

UCHWAŁA NR XXXII.411.2021
RADY MIEJSKIEJ W SUPRAŚLU
z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Miejska w Supraślu uchwała, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Supraśl na lata 2022 - 2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- § 5. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Supraśla.
- § 7. Tracą moc: uchwała Nr XXI.299.2020 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXI.302.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 18 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXIII.316.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXIV.325.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 22 kwietnia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXV.333.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 10 maja 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXVI.337.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 24 maja 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXVII.340.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXVIII.361.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 11 sierpnia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXIX.365.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 16 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXX.380.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 26 października 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXXI.393.2021

Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29 listopada 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl, uchwała Nr XXXII.410.2021 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

mgr Monika Suszczyńska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	1	z tego:							z tego:		w tym:	
		z tego:							z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochoły ogółem ^x		Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2022	91 693 905,00	75 827 951,00	23 534 848,00	567 510,00	14 483 095,00	14 680 287,00	22 562 211,00	10 300 000,00	15 865 954,00	210 305,00	15 630 649,00	
2023	93 886 352,00	79 451 047,00	24 405 637,00	588 508,00	15 285 907,00	15 355 581,00	23 814 414,00	10 763 500,00	14 435 305,00	235 305,00	14 200 000,00	
2024	95 120 335,00	84 284 830,00	25 259 834,00	609 106,00	16 789 470,00	16 561 749,00	25 064 671,00	11 199 422,00	10 835 505,00	35 505,00	10 800 000,00	
2025	94 799 327,00	87 099 327,00	26 143 928,00	630 425,00	16 934 167,00	17 010 241,00	26 380 566,00	11 619 400,00	7 700 000,00	0,00	7 700 000,00	
2026	96 203 491,00	91 203 491,00	27 058 965,00	652 490,00	17 823 211,00	17 903 279,00	27 765 546,00	11 619 400,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2027	100 383 775,00	95 383 775,00	27 978 970,00	674 675,00	18 732 195,00	18 816 346,00	29 181 589,00	12 507 195,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2028	101 632 487,00	99 632 487,00	28 902 276,00	696 939,00	19 659 439,00	19 747 755,00	30 626 078,00	12 976 215,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2029	105 806 611,00	103 806 611,00	29 798 247,00	718 544,00	20 573 603,00	20 666 026,00	32 050 191,00	13 462 823,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2030	109 879 705,00	107 879 705,00	30 662 396,00	739 382,00	21 468 555,00	21 564 998,00	33 444 374,00	13 967 679,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2031	111 971 028,00	111 971 028,00	31 520 943,00	760 085,00	22 370 234,00	22 470 728,00	34 849 038,00	14 491 467,00	0,00	0,00	0,00	
2032	116 070 059,00	116 070 059,00	32 372 008,00	780 607,00	23 276 228,00	23 380 792,00	36 260 424,00	15 034 897,00	0,00	0,00	0,00	
2033	120 165 808,00	120 165 808,00	33 213 680,00	800 903,00	24 184 001,00	24 282 643,00	37 674 581,00	15 598 706,00	0,00	0,00	0,00	
2034	124 246 844,00	124 246 844,00	34 044 022,00	820 926,00	25 090 901,00	25 203 617,00	39 087 378,00	16 183 657,00	0,00	0,00	0,00	
2035	128 470 290,00	128 470 290,00	34 895 123,00	841 449,00	26 031 810,00	26 148 753,00	40 553 155,00	16 790 544,00	0,00	0,00	0,00	
2036	132 666 382,00	132 666 382,00	35 732 606,00	861 644,00	26 968 955,00	27 090 108,00	42 013 069,00	17 420 189,00	0,00	0,00	0,00	

2037	136 822 539,00	136 822 539,00	36 554 456,00	881 462,00	27 899 384,00	28 024 717,00	43 462 520,00	18 073 446,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 1 trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
									2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1			
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki bieżące x	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w tym zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2022	112 778 113,00	74 762 952,00	29 057 405,00	0,00	0,00	803 484,00	0,00	0,00	0,00	38 015 161,00	38 015 161,00	2 641 279,00		
2023	92 785 132,00	76 782 901,00	29 274 358,00	0,00	0,00	1 115 213,00	0,00	0,00	0,00	16 002 231,00	16 002 231,00	0,00		
2024	92 120 335,00	78 903 204,00	30 278 358,00	0,00	0,00	909 027,00	0,00	0,00	0,00	13 217 131,00	13 217 131,00	0,00		
2025	91 799 327,00	81 402 854,00	31 020 178,00	0,00	0,00	877 514,00	0,00	0,00	0,00	10 396 473,00	10 396 473,00	0,00		
2026	93 003 491,00	83 870 936,00	31 693 316,00	0,00	0,00	816 014,00	0,00	0,00	0,00	9 132 555,00	9 132 555,00	0,00		
2027	96 883 775,00	86 433 304,00	32 381 061,00	0,00	0,00	764 577,00	0,00	0,00	0,00	10 450 471,00	10 450 471,00	0,00		
2028	98 132 487,00	89 062 697,00	33 083 730,00	0,00	0,00	693 014,00	0,00	0,00	0,00	9 069 790,00	9 069 790,00	0,00		
2029	102 106 611,00	91 756 103,00	33 778 488,00	0,00	0,00	618 439,00	0,00	0,00	0,00	10 350 508,00	10 350 508,00	0,00		
2030	106 179 705,00	94 529 389,00	34 487 836,00	0,00	0,00	531 408,00	0,00	0,00	0,00	11 650 316,00	11 650 316,00	0,00		
2031	108 271 028,00	97 417 437,00	35 212 081,00	0,00	0,00	463 581,00	0,00	0,00	0,00	10 853 591,00	10 853 591,00	0,00		
2032	112 370 059,00	100 464 042,00	35 951 535,00	0,00	0,00	455 415,00	0,00	0,00	0,00	11 906 017,00	11 906 017,00	0,00		
2033	116 465 808,00	103 515 938,00	36 881 351,00	0,00	0,00	375 354,00	0,00	0,00	0,00	12 949 870,00	12 949 870,00	0,00		
2034	120 546 844,00	106 671 591,00	37 425 982,00	0,00	0,00	294 155,00	0,00	0,00	0,00	13 875 253,00	13 875 253,00	0,00		
2035	124 770 290,00	109 998 236,00	38 185 729,00	0,00	0,00	275 373,00	0,00	0,00	0,00	14 772 054,00	14 772 054,00	0,00		
2036	128 966 382,00	113 351 624,00	38 960 899,00	0,00	0,00	170 948,00	0,00	0,00	0,00	15 614 758,00	15 614 758,00	0,00		
2037	135 622 539,00	116 820 197,00	39 751 805,00	0,00	0,00	65 373,00	0,00	0,00	0,00	18 802 342,00	18 802 342,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2022	-21 084 208,00	0,00	24 084 208,00	17 130 000,00	17 130 000,00	48 180,00	48 180,00	6 906 028,00	3 906 028,00			
2023	1 101 220,00	1 101 220,00	1 898 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 780,00	0,00			
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu, x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000 000,00	0,00	1 064 999,00	8 019 207,00			
2023	x	x	x	x	0,00	47 000 000,00	0,00	2 668 146,00	2 668 146,00			
2024	x	x	x	x	0,00	44 000 000,00	0,00	5 381 626,00	5 381 626,00			
2025	x	x	x	x	0,00	41 000 000,00	0,00	5 696 473,00	5 696 473,00			
2026	x	x	x	x	0,00	37 800 000,00	0,00	7 332 555,00	7 332 555,00			
2027	x	x	x	x	0,00	34 300 000,00	0,00	8 950 471,00	8 950 471,00			
2028	x	x	x	x	0,00	30 800 000,00	0,00	10 569 790,00	10 569 790,00			
2029	x	x	x	x	0,00	27 100 000,00	0,00	12 050 508,00	12 050 508,00			
2030	x	x	x	x	0,00	23 400 000,00	0,00	13 350 316,00	13 350 316,00			
2031	x	x	x	x	0,00	19 700 000,00	0,00	14 553 591,00	14 553 591,00			
2032	x	x	x	x	0,00	16 000 000,00	0,00	15 606 017,00	15 606 017,00			
2033	x	x	x	x	0,00	12 300 000,00	0,00	16 649 870,00	16 649 870,00			
2034	x	x	x	x	0,00	8 600 000,00	0,00	17 575 253,00	17 575 253,00			
2035	x	x	x	x	0,00	4 900 000,00	0,00	18 472 054,00	18 472 054,00			
2036	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	19 314 758,00	19 314 758,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	20 002 342,00	20 002 342,00			

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
Lp									
2022	6,22%	3,05%	26,71%	27,77%	TAK	TAK		TAK	
2023	6,42%	5,90%	23,53%	24,59%	TAK	TAK		TAK	
2024	5,77%	9,29%	19,28%	20,33%	TAK	TAK		TAK	
2025	5,53%	9,38%	16,02%	17,08%	TAK	TAK		TAK	
2026	5,48%	11,12%	12,48%	13,49%	TAK	TAK		TAK	
2027	5,57%	12,69%	10,07%	11,08%	TAK	TAK		TAK	
2028	5,25%	14,10%	8,28%	9,29%	TAK	TAK		TAK	
2029	5,19%	15,24%	9,36%	9,36%	TAK	TAK		TAK	
2030	4,90%	16,08%	11,10%	11,10%	TAK	TAK		TAK	
2031	4,65%	16,78%	12,56%	12,56%	TAK	TAK		TAK	
2032	4,48%	17,33%	13,63%	13,63%	TAK	TAK		TAK	
2033	4,25%	17,76%	14,76%	14,76%	TAK	TAK		TAK	
2034	4,03%	18,04%	15,71%	15,71%	TAK	TAK		TAK	
2035	3,89%	18,32%	16,48%	16,48%	TAK	TAK		TAK	
2036	3,67%	18,46%	17,08%	17,08%	TAK	TAK		TAK	
2037	1,16%	18,44%	17,54%	17,54%	TAK	TAK		TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2022	241 526,00	241 526,00	240 743,00	4 910 649,00	4 910 649,00	4 830 759,00	235 416,00	235 416,00	156 912,00	156 912,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe						10.1	10.1.1
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
2022	3 218 427,00	3 218 427,00	2 798 464,00	15 091 400,00	1 821 400,00	13 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 880 737,00	1 852 170,00	9 028 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 794 647,00	1 794 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 668 000,00	1 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagających z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp												
2022	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA RADA
mgr. Hanna Staszczyszka

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wydatku, w szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W szczególności należy ująć wydatki bieżące w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 - x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 293 035,00	15 091 400,00	10 880 737,00	1 794 647,00	1 650 000,00	1 668 000,00
1.a	- wydatki bieżące				11 054 567,00	1 821 400,00	1 852 170,00	1 794 647,00	1 650 000,00	1 668 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 238 468,00	13 270 000,00	9 028 567,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				37 293 035,00	15 091 400,00	10 880 737,00	1 794 647,00	1 650 000,00	1 668 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 054 567,00	1 821 400,00	1 852 170,00	1 794 647,00	1 650 000,00	1 668 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na liniach w relacji Białystok-Supraśl	Urząd Miejski	2020	2027	10 377 000,00	1 600 000,00	1 615 000,00	1 631 000,00	1 650 000,00	1 668 000,00
1.3.1.2	Czynsz za wynajem obiektu przeznaczzonego na stworzenie dodatkowych miejsc do korzystania z wychowania przedszkolnego	Urząd Miejski	2021	2024	677 567,00	221 400,00	237 170,00	163 647,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 238 468,00	13 270 000,00	9 028 567,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ogrodnickach	Urząd Miejski	2021	2023	8 150 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa przedszkola w Sobolewie	Urząd Miejski	2021	2023	8 788 400,00	3 500 000,00	1 588 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przedszkole modułowe w Karakulach -	Urząd Miejski	2021	2023	5 300 000,00	3 270 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	ulice: Paryska, Indyjska i Waszyngtońska w Grabówce -	Urząd Miejski	2021	2023	4 000 068,00	2 500 000,00	1 440 167,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	120 000,00	0,00	21 255 342,00
1.a	120 000,00	0,00	3 274 217,00
1.b	0,00	0,00	17 981 125,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	120 000,00	0,00	21 255 342,00
1.3.1	120 000,00	0,00	3 274 217,00
1.3.1.1	120 000,00	0,00	2 652 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	622 217,00
1.3.2	0,00	0,00	17 981 125,00
1.3.2.1	0,00	0,00	8 034 380,00
1.3.2.4	0,00	0,00	735 483,00
1.3.2.9	0,00	0,00	5 271 095,00
1.3.2.10	0,00	0,00	3 940 167,00

PRZEWODNICZĄCA RADI
mgr Monika Staszczynska

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2022-2037.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Supraśl zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Supraśl za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Supraśl na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Supraśl została przygotowana na lata 2022-2037.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Supraśl wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Supraśl, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Lata	Wskaźnik %		
	PKB	Inflacja	wynagrodzenia
2022	4,60	3,30	3,50
2023	3,70	3,00	3,40
2024	3,50	2,70	3,40
2025	3,50	2,50	3,50
2026	3,50	2,50	3,10
2027	3,40	2,50	3,10
2028	3,30	2,50	3,10
2029	3,10	2,50	3,00
2030	2,90	2,50	3,00
2031	2,80	2,50	3,00
2032	2,70	2,50	3,00
2033	2,60	2,50	2,90
2034	2,50	2,50	2,90
2035	2,50	2,50	2,90
2036	2,40	2,50	2,90
2037	2,30	2,50	2,90

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Supraśl dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Supraśl oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Inflacja	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Supraśl, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 10 300 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2037 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 210 305,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Planowany dochód ze sprzedaży działki położonej w Supraślu, przy ul.Źródlanej szacuje się na kwotę 200.000 zł, natomiast różnicę stanowi rata spłaty należności z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Supraśl dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%
inne	150,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2022-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Supraśl

	2022	2023	2024	2025
Dochody	91 693 905,00	93 886 352,00	95 120 335,00	94 799 327,00
Wydatki	112 778 113,00	92 785 132,00	92 120 335,00	91 799 327,00
Wynik budżetu	-21 084 208,00	1 101 220,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	96 203 491,00	100 383 775,00	101 632 487,00	105 806 611,00
Wydatki	93 003 491,00	96 883 775,00	98 132 487,00	102 106 611,00
Wynik budżetu	3 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 700 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	109 879 705,00	111 971 028,00	116 070 059,00	120 165 808,00
Wydatki	106 179 705,00	108 271 028,00	112 370 059,00	116 465 808,00
Wynik budżetu	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	124 246 844,00	128 470 290,00	132 666 382,00	136 822 539,00
Wydatki	120 546 844,00	124 770 290,00	128 966 382,00	135 622 539,00
Wynik budżetu	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	1 200 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 35 870 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- 1) na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- 2) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

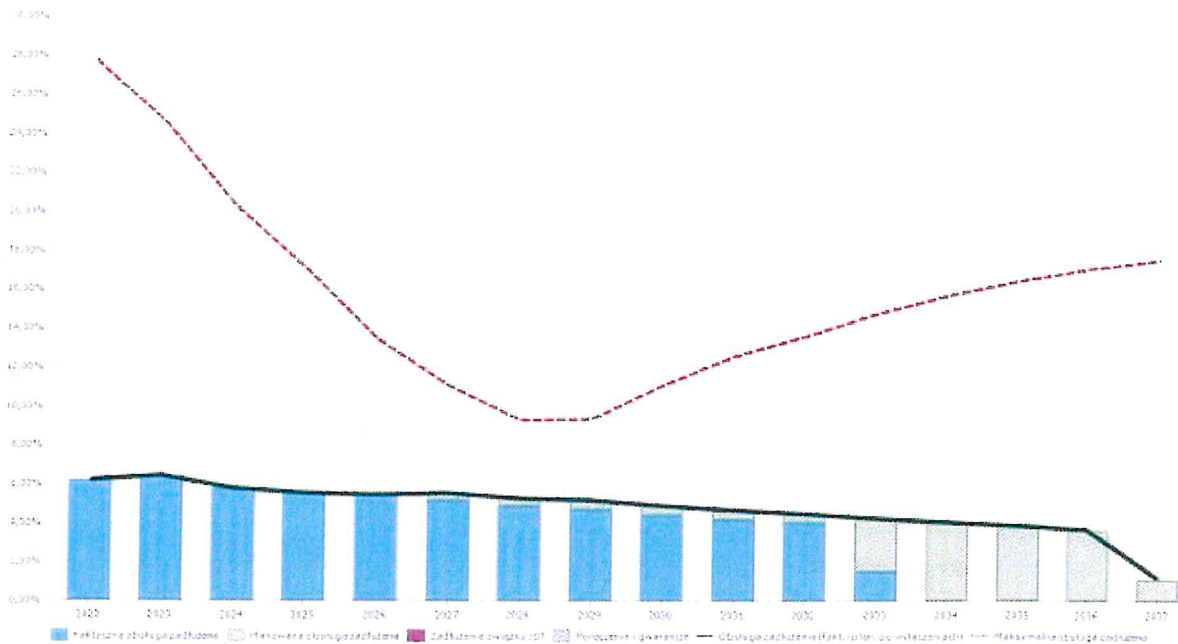
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

Lata	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) - średnia siedmioletnia w latach 2022-2025
2022	6,22%	27,77%	tak
2023	6,42%	24,59%	tak
2024	5,77%	20,33%	tak
2025	5,53%	17,08%	tak
2026	5,48%	13,49%	tak
2027	5,57%	11,08%	tak
2028	5,25%	9,29%	tak
2029	5,19%	9,36%	tak
2030	4,90%	11,10%	tak
2031	4,65%	12,56%	tak
2032	4,48%	13,63%	tak
2033	4,25%	14,76%	tak
2034	4,03%	15,71%	tak
2035	3,89%	16,48%	tak
2036	3,67%	17,08%	tak
2037	1,16%	17,54%	tak

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Supraśl jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa, gospodarcza i polityczna – kryzys na polsko-białoruskiej granicy - nie pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość zbyt optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCA RADY
mgr Monika Suszczyńska

