

**UCHWAŁA NR XXI/236/2021  
RADY GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 14 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2022 - 2025**

Na podstawie art. 30 ust.2pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bakalarzewo na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XV/170/2020 Rady Gminy Bakalarzewo z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2021-2024.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

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

Przewodniczący Rady Gminy

**mgr inż. Grzegorz Kozłowski**

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

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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>	z podatku od nieruchomości	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	
Wykonanie 2015	9 422 436,09	9 267 563,73	924 241,00	18 196,81	3 388 721,00	2 726 430,87	2 209 974,05	1 121 913,05	154 872,36	47 067,60	107 804,76	
Wykonanie 2016	12 505 513,18	12 241 141,90	968 000,00	27 339,15	3 340 628,00	4 224 742,49	3 680 432,26	2 602 826,40	264 371,28	15 639,06	248 732,22	
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	
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	
Wykonanie 2020	18 148 913,09	15 956 146,15	1 387 113,00	53 261,68	3 552 446,00	6 554 592,20	4 408 733,27	2 813 844,50	2 192 766,94	261 050,00	1 931 716,94	
Plan 3 kw. 2021	19 809 686,41	17 064 702,09	1 401 041,00	59 000,00	3 866 157,00	6 422 654,09	5 315 850,00	2 935 000,00	2 744 984,32	334 000,00	2 410 984,32	
Wykonanie 2021	20 857 359,56	17 837 893,24	1 401 041,00	59 000,00	4 179 107,00	6 831 340,13	5 367 405,11	2 954 000,00	3 019 466,32	334 000,00	2 685 466,32	
2022	17 082 458,55	14 374 686,00	1 345 226,00	70 806,00	3 645 012,00	3 610 182,00	5 703 460,00	3 559 000,00	2 707 772,55	331 600,00	2 376 172,55	
2023	15 747 218,00	15 197 218,00	1 394 999,00	73 426,00	4 179 877,00	3 743 759,00	5 805 157,00	3 690 683,00	550 000,00	0,00	550 000,00	
2024	16 329 121,00	15 729 121,00	1 443 824,00	75 996,00	4 326 173,00	3 874 791,00	6 008 337,00	3 819 857,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2025	16 279 641,00	16 279 641,00	1 494 358,00	78 656,00	4 477 589,00	4 010 409,00	6 218 629,00	3 953 552,00	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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2015	9 045 606,70	8 228 798,03	3 627 027,18	0,00	0,00	52 005,78	0,00	0,00	0,00	816 808,67	816 808,67	200 000,00
Wykonanie 2016	12 386 373,54	10 278 384,54	3 784 137,86	0,00	0,00	41 173,06	0,00	0,00	0,00	2 107 989,00	2 107 989,00	310 000,00
Wykonanie 2017	12 609 824,48	10 872 282,59	3 716 722,75	0,00	0,00	30 116,38	0,00	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	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
Wykonanie 2020	16 780 688,22	14 257 612,95	4 800 363,48	0,00	0,00	496,16	0,00	0,00	0,00	2 523 075,27	2 523 075,27	0,00
Plan 3 kw. 2021	22 014 383,10	16 500 849,98	5 938 029,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 513 533,12	5 513 533,12	710 000,00
Wykonanie 2021	22 793 018,82	16 999 753,67	5 976 529,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 793 265,15	5 793 265,15	1 229 100,00
2022	18 282 458,55	14 374 620,00	6 044 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 907 838,55	3 907 838,55	0,00
2023	15 747 218,00	14 697 265,00	6 225 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 953,00	1 049 953,00	0,00
2024	16 329 121,00	15 094 092,00	6 393 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 029,00	1 235 029,00	0,00
2025	16 279 641,00	15 471 444,00	6 553 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 197,00	808 197,00	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
Wykonanie 2015	376 829,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	119 139,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 413 028,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-408 043,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	838 527,38	304 852,00	1 113 326,71	0,00	0,00	746 026,71	0,00	367 300,00	0,00
Wykonanie 2020	1 368 224,87	62 448,00	1 647 002,09	0,00	0,00	1 584 554,09	0,00	62 448,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 204 696,69	0,00	2 204 696,69	0,00	0,00	2 204 696,69	2 204 696,69	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-1 935 659,26	0,00	1 935 659,26	0,00	0,00	1 935 659,26	1 935 659,26	0,00	0,00
2022	-1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 765,70	1 038 765,70
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 757,36	1 962 757,36
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 774,36	2 798 774,36
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 990,85	1 516 990,85
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	62 448,00	0,00	1 614 417,05	2 727 743,76
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 533,20	3 345 535,29
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	563 852,11	2 768 548,80
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	838 139,57	2 773 798,83
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,00	1 200 066,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	499 953,00	499 953,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	635 029,00	635 029,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	808 197,00	808 197,00

<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
Wykonanie 2015	0,00%	x	8,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	24,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	31,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	5,57%	8,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,95%	10,99%	x	x	x	x
2022	0,00%	0,38%	3,46%	18,78%	19,10%	TAK	TAK
2023	0,00%	4,37%	4,37%	18,10%	18,43%	TAK	TAK
2024	0,00%	5,36%	5,36%	15,18%	15,50%	TAK	TAK
2025	0,00%	6,59%	x	11,39%	11,71%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	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>	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 2015	622 278,47	622 278,47	621 449,31	50 804,76	50 804,76	49 636,16	21 627,71	21 627,71	18 735,31	
Wykonanie 2016	35 309,63	35 309,63	30 555,90	6 230,62	6 230,62	6 230,62	5 288,99	5 288,99	4 457,56	
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	
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	
Wykonanie 2020	305 782,74	305 782,74	305 782,74	572 608,58	572 608,58	572 608,58	230 382,71	230 382,71	229 474,64	
Plan 3 kw. 2021	577 908,00	527 233,00	511 321,75	1 381 250,57	1 381 250,57	1 381 250,57	555 719,13	555 719,13	451 842,58	
Wykonanie 2021	577 908,00	527 233,00	511 321,75	1 655 732,57	1 655 732,57	1 655 732,57	564 649,13	564 649,13	459 312,58	
2022	316 550,00	277 750,00	277 750,00	779 084,03	779 084,03	779 084,03	319 051,00	319 051,00	274 250,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 <sup>x</sup>	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 2015	43 621,29	43 621,29	37 078,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2020	583 521,79	583 521,79	390 554,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 014 402,63	2 014 402,63	1 724 291,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 309 105,20	2 309 105,20	1 998 773,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	899 491,95	899 491,95	779 084,03	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
2025	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:					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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	367 300,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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
2025	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 wyliczeniu 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 <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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2025	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 wyliczenia 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 zaciągnięć zobowiązania dłużne, informacje 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 2022 – 2025

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2019 – 2020, przewidywane wykonanie w roku 2021 oraz projekt uchwały budżetowej na 2022 rok.

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 2022 rok przyjęto następujące założenia:

- wysokość dochodów z tytułu podatków (od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych, i opłat lokalnych) określono na poziomie 2021 roku,
- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji na 2022 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.31.2021 Ministerstwa Finansów z dnia 14 października 2021 roku.
- 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 wpływów w latach poprzednich;
- planowane kwoty dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących Gminy na 2022 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.20.2021.WS z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 25 października 2021 roku,
- planowane kwoty dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pomocy społecznej na 2022 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.20.2021ML z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 21 października 2021 roku oraz pisma nr DSW-3112-20/21 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 20 października 2021 roku.

2) *Dochody majątkowe*:

- na 2022 rok planuje się dochody majątkowe w wysokości 2.707.772,55 zł.

Są to dochody z tytułu: sprzedaży nieruchomości (grunt po żwirowni) w Bakalarzewie oznaczone nr 289/6 o pow. 0,7484, których nie udało się sprzedać w 2021 r. – 331.600,00 zł, dochody z tytułu zawartej umowy nr PLRU.03.01.00-20-0115/18-00 18 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 – 610.000,00 zł, umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0536/21-00 z dnia 08 września 2021 r. o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja działki nr 338/3 w Sadłównie na funkcję sportowo-społeczno-rekreacyjną” - 169.084,03 zł, oraz środków z Programu Polski Ład na poprawę efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy, Posterunku Policji i Ośrodka Zdrowia w Bakalarzewie - 1.597.088,52 zł .

Przy opracowaniu wysokości dochodów własnych na lata 2023-2025 przyjęte założenia opierają się na produkcji krajowym brutto (PKB), wskaźniku inflacji (CPI) oraz wskaźniku wynagrodzeń. Budżety Gminy planowane na lata 2023 – 2025 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 2022 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-3110.20.2021.ML z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 21 października 2021 roku oraz pisma nr DSW-3113-3/21 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 21 października 2021 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 2.520.571,00 zł, planowane wydatki z zakresu oświaty – 4.230.872,00 zł (bez dowożenia uczniów i pozostałej działalności).

Przewidywane wydatki majątkowe planowano biorąc pod uwagę kierunki rozwoju gminy. Planowane zadania majątkowe do wykonania w 2022 r. zaplanowano ze środków własnych (122.877,59 zł), w tym z Funduszu Sołeckiego, umowy nr PLRU.03.01.00-20-0115/18-00 18 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” - 671.000,00zł, , umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0536/21-00 z dnia 08 września 2021 r. o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja działki nr 338/3 w Sadłwinie na funkcję sportowo-społeczno-rekreacyjną” – 228.491,95 zł, oraz środków z Programu Polski Ład na poprawę efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy, Posterunku Policji i Ośrodka Zdrowia w Bakalarzewie - 1.774.542,80 zł oraz środków otrzymanych a niewykorzystanych w roku 2021 w ramach programu ”Polski Ład” na rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Bakalarzewie - 1.200.000,00 zł.

#### WYKAZ ZADAŃ MAJĄTKOWYCH I ŚRODKÓW NA ICH REALIZACJĘ W 2022 ROKU

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2022	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
	Dział	Rozdz.	§			
1	2	3	4	5	6	7
1	010	01043	6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w Bakalarzewie	300.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
2	010	01044	6050	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Bakalarzewie	900.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
3	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wólka - Folwark	13.937,75 (FS) 2.469,05 (śr.wł)	Urząd Gminy Bakalarzewo
4	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101933 B w miejscowości Zajączkowo Folwark - Aleksandrowo	167.600,00 17.128,98	Urząd Gminy Bakalarzewo
5	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej nr 101922 B w miejscowości Malinówka	184.150,00 18.408,02	Urząd Gminy Bakalarzewo
6	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi wewnętrznej o nr geod. 201 i 205/11 w miejscowości Sadłwinia	196.550,00 19.588,44	Urząd Gminy Bakalarzewo
7	600	60016	6057 6059	Przebudowa ul. Krzywej w Bakalarzewie	61.700,00 5.874,56	Urząd Gminy Bakalarzewo
8	900	90095	6050	Wykonanie ogrodzenia w miejscowości Płociczno	17.396,38(FS) 0,62 (śr.wł)	Urząd Gminy Bakalarzewo
9	900	90095	6050	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy, Ośrodka Zdrowia i Posterunku Policji w Bakalarzewie	1.774 542,80	Urząd Gminy Bakalarzewo
10	921	92109	6057 6059	Rewitalizacja działki Nr 338/3 w Sadłwinie na funkcję sportowo-społeczno-rekreacyjną	169.084,03 59.407,92	Urząd Gminy Bakalarzewo
					<b>3.907.838,55</b>	

Na rok 2022 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 17.082.458,55 zł, w tym dochody bieżące 14.374.686,00 zł,

- plan wydatków w wysokości 18.282.458,55 zł, w tym wydatki bieżące 14.374.620,00 zł,

Planowany budżet na 2022 rok wykazuje deficyt w wysokości 1.200.000,00 zł, który całkowicie pokryty zostanie środkami opisanymi powyżej.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w budżecie gminy na 2022 rok zostanie zachowana, wydatki bieżące nie będą wyższe od dochodów bieżących.

Budżety gminy planowane na lata 2023 – 2025 również są zrównoważone, nie wykazują nadwyżki ani deficytu budżetu.

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).

#### **2022 rok**

Planowane dochody ogółem: 17.082.458,55 zł, w tym dochody bieżące: 14.374.686,00 zł.

Wydatki ogółem: 18.282.458,55 zł, w tym wydatki bieżące: 14.374.620,00 zł,  
wydatki majątkowe 3.907.838,55 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 31.12.2022 r. – 0,00 zł.

#### **2023 rok**

Planowane dochody ogółem: 15.747.218,00zł, w tym dochody bieżące: 15.197.218,00 zł.

Wydatki ogółem: 15.747.218,00 zł, w tym wydatki bieżące 14.697.265,00 zł,  
wydatki majątkowe 1.049.953,00 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: 16.329.121,00 zł, w tym dochody bieżące: 15.729.121,00 zł.

Wydatki ogółem: 16.329.121,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.094.092,00 zł,  
wydatki majątkowe 1.235.029,00 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.

#### **2025 rok**

Planowane dochody ogółem: 16.279.641,00 zł, w tym dochody bieżące: 16.279.641,00 zł.

Wydatki ogółem: 16.279.641,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.471.444,00 zł,  
wydatki majątkowe 808.197,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2025 r. – 0,00 zł.

Rozchody budżetu 0,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2025 r. – 0,00 zł.