

**UCHWAŁA NR XV/170/2020
RADY GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakałarzewo
na lata 2021-2024**

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 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 Bakałarzewo na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr IX/109/2019 Rady Gminy Bakałarzewo z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakałarzewo na lata 2020-2023.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr inż. Grzegorz Kozłowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV/170/2020

Rady Gminy Bakalarzewo

z dnia 30 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		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 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	
Wykonanie 2019	16 169 410,49	14 781 261,07	1 361 277,00	60 956,49	3 426 109,00	5 845 045,49	4 087 873,09	2 622 642,59	1 388 149,42	310 061,60	1 078 087,82	
Plan 3 kw. 2020	18 674 123,76	15 353 451,45	1 427 816,00	60 000,00	3 537 446,00	6 044 377,45	3 700 303,12	2 819 693,00	3 320 672,31	331 600,00	2 989 072,31	
Wykonanie 2020	16 342 520,35	14 755 843,41	1 109 933,00	48 889,60	3 457 729,00	6 107 984,36	4 031 307,45	2 555 993,82	1 586 676,94	154 960,00	1 403 437,94	
2021	16 682 550,00	15 521 303,00	1 401 041,00	59 000,00	3 819 535,00	5 513 570,00	4 728 157,00	2 935 000,00	1 161 247,00	332 500,00	828 747,00	
2022	16 777 902,00	16 277 902,00	1 430 000,00	61 000,00	4 086 902,00	5 600 000,00	5 100 000,00	3 065 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
2023	17 199 986,00	16 649 986,00	1 500 000,00	62 000,00	4 372 986,00	5 610 000,00	5 105 000,00	3 068 000,00	550 000,00	0,00	0,00	
2024	17 622 095,00	17 022 095,00	1 550 000,00	63 000,00	4 679 095,00	5 620 000,00	5 110 000,00	3 071 000,00	600 000,00	0,00	0,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
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	0,00	2 121 713,35	2 121 713,35	401 844,65
Wykonanie 2019	15 330 883,11	13 166 844,02	4 594 954,05	0,00	0,00	8 132,31	0,00	0,00	0,00	2 164 039,09	2 164 039,09	0,00
Plan 3 kw. 2020	20 459 473,43	15 547 218,24	5 246 655,98	0,00	0,00	10 873,00	0,00	0,00	0,00	4 912 255,19	4 912 255,19	0,00
Wykonanie 2020	15 414 651,20	12 891 575,93	4 128 014,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 075,27	2 523 075,27	0,00
2021	17 893 170,00	15 286 898,46	5 897 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 606 271,54	2 606 271,54	0,00
2022	16 777 902,00	15 577 902,00	6 191 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2023	17 199 986,00	15 919 986,00	6 501 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
2024	17 622 095,00	16 272 095,00	6 826 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2019	838 527,38	0,00	1 113 326,71	0,00	0,00	746 026,71	0,00	367 300,00	0,00
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2020	927 869,15	0,00	1 647 002,09	0,00	0,00	1 584 554,09	0,00	62 448,00	0,00
2021	-1 210 620,00	0,00	1 210 620,00	0,00	0,00	1 210 620,00	1 210 620,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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 2018	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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	367 300,00	0,00	1 516 990,85	3 343 213,54
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	62 448,00	0,00	1 614 417,05	2 727 743,76
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	-193 766,79	1 154 030,88
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864 267,48	3 511 269,57
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 404,54	1 445 024,54
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	-1,09%	2,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	22,64%	24,43%	x	x	x	x
2021	0,00%	2,77%	6,09%	13,41%	20,73%	TAK	TAK
2022	0,00%	6,56%	6,56%	9,04%	16,36%	TAK	TAK
2023	0,00%	6,61%	6,61%	5,04%	12,36%	TAK	TAK
2024	0,00%	6,58%	6,58%	6,42%	6,42%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	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 ^x	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	277 284,00	277 284,00	248 291,40	61 135,00	61 135,00	61 135,00	3 036,00	3 036,00	3 036,00
Plan 3 kw. 2020	99 718,62	348 165,71	99 718,62	2 033 446,04	2 033 446,04	2 017 534,79	429 156,09	429 156,09	429 156,09
Wykonanie 2020	348 165,71	348 165,71	348 165,71	878 417,70	572 608,58	572 608,58	441 514,71	441 514,71	439 844,71
2021	42 383,00	42 383,00	42 383,00	1 161 247,00	1 161 247,00	1 161 247,00	85 395,00	85 395,00	82 622,00
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
2024	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 ^x	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 2018	317 978,78	317 978,78	163 320,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	126 423,10	126 423,10	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 452 614,82	2 452 614,82	2 017 534,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 467 029,25	2 467 029,25	602 920,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 543 873,00	1 543 873,00	1 365 480,00	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
2024	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
Wykonanie 2018	304 852,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	304 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2024	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ 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. Automatische wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2021 – 2024

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2018 - 2019 i przewidywanego wykonania w roku 2020.

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 2021 rok przyjęto następujące założenia:

- wysokość dochodów z tytułu podatków (od nieruchomości, rolnego i leśnego) określono z prawie 2% spadkiem w stosunku do roku 2020,
- wysokość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych i opłat lokalnych określono na poziomie nieco niższym niż w roku 2020,
- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji na 2021 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.30.2020 Ministerstwa Finansów z dnia 14 października 2020 roku.

Wysokość w/w dochodów nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, w 2018 r. - 4.455 tys. zł, w 2019 r. – 4.787 tys. zł, w 2020 r. – plan 4.964 tys. zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, iż w latach 2018-2019 wystąpiła tendencja wzrostowa tych dochodów. W 2021 r. przewiduje się wystąpienie tendencji spadkowej w/w dochodów w stosunku do roku 2020;

- 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 2021 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.20.2020.ML z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 22 października 2020 roku oraz pisma nr DSW-3113-3/20 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 21 października 2020 roku. Od 2022 roku w w/w dochodach założono wzrost dochodów średnio o wskaźnik dóbr i usług konsumpcyjnych.

2) *Dochody majątkowe:*

- na 2021 rok planuje się dochody majątkowe w wysokości 1.161.247,00 zł.

Są to dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości (grunt po zwirowni) w Bakalarzewie oznaczone nr 289/6 o pow. 0,7484, których nie udało się sprzedać w 2020 r. – 332.500,00 zł oraz dochody z tytułu zawartej umowy nr PLRU.03.01.00-20-0115/18-00 z dnia 18 października 2019 r. o dofinansowanie Przedsięwzięcia „Poprawa infrastruktury drogowej samorządów: Puńsk, Bakalarzewo i Filipów w ramach transgranicznego Programu Polska –Rosja 2014-2020.

Budżety gminy w roku 2021 wykazuje deficyt w kwocie 1.210.620,00 zł, który pokryty zostanie przychodami z zaliczek ze źródeł Unii Europejskiej (Program Polska - Rosja na przebudowę dróg, program Erasmus + na mobilność edukacyjną nauczycieli) oraz otrzymanych a niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na przebudowę dróg.

Na kolejne lata przewiduje się wzrostową tendencję dochodów. Od roku 2022 zakłada się, że budżety będą zrównoważone zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

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 2021 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-3110.20.2020.ML z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 22 października 2020 roku oraz pisma nr DSW-3113-3/20 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 21 października 2020 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 4.169.515,61 zł, planowane wydatki z zakresu oświaty – 4.206.270,00 zł (bez dowożenia uczniów i pozostałej działalności).

Zmniejszenie dochodów planowanych na rok 2021 i lata następne w stosunku do planowanego wykonania w 2020 r. wynika z otrzymanych w 2020 r. dotacji w zakresie zadań zleconych i zadań własnych. Dotacje te są zwiększane w ciągu roku, nie występują na etapie planowania.

Przewidywane wydatki majątkowe planowano biorąc pod uwagę kierunki rozwoju gminy. Planowane zadania majątkowe do wykonania w 2021 r. zaplanowano ze środków własnych (1.241.791,54 zł), w tym z Funduszu Sołectkiego oraz umowy nr PLRU.03.01.00-20-0115/18-00 z dnia 18 października 2019 r. o dofinansowanie Przedsięwzięcia „Poprawa infrastruktury drogowej samorządów: Puńsk, Bakalarzewo i Filipów w ramach transgranicznego Programu Polska –Rosja 2014-2020.

WYKAZ ZADAŃ MAJĄTKOWYCH I ŚRODKÓW NA ICH REALIZACJĘ W 2021 ROKU

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2021	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
	Dział	Rozdz.	§			
1	2	3	4	5		7
1	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101941 B w miejscowości Płociczno	979 141,12	Urząd Gminy Bakalarzewo
2	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101942 B w miejscowości Płociczno	222 866,65	Urząd Gminy Bakalarzewo
3	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101933 B w miejscowości Zajęczkowo Folwark	341 865,23	Urząd Gminy Bakalarzewo
5	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kotowina	5 000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
6	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Malinówka.	13 666,94	Urząd Gminy Bakalarzewo
7	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Wieś	14 095,52	Urząd Gminy Bakalarzewo
8	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowy Dwór	10 476,40	Urząd Gminy Bakalarzewo
9	600	60016	6050	Przebudowa ul. Pankiewiczów w miejscowości Bakalarzewo	33 620,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
10	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wólka-Folwark	12 905,02	Urząd Gminy Bakalarzewo
11	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej o nr geod. 429/10 (ul. Świerkowa)	57 317,64	Urząd Gminy Bakalarzewo
12	600	60016	6050	Przebudowa drogi wew. nr 101947B w miejscowości Bakalarzewo	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 101954B w miejscowości Gębałówka	227 447,42	Urząd Gminy Bakalarzewo
15	600	60016	6050	Przebudowa drogi wew. Nr nr 101952B w miejscowości Nowa Wieś	121 061,64	Urząd Gminy Bakalarzewo

16	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101925B i nr 101924B	355 315,61	Urząd Gminy Bakalarzewo
17	900	90095	6050	Wykonanie chodnika przy ośrodku zdrowia w Bakalarzewie	10 000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
18	900	90095	6050	Wykonanie zagospodarowania terenu boiska wiejskiego w Starej Kamionce	12 381,22	Urząd Gminy Bakalarzewo
19	900	90095	6050	Wykonanie placu zabaw w miejscowości Płociczno	16 000,32	Urząd Gminy Bakalarzewo
Ogółem					2 606 271,54	

Na rok 2021 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 16.682.550,00 zł, w tym dochody bieżące 15.521.303,00 zł,

- plan wydatków w wysokości 17.893.170,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.286.897,46 zł,

Planowany budżet na 2021 rok wykazuje deficyt w wysokości 1.210.620,00 zł, całkowicie pokryty przychodami opisanymi powyżej.

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 2021 roku zaplanowana kwota przychodów w wysokości 1.210.620,00 zł i kwota rozchodów w wysokości 0,00 zł.

Budżety gminy planowane na lata 2021 - 2024 są zrównoważone, nie wykazują nadwyżki ani deficytu budżetu.

W kolejnych latach 2021 – 2024 przyjęto wzrost dochodów własnych rokrocznie o ok. 4% 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: 16.682.550,00 zł, w tym dochody bieżące: 15.521.303,00 zł.

Wydatki ogółem: 17.893.170,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.286.898,46 zł,

wydatki majątkowe 2.606.271,54 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2021 r. – 1.210.620,00 zł.

Rozchody budżetu 0,00 zł.

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

2022 rok

Planowane dochody ogółem: 16.777.902,00 zł, w tym dochody bieżące: 16.277.902,00 zł.

Wydatki ogółem: 19.777.902,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.577.902,00 zł,

wydatki majątkowe 1.200.000,00 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: 117.199.986,00 zł, w tym dochody bieżące: 16.649.986,00 zł.

Wydatki ogółem: 17.199.986,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.919.986,00 zł,

wydatki majątkowe 1.280.000,00 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.

2024 rok

Planowane dochody ogółem: 17.622.095,00 zł, w tym dochody bieżące: 17.022.095,00 zł.

Wydatki ogółem: 17.622.095,00 zł, w tym wydatki bieżące 16.272.095,00 zł,
wydatki majątkowe 1.350.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).
Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.
Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2024 r. – 0,00 zł.
Rozchody budżetu 0,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2024 r. – 0,00 zł.