

**UCHWAŁA NR XIV/158/2020  
RADY GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 14 grudnia 2020 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie 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 2020 r. poz. 713) 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. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2020-2023 wprowadzoną Uchwałą Nr IX/109/2019 Rady Gminy Bakalarzewo z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2020 - 2023, zmienionej Uchwałą nr XII/143/2020 Rady Gminy Bakalarzewo z dnia 21 lipca 2020 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2019 - 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**mgr inż. Grzegorz Kozłowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIV/158/2020

Rady Gminy Bakalarzewo

z dnia 14 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2020	19 514 324,83	16 193 652,52	1 427 816,00	60 000,00	3 552 446,00	5 364 290,90	5 789 099,62	2 819 693,00	3 320 672,31	331 600,00	2 989 072,31	
2021	14 900 000,00	14 900 000,00	1 430 000,00	61 000,00	3 625 000,00	5 190 000,00	4 594 000,00	3 162 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	14 913 000,00	14 913 000,00	1 432 000,00	62 000,00	3 627 000,00	5 195 000,00	4 597 000,00	3 163 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	14 827 000,00	14 827 000,00	1 435 000,00	63 000,00	3 629 000,00	5 200 000,00	4 500 000,00	3 164 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 którym mowa w art. 243 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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	21 299 674,50	16 281 762,76	5 259 977,14	0,00	0,00	10 873,00	0,00	0,00	0,00	5 017 911,74	5 017 911,74	0,00
2021	14 700 000,00	14 300 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	20 000,00	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	12 000,00	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	4 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-1 785 349,67	0,00	1 847 797,67	500 000,00	500 000,00	1 285 349,67	1 285 349,67	62 448,00	0,00
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	-88 110,24	1 259 687,43	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	0,68%	0,03%	3,10%	20,41%	23,22%	TAK	TAK
2021	2,27%	6,39%	6,39%	10,81%	13,62%	TAK	TAK
2022	2,18%	6,30%	6,30%	6,54%	9,35%	TAK	TAK
2023	1,08%	5,24%	5,24%	5,26%	5,26%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2020	99 745,00	99 745,00	99 745,00	1 807 820,92	1 807 820,92	1 791 909,67	180 709,00	180 709,00	180 709,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2020	2 170 583,42	2 170 583,42	1 791 909,67	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	10.10	10.11
2020	62 448,00	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	x	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>10)</sup>		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań <sup>X</sup>
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>X</sup>	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00

<sup>10)</sup> Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>X</sup> - 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 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.

**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 3.320.672,76 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;
- dochody w wysokości 388.568,72 zł w związku z otrzymanym dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych na Zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 101926B i drogi wewnętrznej o nr ewid. 95 w miejscowości Zdręby, gmina Bakalarzewo”, „Przebudowa drogi gminnej nr 101924B w miejscowości Nowy Skazdub, gmina Bakalarzewo”;
- (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 605.018,25 zł otrzymane w 2019 r./w 2020 r. zadanie inwestycyjne realizowane jest z nadwyżki budżetowej);
- dochody w związku z otrzymaną dotacją z budżetu Województwa Podlaskiego na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych o długości 660,00 m, położonej w obrębie Zajączkowo – Folwark, na działce nr 14 – 28.279,00 zł;

- dochody w związku z otrzymaną dotacją w ramach Programu współpracy transgranicznej Polska – Rosja 2014–2020 na realizację projektu pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej samorządów: Puńsk-Bakałarzewo-Filipów-Svietlogorsk” – 1.401.355,47 zł;
- dochody w związku z otrzymanym dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację operacji pn. „Zagospodarowanie terenu byłej zwirowni w Bakałarzewie na cele skweru historyczno-przyrodniczo-kulturowego” – Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0291/19-00 zawarta w dniu 14.02.2020 r. – 406.465,45 zł;
- dochody w związku z otrzymanym dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację Projektu "Rewitalizacja Rynku w Bakałarzewie polegająca na budowie centrum rekreacji ruchowej, wiat przystankowych, alejek parkowych oraz montażu lamp energooszczędnych" - umowa na dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0353/19-00 zawarta w dniu 17.08.2020 - 225.625,12 zł;
- dochody otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczonych na przebudowę dróg:
  - 1) droga wewnętrzna o nr geod. 429/10 (ul. Świerkowa) w miejscowości Bakałarzewo o długości 0,075 km:
  - 2) droga nr 101947B w miejscowości Bakałarzewo, odcinek o długości 0,370 km:
  - 3) droga wewnętrzna o nr geod. 39 w miejscowości Wólka Folwark, odcinek o długości 0,235 km:
  - 4) droga nr 101944B i droga nr 101954B w miejscowości Gębalówka, odcinek o długości 0,900 km:
  - 5) droga nr 101952B w miejscowości Nowa Wieś, odcinek o długości 0,475 km - kwota 500.000,00 zł otrzymana 31.08.2020 r.
- dochody otrzymane w związku ze zwiększeniem dotacji celowych na rok 2020 na podstawie pisma z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku FB-II.311.62.2020.WS z dnia 21.08.2020 r. przeznaczonych na przebudowę dróg w miejscowościach: Malinówka i Podwólczanka - 38.778,55

Budżety gminy planowane na lata 2021 – 2023 wykazują nadwyżkę na spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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. Obecnie zostały zweryfikowane. 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 2.415.919,00 zł (została zwiększona o kwotę 15.000,00 zł na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów ST5.4750.6.2020.g z dnia 27 listopada 2020 roku), planowane wydatki z zakresu oświaty – 3.607.365,25 zł (bez dowożenia uczniów i pozostałej działalności).

Zmniejszenie planowanych dochodów na rok 2020 i lata następne w stosunku do 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.

Zwiększenie wydatków planowanych na rok 2020 w stosunku do wykonania 2019 r. i lat następnych wynika z wprowadzonej nadwyżki budżetowej z 2019 r. do realizacji zadań w 2020 roku.

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.

<b>Tabela nr 1. Wykaz wydatków na zadania majątkowe realizowane w 2020 roku</b>						
Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2020	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1.	010	01010	6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowa Wieś	20.000,00	Urząd Gminy Bakałarzewo
<b>Dział 010</b>				<b>x</b>	<b>20.000,00</b>	
2.	600	60016	6050	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o długości 660 m, położonej w obrębie Zajączkowo – Folwark, działka nr 14.	73.305,54	Urząd Gminy Bakałarzewo

3.	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
4.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101926B i drogi wewnętrznej o nr ewid. 95 w miejscowości Zdręby, gmina Bakalarzewo	239.001,34	Urząd Gminy Bakalarzewo
5.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101924B w miejscowości Nowy Skazdub, gmina Bakalarzewo	250.700,03	Urząd Gminy Bakalarzewo
6.	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101941B w miejscowości Płociczno	999.141,12	Urząd Gminy Bakalarzewo
7.	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101942B w miejscowości Płociczno	232.866,65	Urząd Gminy Bakalarzewo
8.	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101933B w miejscowości Zajączkowo-Folwark	355.053,86	Urząd Gminy Bakalarzewo
9.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Malinówka.	60.885,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
10.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podwólczanka.	85.980,07	Urząd Gminy Bakalarzewo
11.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej: ul. Świerkowa	57.317,64	Urząd Gminy Bakalarzewo
12.	600	6016	6050	Przebudowa drogi wew. nr 101947B w Bakalarzewie	98.561,41	Urząd Gminy Bakalarzewo
13.	600	60016	6050	Przebudowa drogi wew. nr 39 w miejscowości Wólka Folwark	74.549,40	Urząd Gminy Bakalarzewo
14.	600	60016	6050	Przebudowa dróg wew. nr 101944B oraz 101954 B w miejscowości Gębalówka	227.447,42	Urząd Gminy Bakalarzewo
15.	600	60016	6050	Przebudowa drogi wew. nr 101954B w miejscowości Nowa Wieć	121.061,64	Urząd Gminy Bakalarzewo
<b>Dział 600</b>				<b>x</b>	<b>4.090.828,58</b>	
16.	900	90095	6050	Wykonanie placu zabaw w miejscowości Płociczno.	14.725,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
17.	900	90095	6057 6059	Budowa infrastruktury historyczno-turystycznej na Rynku w Bakalarzewie związanej z tradycją rybołówstwa doliny Rospudy	172.028,00	Urząd Gminy Bakalarzewo

18.	900	90095	6057 6059	Zagospodarowanie terenu byłej żwirowni w Bakalarzewie na cele skweru historyczno-przyrodniczo- kulturowego	411.493,79	Urząd Gminy Bakalarzewo
19.	900	90095	6057 6059	Rewitalizacja Rynku w Bakalarzewie	308.836,83	Urząd Gminy Bakalarzewo
<b>Dział 900</b>				<b>x</b>	<b>907.083,62</b>	<b>x</b>
<b>OGÓLEM</b>					<b>5.017.911,74</b>	<b>x</b>

Na rok 2020 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 19.514.324,83 zł, w tym dochody bieżące 16.193.652,52 zł,  
- plan wydatków w wysokości 21.299.674,50 zł, w tym wydatki bieżące 16.281.762,76 zł,  
Planowany budżet na 2020 rok zamyka się deficytem w wysokości 1.785.349,67 zł i zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – z zezwoleń na sprzedaż alkoholu - 6.643,00 zł,  
- wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 80.964,00 zł,  
- zaciąganego kredytu w kwocie 500.000,00 zł.  
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.197.742,67 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -88.110,24 zł, zostanie skorygowana o nadwyżkę budżetową.

W 2020 roku zaplanowana kwota przychodów w wysokości 1.847.797,67 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 na dzień 31.12.2018 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 wynosi 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 wynosi 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.

W roku 2020 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 500.000,00 zł na spłatę planowanego deficytu.

Spłata nastąpi w ciągu 3 lat:

Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wyniesie 500.000,00 zł, spłata zadłużenia 0,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. wyniesie 300.000,00 zł, spłata zadłużenia 200.000,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2022 r. wyniesie 100.000,00 zł, spłata zadłużenia 200.000,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 0,00 zł, spłata zadłużenia 100.000,00 zł.

Budżety gminy planowane na lata 2021 – 2023 wykazują nadwyżkę na spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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: 14.900.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.900.000,00 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 – 20.000,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2021 r. – 200.000,00 zł.

Rozchody budżetu 200.000,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. – 300.000,00 zł.

#### **2022 rok**

Planowane dochody ogółem: 14.913.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.913.000,00 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 – 12.000,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2022 r. – 200.000,00 zł.

Rozchody budżetu 200.000,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2022 r. – 100.000,00 zł.

#### **2023 rok**

Planowane dochody ogółem: 14.827.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.827.000,00 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 – 4.000,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2023 r. – 100.000,00 zł.

Rozchody budżetu 100.000,00 zł.

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