

**UCHWAŁA NR IX/109/2019
RADY GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 18 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2020 - 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bakalarzewo na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr II/5/2018 Rady Gminy Bakalarzewo z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2019-2023.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr inż. Grzegorz Kozłowski

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BAKALARZEWO NA LATA 2020 - 2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	z tego:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	pozostałe dochody bieżące	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	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
Wykonanie 2017	14 022 853,45	13 671 056,95	1 050 275,00	20 743,57	3 703 441,00	4 738 812,57	4 157 784,81	3 025 312,07	351 796,50	66,50	351 730,00
Wykonanie 2018	13 452 885,16	13 256 206,64	1 242 775,00	27 799,27	3 212 641,00	4 919 228,79	3 853 762,58	2 631 727,75	196 678,52	64 448,17	132 230,35
Plan 3 kw. 2019	14 652 527,38	13 697 452,03	1 348 530,00	55 000,00	3 368 993,00	4 862 778,03	4 062 151,00	2 632 453,00	955 075,35	504 400,00	450 675,35
Wykonanie 2019	15 195 997,62	14 240 922,27	1 348 530,00	55 000,00	3 424 911,00	5 350 330,27	4 062 151,00	2 632 453,00	955 075,35	504 400,00	450 675,35
2020	15 616 095,25	14 679 477,00	1 428 305,00	60 000,00	3 562 658,00	5 088 307,00	4 540 207,00	3 161 660,00	936 618,25	331 600,00	605 018,25
2021	14 700 000,00	14 700 000,00	1 430 000,00	61 000,00	3 625 000,00	5 090 000,00	4 494 000,00	3 162 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	14 713 000,00	14 713 000,00	1 432 000,00	62 000,00	3 627 000,00	5 095 000,00	4 497 000,00	3 163 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	14 727 000,00	14 727 000,00	1 435 000,00	63 000,00	3 629 000,00	5 100 000,00	4 500 000,00	3 164 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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)				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	12 609 824,48	10 872 282,59	3 729 122,75	0,00	0,00	30 116,38	0,00	0,00	1 737 541,89	1 737 541,89	407 000,00	
Wykonanie 2018	13 860 929,14	11 739 215,79	4 035 189,68	0,00	0,00	19 086,86	0,00	0,00	2 121 713,35	2 121 713,35	401 844,65	
Plan 3 kw. 2019	15 306 602,38	13 127 644,28	4 688 601,54	0,00	0,00	12 818,00	0,00	0,00	2 178 958,10	2 178 958,10	0,00	
Wykonanie 2019	15 850 072,62	13 671 114,52	4 694 631,52	0,00	0,00	12 818,00	0,00	0,00	2 178 958,10	2 178 958,10	0,00	
2020	15 616 095,25	14 306 635,25	5 239 876,00	0,00	0,00	1 873,00	0,00	0,00	1 309 460,00	1 309 460,00	0,00	
2021	14 700 000,00	14 300 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2022	14 713 000,00	14 313 000,00	5 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2023	14 727 000,00	14 327 000,00	5 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 413 028,97	0,00	718 045,72	0,00	0,00	0,00	0,00	718 045,72	0,00
Wykonanie 2018	-408 043,98	0,00	1 826 222,69	0,00	0,00	1 154 070,69	40 743,98	672 152,00	367 300,00
Plan 3 kw. 2019	-654 075,00	0,00	958 927,00	0,00	0,00	654 075,00	654 075,00	304 852,00	0,00
Wykonanie 2019	-654 075,00	0,00	958 927,00	0,00	0,00	746 026,71	654 075,00	367.300,00	0,00
2020	0,00	0,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu budżetu			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	w tym:		
								kwota przypadających na dan rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	62 448,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu	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, w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	672 152,00	0,00	2 798 774,36	3 516 820,08		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	367 300,00	0,00	1 516 990,85	3 343 213,54		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	62 448,00	0,00	569 807,75	1 528 734,75		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	62 448,00	0,00	569 807,75	1 683 134,46		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 841,75	435 289,75		
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00		

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Realcja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Realcja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	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 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	31,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	4,41%	9,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	4,38%	9,91%	x	x	x	x
2020	0,67%	3,91%	7,34%	20,17%	20,15%	TAK	TAK
2021	0,00%	4,16%	4,16%	12,09%	12,07%	TAK	TAK
2022	0,00%	4,16%	4,16%	7,16%	7,14%	TAK	TAK
2023	0,00%	4,15%	4,15%	5,22%	5,22%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące 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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:				
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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			
Wykonanie 2017	19 730,00	19 730,00	16 628,44	0,00	0,00	0,00	40 243,86	40 243,86	33 917,53			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2019	193 284,00	193 284,00	164 291,40	61 135,00	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	193 284,00	193 284,00	164 291,40	61 135,00	61 135,00	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			
2023	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									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	317 978,78	317 978,78	163 320,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	126 423,10	126 423,10	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	126 423,10	126 423,10	611 135,00	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
2021	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
2023	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								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1. wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m. in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	dokonywana w formie wydatku bieżącego			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	304 852,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	304 852,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	304 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	304 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	62 448,00	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	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

OBJAŚNIENIE

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BAKALARZEWO

NA LATA 2020 – 2023

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2017 - 2018 i przewidywanego wykonania w roku 2019.

Na planowane dochody składają się między innymi:

1) *Dochody bieżące*, w tym:

- subwencje,
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- pozostałe dochody własne (m.in. podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, wpływy z innych lokalnych wpłat pobierane przez JST, dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe).

Przy opracowaniu wysokości dochodów własnych na 2020 rok przyjęto następujące założenia:

- wysokość dochodów z tytułu podatków (od nieruchomości, rolnego i leśnego) określono z 10% wzrostem w stosunku do roku 2019,
- wysokość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych i opłat lokalnych określono na poziomie roku 2019,

- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji na 2020 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.31.2019 Ministerstwa Finansów z dnia 15 października 2019 roku.

Wysokość w/w dochodów nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, w 2017 r. - 4.754 tys. zł, w 2018 r. – 4.455 tys. zł, w 2019 r. – plan 4.773 tys. zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, iż w latach 2017-2018 wystąpiła tendencja malejąca, w 2019 r. wzrostowa tych dochodów. W 2020 r. występuje tendencja wzrostowa w/w dochodów w stosunku do roku 2019;

- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiących dochód budżetu państwa i pozostałych dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe, została zaplanowana szacunkowo na podstawie informacji w stosunku do planowanych wpływów w latach poprzednich;

- planowane kwoty dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy na 2020 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.12.2019.AK z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 23 października 2019 roku i są o ok. 4% wyższe od przewidywanego wykonania w 2019 roku;

- planowane kwoty dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pomocy społecznej na 2020 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.12.2019.AK z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 23 października 2019 roku oraz pisma nr DSW-3113-3/19 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 01 października 2019 roku i są pow. 23% wyższe od przewidywanego wykonania w 2019 roku.

2) *Dochody majątkowe*:

- na 2020 rok planuje się dochody majątkowe w wysokości 936.618,25 zł.

Są to dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości (grunt po zwirowni) w Bakalarzewie oznaczone nr 289/5 o pow. 0,3685 ha i nr 289/6 o pow. 0,7484, których nie udało się sprzedać w 2019 r. – 331.600,00 zł oraz dochody z tytułu dofinansowania Zadania jednorocznego „Przebudowa drogi gminnej nr 101921B Bakalarzewo – Stary Skazdub wraz z przebudową ulicy L. Kamińskiego i drogi wewnętrznej o nr ewid. 356/20 w Bakalarzewie” realizowanego w ramach „Funduszu Dróg Samorządowych” w kwocie 605.018,25zł.

Budżety gminy planowane na lata 2020 – 2023 są zrównoważone, nie wykazują ani nadwyżki, ani deficytu.

Przy opracowaniu prognozy planu wydatków bieżących założono, iż środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane będą po uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, obejmować będą najbardziej pilne potrzeby w tym zakresie.

Wydatki na 2020 r. z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami zaplanowano w oparciu o przyznane wysokości dotacji celowych wg pisma nr FB-II-3110.12.2019.AK z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 23 października 2019 roku oraz pisma nr DSW-3113-3/19 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 01 października 2019 roku. Do niektórych zadań zleconych przewidziano dofinansowanie ze środków własnych, ponieważ środki z dotacji celowych otrzymano w niewystarczającej wysokości. Wysokość przyznanej subwencji oświatowej również nie zabezpiecza planowanych wydatków bieżących w zakresie oświaty. Planowana subwencja oświatowa wyniesie 2.426.131,00 zł, planowane wydatki z zakresu oświaty – 3.592.365,25 zł (bez dowożenia uczniów i pozostałej działalności).

Zmniejszenie dochodów i wydatków planowanych na rok 2020 i lata następne w stosunku do planowanego wykonania w 2019 r. wynika z otrzymanych w 2019 r. dotacji w zakresie zadań zleconych i zadań własnych. Dotacje te są zwiększane w ciągu roku, nie występują na etapie planowania.

Nadwyżka operacyjna w latach 2017 i 2018 była znacząco wyższa niż w 2019 roku. Wpływ na to miały wpływające środki z Unii Europejskiej w następnym roku. Dochody z tytułu refundacji tych środków ujmowane były w następnym roku w wydatkach bieżących. W latach 2021 – 2023 jest to różnica o realizowane inwestycje.

Przewidywane wydatki majątkowe planowano biorąc pod uwagę kierunki rozwoju gminy. Planowane zadania majątkowe do wykonania w 2020 r. zaplanowano ze środków własnych (609.940,79 zł), w tym z Funduszu Sołeckiego (94.500,96 zł) oraz ze źródeł Funduszu Dróg Samorządowych (605.018,25 zł).

Tabela nr 1. Wykaz wydatków na zadania majątkowe realizowane w 2020 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2020	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej Nr 101921B Bakalarzewo – Stary Skazdub wraz z przebudową ulicy L. Kamińskiego i drogi wewnętrznej o nr ewid. 356/20 w Bakalarzewie – etap II	1.214.957,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
2.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Malinówka.	42.628,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
3.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podwólczanka.	37.150,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 600				x	1.294.735,00	
4.	900	90095	6050	Wykonanie placu zabaw w miejscowości Płociczno.	14.725,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 900				x	14.725,00	x
OGÓLEM					1.309.460,00	x

Na rok 2020 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 15.616.095,25 zł, w tym dochody bieżące 14.679.477,00 zł,
- plan wydatków w wysokości 15.616.095,25 zł, w tym wydatki bieżące 14.306.635,25 zł,

Planowany budżet na 2020 rok jest zrównoważony.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w budżecie gminy na 2020 rok zostanie zachowana, wydatki bieżące nie będą wyższe od dochodów bieżących.

W 2020 roku zaplanowana kwota przychodów w wysokości 62.448,00 zł i kwota rozchodów w wysokości 62.448,00 zł.

Zobowiązanie z tytułu wcześniej zaciągniętej pożyczki w kwocie 62.448,00 zł zostanie pokryte wolnymi środkami, jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Wolne środki do wykorzystania w 2019 r. wynosiły 367.300,00 zł. W 2019 roku wykorzystano 304.852,00 zł. Do wykorzystania w 2020 roku pozostało 62.448,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2019 roku wyniesie 62.448,00 zł (pożyczka długoterminowa na realizację programu pn. „Zrównoważony rozwój rejonu rzeki Rospudy” - zabezpieczenie wkładu własnego).

Zadania, na które gmina zaciągnęła pożyczkę w WFOŚiGW w Białymstoku:

„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej tłoczno – grawitacyjnej na terenie gminy Bakalarzewo w obrębie Stary Skazdub, Malinówka, Stara Kamionka, Kotowina z podłączeniem do istniejącej kanalizacji sanitarnej w Bakalarzewie oraz sieci wodociągowej w obrębie Kotowina” – 811.800,00 zł.

Zaciągnięta pożyczka z okresem spłaty do 30.06.2020 roku wynosi 811.800 zł, spłata w roku 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 i 2019 wynosić będzie 749.352,00 zł, stan 62.448,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. wynosił 672.152,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. wynosił 367.300,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wyniesie 62.448,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wyniesie 0,00 zł, spłata zadłużenia 62.448,00 zł.

Budżety gminy planowane na lata 2021 - 2023 są zrównoważone, nie wykazują nadwyżki ani deficytu budżetu.

W kolejnych latach 2021 – 2023 przyjęto wzrost dochodów własnych rokrocznie o ok. 1% i odpowiednio założono taki sam procent wzrostu wydatków bieżących.

Wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody bieżące w poszczególnych latach są wyższe od wydatków bieżących, tj. zostaje zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Zadania inwestycyjne są zadaniami jednorocznymi. W ramach własnych środków planujemy przebudowę nawierzchni dróg gminnych (utwardzanie, asfalty).

2021 rok

Planowane dochody ogółem: 14.700.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.700.000,00 zł.

Wydatki ogółem: 14.700.000,00 zł, w tym wydatki bieżące 14.300.000,00 zł,
wydatki majątkowe 400.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2021 r. – 0,00 zł.

Rozchody budżetu 0,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. – 0,00 zł.

2022 rok

Planowane dochody ogółem: 14.713.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.713.000,00 zł.

Wydatki ogółem: 14.713.000,00 zł, w tym wydatki bieżące 14.313.000,00 zł,
wydatki majątkowe 400.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2022 r. – 0,00 zł.

Rozchody budżetu 0,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2022 r. – 0,00 zł.

2023 rok

Planowane dochody ogółem: 14.727.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.727.000,00 zł.

Wydatki ogółem: 14.727.000,00 zł, w tym wydatki bieżące 14.327.000,00 zł,
wydatki majątkowe 400.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2023 r. – 0,00 zł.

Rozchody budżetu 0,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. – 0,00 zł.