

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.114.2021
BURMISTRZA SUPRAŚLA
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2022 - 2037 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Dr Radosław Dobrowolski

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SUPRAŚLU
z dnia

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 uchwala, co następuje:

- § 1.** Uchwala 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.
- § 3.1.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 2.** Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku 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.** Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.
- § 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Suprasła.
- § 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.

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

BURMISTRZ
Dr Radosław Dobrowolski

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 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 oraz zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 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
									z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o 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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
Lp													
2022	114 561 202,00	74 732 404,00	28 886 975,00	0,00	0,00	803 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 828 798,00	39 828 798,00	2 819 917,00
2023	90 886 352,00	76 782 901,00	29 274 358,00	0,00	0,00	1 115 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 103 451,00	14 103 451,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	11 906 017,00	11 906 017,00	0,00
2033	116 465 808,00	103 515 938,00	36 681 351,00	0,00	0,00	375 354,00	0,00	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	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	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	0,00	15 614 758,00	15 614 758,00	0,00
2037	133 122 539,00	116 820 197,00	39 751 805,00	0,00	0,00	65 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 302 342,00	16 302 342,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	4	4.1	w tym:	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	z tego:		
											4.3	4.3.1	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1										
		Przychody budżetu ^x		4	4.1			4.2					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x			4.1								
		na pokrycie deficytu budżetu ^x			4.1.1								
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x,6)}			4.2								
		na pokrycie deficytu budżetu ^x			4.2.1								
		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x			4.3								
		na pokrycie deficytu budżetu ^x			4.3.1								
Lp													
2022	-21 930 053,00	3 000 000,00	3.1	24 930 053,00	18 000 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	48 180,00	6 881 873,00	3 881 873,00			
2023	3 000 000,00	3 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 700 000,00	3 700 000,00		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.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)					
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Lp								
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie 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*	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
		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	52 500 000,00	0,00	963 418,00	1 011 598,00			
2023	x	x	x	0,00	0,00	49 500 000,00	0,00	2 668 146,00	2 668 146,00			
2024	x	x	x	0,00	0,00	46 500 000,00	0,00	5 381 626,00	5 381 626,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	43 500 000,00	0,00	5 696 473,00	5 696 473,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	40 300 000,00	0,00	7 332 555,00	7 332 555,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	36 800 000,00	0,00	8 950 471,00	8 950 471,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	10 569 790,00	10 569 790,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	29 600 000,00	0,00	12 050 508,00	12 050 508,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	25 900 000,00	0,00	13 350 316,00	13 350 316,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	14 553 591,00	14 553 591,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	15 606 017,00	15 606 017,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	14 800 000,00	0,00	16 649 870,00	16 649 870,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	17 575 253,00	17 575 253,00			
2035	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	18 472 054,00	18 472 054,00			
2036	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	19 314 756,00	19 314 758,00			
2037	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 002 342,00	20 002 342,00			

*) Skorygowanie o środki dotyczący 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:	
		9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3		9.3.1	9.3.1.1
2022	109 397,00	109 397,00	108 632,00	5 980 022,00	5 980 022,00	5 860 173,00	235 298,00	235 298,00	156 812,00			
2023	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			
2025	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			
2027	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			
2029	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			
2031	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			
2033	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			
2035	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			
2037	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:			10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	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	4 010 289,00	4 010 289,00	3 588 464,00	16 099 149,00	1 623 149,00	14 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 915 737,00	1 637 170,00	10 278 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 294 647,00	1 294 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 147 000,00	1 147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 263 000,00	1 263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					w tym:							
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	
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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)				38 457 784,00	11 915 737,00	1 294 647,00	1 147 000,00	1 263 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				9 219 316,00	1 637 170,00	1 294 647,00	1 147 000,00	1 263 000,00	
1.b	- wydatki majątkowe				29 238 468,00	10 278 567,00	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	
1.1.1	- wydatki bieżące				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	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				38 457 784,00	11 915 737,00	1 294 647,00	1 147 000,00	1 263 000,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				9 219 316,00	1 637 170,00	1 294 647,00	1 147 000,00	1 263 000,00	
1.3.1.1	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na liniach w relacji Białystok-Supraślą	Urząd Miejski	2020	2027	8 534 000,00	1 400 000,00	1 131 000,00	1 147 000,00	1 263 000,00	
1.3.1.2	Czynsz za wynajem obiektu przeznaczzonego na stworzenie dodatkowych miejsc do korzystania z wychowania przedszkolnego	Urząd Miejski	2021	2024	685 316,00	237 170,00	163 647,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 238 468,00	10 278 567,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ogrodniczkach	Urząd Miejski	2021	2023	8 150 000,00	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	1 588 400,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.8	Miejsce Pamięci Narodowej w Grabówce	Urząd Miejski	2021	2023	3 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.9	Przedszkole modułowe dla mieszkańców Karakul, Ogrodniczek, Ciasnego i Sowian	Urząd Miejski	2021	2023	5 300 000,00	3 270 000,00	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	1 440 167,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	100 000,00	0,00	19 625 103,00
1.a	100 000,00	0,00	1 438 966,00
1.b	0,00	0,00	18 186 137,00
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	100 000,00	0,00	19 625 103,00
1.3.1	100 000,00	0,00	1 438 966,00
1.3.1.1	100 000,00	0,00	809 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	629 966,00
1.3.2	0,00	0,00	18 186 137,00
1.3.2.1	0,00	0,00	8 034 380,00
1.3.2.4	0,00	0,00	735 483,00
1.3.2.8	0,00	0,00	205 012,00
1.3.2.9	0,00	0,00	5 271 095,00
1.3.2.10	0,00	0,00	3 940 167,00

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia r.

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 z późn. 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

Źródło: 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	INF	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, pożyczkowych i emisji obligacji.

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	92 631 149,00	93 886 352,00	95 120 335,00	94 799 327,00
Wydatki	114 561 202,00	90 886 352,00	92 120 335,00	91 799 327,00
Wynik budżetu	-21 930 053,00	3 000 000,00	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	133 122 539,00
Wynik budżetu	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00

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. W wierszu 4.3 i 4.3.1 – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ujęto środki z RFIL.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, wynosi 37 500 000,00 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 2021 r. poz. 305 z późn. 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. W naszej gminie Wybrano siedmioletni okres wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

Lata	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2021	6,27%	25,14%	tak
2022	6,63%	17,78%	tak
2023	6,72%	14,93%	tak
2024	6,46%	15,65%	tak
2025	6,42%	20,23%	tak
2026	5,96%	18,91%	tak
2027	5,72%	18,09%	tak
2028	5,49%	19,21%	tak
2029	5,27%	21,57%	tak
2030	5,05%	22,22%	tak
2031	4,81%	22,85%	tak
2032	4,66%	23,43%	tak
2033	4,33%	23,98%	tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Supraśl jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie 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.

BURMISTRZ
Dr Radosław Dobrowolski