

**ZARZĄDZENIE NR 0050/135/2015**  
**BURMISTRZA SUPRAŚLA**  
**z dnia 13 listopada 2015 r.**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz.1646, Dz.U z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl na lata 2016 - 2022 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze 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  
Gminy Supraśl

**Załącznik**  
do Zarządzenia Nr 0050/135/2015  
Burmistrza Suprasła  
z dnia 13.11.2015 r.

PROJEKT

**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 2015 r. poz. 1515) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (DZ.U. z 2013 r. poz. 885, poz.938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358) Rada Miejska w Supraślu uchwała co następuje:

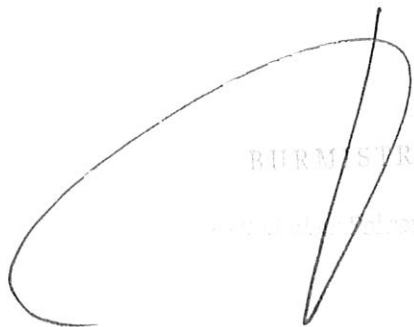
§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Supraśl na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 - 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Tracą moc : uchwała Nr V/23/2015 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl, uchwała Nr VII/35/2015 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 19.03.2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl, zarządzenie Nr 0050/87/2015 Burmistrza Suprasła z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl, uchwała Nr XIII/111/2015 Rady Miejskiej w Supraslu z dnia 10 września 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Suprasła.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

  
BURMISTRZ  
Miejscowości Supraśl

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:											
		Dochody bieżące <sup>x</sup>		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty <sup>3)</sup>		z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		Dochody majątkowe <sup>x</sup>		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2										
Lp	1																						
Formula	[1.1]+[1.2]																						
Wykonanie 2013	37 438 624,91	32 455 384,11	10 185 024,00	288 124,75	9 434 233,71	6 206 432,52	6 860 616,00	4 721 141,74	4 983 240,80	3 242 892,22	1 686 130,93												
Wykonanie 2014	38 172 106,39	36 161 117,61	11 292 531,20	254 319,79	11 093 902,00	7 201 090,22	7 370 057,00	4 891 001,26	2 010 988,78	226 819,34	1 777 887,86												
Plan 3 kw. 2015	38 906 872,00	35 710 409,00	12 472 134,00	170 000,00	10 260 410,00	6 797 034,00	8 094 807,00	4 240 704,00	3 196 463,00	153 213,00	2 995 199,00												
Wykonanie 2015	39 467 500,00	36 225 333,00	12 350 000,00	0,00	10 013 410,00	6 700 000,00	8 094 807,00	4 183 228,00	3 242 167,00	154 659,00	3 040 902,00												
2016	18 466 463,00	18 251 264,00	6 622 780,00	50 000,00	3 545 730,00	2 285 694,00	5 089 637,00	2 428 451,00	215 199,00	18 426,00	194 296,00												
2017	19 697 213,00	18 579 787,00	6 881 068,00	50 975,00	3 609 553,00	2 326 837,00	5 288 133,00	2 523 161,00	1 117 426,00	17 426,00	935 000,00												
2018	19 358 048,00	19 344 281,00	7 156 311,00	51 995,00	3 699 792,00	2 365 007,00	5 499 658,00	2 624 087,00	13 767,00	13 767,00	0,00												
2019	20 038 023,00	20 025 167,00	7 435 407,00	53 008,00	3 792 287,00	2 444 633,00	5 714 145,00	2 726 426,00	12 856,00	12 856,00	0,00												
2020	20 741 772,00	20 730 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 719,00	11 719,00	0,00												
2021	21 470 056,00	21 459 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305,00	10 305,00	0,00												
2022	22 225 439,00	22 215 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305,00	10 305,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
		z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>9</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			
Lp	2										
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	34 090 963,06	26 082 266,80	0,00	0,00	x	221 828,64	221 828,64	0,00	0,00	0,00	8 008 696,26
Wykonanie 2014	40 806 292,41	29 016 525,74	0,00	0,00	x	176 037,31	176 037,31	0,00	0,00	0,00	11 789 766,67
Plan 3 kw. 2015	46 185 779,00	32 595 142,00	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	13 590 637,00
Wykonanie 2015	45 141 268,00	33 126 459,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	12 014 809,00
2016	19 508 984,00	16 775 963,00	0,00	0,00	0,00	111 505,00	111 505,00	0,00	0,00	0,00	2 733 021,00
2017	19 154 533,00	17 077 930,00	0,00	0,00	0,00	117 035,00	117 035,00	0,00	0,00	0,00	2 076 603,00
2018	18 752 462,00	17 504 879,00	0,00	0,00	0,00	100 137,00	100 137,00	0,00	0,00	0,00	1 247 583,00
2019	19 421 356,00	17 942 501,00	0,00	0,00	x	80 076,00	80 076,00	0,00	0,00	0,00	1 478 855,00
2020	20 091 772,00	18 391 063,00	0,00	0,00	x	59 374,00	59 374,00	0,00	0,00	0,00	1 700 709,00
2021	20 720 056,00	18 850 840,00	0,00	0,00	x	44 832,00	44 832,00	0,00	0,00	0,00	1 869 216,00
2022	21 575 439,00	19 322 111,00	0,00	0,00	x	16 188,00	16 188,00	0,00	0,00	0,00	2 253 328,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
Wykonanie 2013	3 347 661,85	1 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	-2 634 186,02	4 095 837,35	1 185 952,35	1 185 952,35	0,00	0,00	2 909 885,00	1 448 233,67	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	-7 278 907,00	9 908 907,00	612 846,00	612 846,00	5 651 835,00	4 121 835,00	3 644 226,00	3 644 226,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	-5 673 768,00	8 303 768,00	612 846,00	612 846,00	5 590 922,00	4 060 922,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00		
2016	-1 042 521,00	1 590 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 185,00	1 042 521,00	0,00	0,00		
2017	542 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	605 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	616 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu *	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy *		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	1 461 651,00	1 461 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 461 651,00	1 461 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	2 630 000,00	2 630 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	2 630 000,00	2 630 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	547 664,00	547 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	542 680,00	542 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	605 586,00	605 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	616 667,00	616 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja równoważna wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) - (4.1) - (4.2) - (2.1) - (2.2)
Wykonanie 2013	6 069 001,00	0,00	6 373 117,31	6 373 117,31
Wykonanie 2014	7 517 235,00	0,00	7 144 591,87	8 330 544,22
Plan 3 kw. 2015	7 517 235,00	0,00	3 115 267,00	9 379 948,00
Wykonanie 2015	6 987 235,00	0,00	3 098 874,00	9 302 642,00
2016	3 814 933,00	0,00	1 475 301,00	1 475 301,00
2017	3 272 253,00	0,00	1 501 857,00	1 501 857,00
2018	2 666 667,00	0,00	1 839 402,00	1 839 402,00
2019	2 050 000,00	0,00	2 082 666,00	2 082 666,00
2020	1 400 000,00	0,00	2 338 990,00	2 338 990,00
2021	650 000,00	0,00	2 608 911,00	2 608 911,00
2022	0,00	0,00	2 893 023,00	2 893 023,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań zaplanowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących powody za sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o poprzedzającego plan 3 kwartału roku pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
	9.1 (2.1.1) + (2.3.1) + [5.1] / [1]	9.2 (2.1.1) + (2.3.1) + [5.1] / [1]	9.4 (2.1.1) + (2.3.1) + [5.1] / [1]	9.3	9.5 (1.1) - (15.1) + (2.1) - (2.1) + (2.1) + (2.1) / (1.1) - (15.1) / [1]	9.6 średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	9.6.1 średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	9.7 [9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
Wykonanie 2013	4,50%	4,50%	0,00	0,00	19,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	4,29%	4,29%	0,00	0,00	8,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	7,38%	4,55%	0,00	0,00	8,24%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	7,09%	4,31%	0,00	0,00	8,09%	17,80%	17,74%	TAK	TAK	
2016	3,57%	3,57%	0,00	0,00	7,71%	11,93%	11,88%	TAK	TAK	
2017	3,35%	3,35%	0,00	0,00	9,57%	8,07%	8,01%	TAK	TAK	
2018	3,65%	3,65%	0,00	0,00	10,46%	8,46%	8,46%	TAK	TAK	
2019	3,48%	3,48%	0,00	0,00	11,33%	9,25%	9,25%	TAK	TAK	
2020	3,42%	3,42%	0,00	0,00	12,20%	10,45%	10,45%	TAK	TAK	
2021	3,70%	3,70%	0,00	0,00	13,06%	11,33%	11,33%	TAK	TAK	
2022	3,00%	3,00%	0,00	0,00				TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikator wyłączenia dotyczącej pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	1 461 651,00	11 093 266,58	2 666 457,34	304 672,80	304 672,80	0,00	6 199 187,70	1 759 988,93	49 519,63
Wykonanie 2014	0,00	0,00	12 071 853,00	2 746 074,00	723 531,00	723 531,00	0,00	6 189 508,00	5 099 446,00	500 813,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	13 511 003,00	3 082 324,00	128 227,00	63 227,00	65 000,00	4 063 422,00	7 599 830,00	1 927 385,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	13 630 446,00	3 085 824,00	128 227,00	63 227,00	65 000,00	4 063 422,00	6 024 002,00	1 927 385,00
2016	0,00	0,00	9 498 863,00	2 286 570,00	0,00	0,00	0,00	2 708 717,00	24 304,00	0,00
2017	542 680,00	542 680,00	9 669 842,00	2 327 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 603,00	0,00
2018	605 586,00	605 586,00	9 911 589,00	2 385 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 583,00	0,00
2019	616 667,00	616 667,00	10 159 378,00	2 445 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 855,00	0,00
2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów w realizacji programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1			
Formuła											
Wykonanie 2013	510 159,57	285 377,43	285 377,43	838 575,88	838 575,88	838 575,88	499 193,44	186 745,39		260 185,83	
Wykonanie 2014	394 981,00	216 569,00	216 569,00	1 078 588,00	643 998,00	643 998,00	1 043 180,00	395 409,00		531 169,00	
Plan 3 kw. 2015	285 323,00	204 035,00	204 035,00	2 995 199,00	2 976 589,00	2 976 589,00	192 780,00	152 876,00		152 876,00	
Wykonanie 2015	214 341,00	137 357,00	137 357,00	2 960 903,00	2 942 293,00	2 942 293,00	192 780,00	153 236,00		153 236,00	
2016	61 162,00	60 396,00	60 396,00	34 296,00	34 296,00	34 296,00	5 100,00	4 334,00		4 334,00	
2017	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00		0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:
		Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2013	1 372 854,71	1 067 755,82	1 372 854,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 317 343,00	1 628 521,00	2 317 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 204 722,00	1 675 993,00	1 675 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 204 722,00	1 675 993,00	1 675 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym składach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowego w całości lub części z budżetu państwa, co najmniej 60% środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	uzupełniająca o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 461 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 461 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	547 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	542 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	365 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	316 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz 86, z późn zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

BURMISTRZ  
*[Podpis]*

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
na lata 2016 – 2022 Gminy Supraśl**

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 zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Supraśl jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Supraśl za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), zgodnie z którym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Supraśl została przygotowana na lata 2016-2022.

**1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Supraśl wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Supraśl. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.



Wskaźnik (%)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,90	4,00	3,90	3,80	3,70	3,50
Inflacja	1,80	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2017-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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 (np. jeśli dla podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto 50% wagi PKB, a PKB dla roku 2017 wynosi wg prognozy 3,9 %, to wartość w roku 2017 będzie równa wartości z roku 2016 powiększonej o  $50\% \cdot 3,9\% = 1,95\%$ . Zatem wzrost prognozowany dla roku 2017 wyniesie 1,95% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

### 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB
Udział w PIT	0,00%	0,00%
Udział w CIT	0,00%	50,00%
Podatki i opłaty	0,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	0,00%
Subwencja ogólna	0,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	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. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano z uwzględnieniem 5 % wzrostu stawek w stosunku do stawek obowiązujących w roku 2015.

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 we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa**

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, zatem przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2022 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Z uwagi na to, iż w przekazanej informacji Minister Finansów nie uwzględnił zmian w podziale administracyjnym, które zostaną wprowadzone z dniem 1 stycznia 2016 r. Toteż podziału subwencji dokonano zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. 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. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności obejmują spłaty należności rozłożonych na raty. W roku 2017 założono uzyskanie dotacji na zadanie inwestycyjne związane z montażem instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii

## **3. Wydatki**

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) wydatki związane z funkcjonowaniem JST. Do tej kategorii zaliczono wszystkie wydatki zapisane w rozdziałach 75022 i 75023.
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji (100%). 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 zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych postanowień.

Wydatki majątkowe roku 2016 obejmują przede wszystkim zadania inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach zaplanowano je tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### **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).

#### **5. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku kredytu na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Na tym etapie nie przewiduje się również zaciągania od 2017 roku nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

#### **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

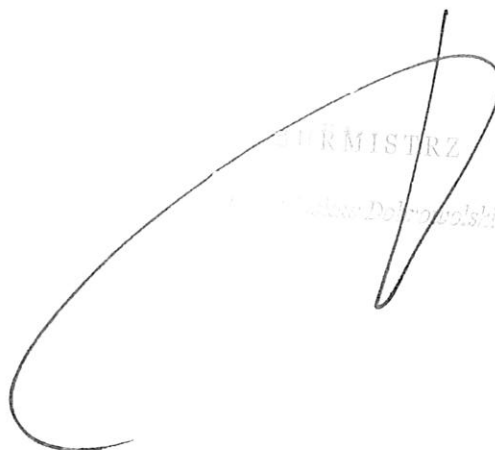
Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6.987.235 zł. Jednakże w trakcie roku planuje się jego zmniejszenie poprzez spłatę oraz przejęcie części długu przez Gminę Grabówka.

Dnia 9 listopada 2015 r. Pani Pełnomocnik ds. utworzenia gminy Grabówka i Burmistrz Supraśla podpisali *Deklarację intencji w sprawie trybu współdziałania i podjęcia czynności zmierzających do przekazania części mienia gminy Supraśl i zobowiązań finansowych z wiązanych z tym mieniem na rzecz nowotworzonej gminy Grabówka*, upoważniając Burmistrza Supraśla do przekazania istniejącego na dzień 31.12.2015 r. zadłużenia gminy Supraśl, w części dotyczącej kredytów i pożyczek zaciągniętych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych na nieruchomościach położonych na terenie administracyjnym przyszłej gminy Grabówka. Na dzień podpisania *Deklaracji ...*, kwota długu do przejęcia przez gminę Grabówka wynosi 4.226.419 zł, natomiast do WPF przyjęto kwotę 4.214.823 zł.

Nie planuje się wydatków na przedsięwzięcia, ani też z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według

przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zaprezentowano w wierszach/kolumnach: 9.2 i 9.6.1 załącznika nr 1.

  
URMISTRZ  
Urząd Miejski w Dąbrowie