

**UCHWAŁA NR XII/143/2020
RADY GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 21 lipca 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 XI/134/2020 Rady Gminy Bakalarzewo z dnia 15 maja 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 GMINY BAKALARZEWO NA LATA 2020 - 2023

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 ³	pozostałe dochody bieżące ⁴	w tym:			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	14 022 853,45	13 671 056,95	1 050 275,00	20 743,57	3 703 441,00	4 738 812,57	4 157 784,81	3 025 312,07	351 796,50	66,50	351 730,00	
Wykonanie 2018	13 452 885,16	13 256 206,64	1 242 775,00	27 799,27	3 212 641,00	4 919 228,79	3 853 762,58	2 631 727,75	196 678,52	64 448,17	132 230,35	
Plan 3 kw. 2019	14 652 527,38	13 697 452,03	1 348 530,00	55 000,00	3 368 993,00	4 862 778,03	4 062 151,00	2 632 453,00	955 075,35	504 400,00	450 675,35	
Wykonanie 2019	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	
2020	17 585 942,26	15 029 673,62	1 427 816,00	60 000,00	3 537 446,00	5 786 099,62	4 218 312,00	2 819 693,00	2 556 268,64	331 600,00	2 224 668,64	
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	

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, 1622 i 1648), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sprawozdaniu dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykreślających 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 z 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	12 609 824,48	10 872 282,59	3 729 122,75	0,00	0,00	30 116,38	0,00	0,00	1 737 541,89	1 737 541,89	407 000,00	
Wykonanie 2018	13 860 929,14	11 739 215,79	4 035 189,68	0,00	0,00	19 086,86	0,00	0,00	2 121 713,35	2 121 713,35	401 844,65	
Plan 3 kw. 2019	15 306 602,38	13 127 644,28	4 688 601,54	0,00	0,00	12 818,00	0,00	0,00	2 178 958,10	2 178 958,10	0,00	
Wykonanie 2019	15 330 883,11	13 166 844,02	4 594 954,05	0,00	0,00	8 132,31	0,00	0,00	2 164 039,09	2 164 039,09	0,00	
2020	19 417 155,23	15 296 103,44	5 243 759,27	0,00	0,00	10 873,00	0,00	0,00	4 121 051,79	4 121 051,79	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	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	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	400 000,00	400 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej 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 2017	1 413 028,97	0,00	718 045,72	0,00	0,00	0,00	0,00	718 045,72	0,00
Wykonanie 2018	-408 043,98	0,00	1 826 222,69	0,00	0,00	1 154 070,69	40 743,98	672 152,00	367 300,00
Plan 3 kw. 2019	-654 075,00	0,00	958 927,00	0,00	0,00	654 075,00	654 075,00	304 852,00	0,00
Wykonanie 2019	838 527,38	0,00	1 113 326,71	0,00	0,00	746 026,71	0,00	367 300,00	0,00
2020	-1 831 212,97	0,00	1 893 660,97	500 000,00	500 000,00	1 331 212,97	1 331 212,97	62 448,00	0,00
2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	304 852,00	304 852,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatnej działalności jednostki i samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	672 152,00	0,00	2 798 774,36	3 516 820,08
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	367 300,00	0,00	1 516 990,85	3 343 213,54
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	62 448,00	0,00	569 807,75	1 528 734,75
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	62 448,00	0,00	1 614 417,05	2 727 743,76
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	-266 429,82	1 127 231,15
2021	x	x	x	x	0,00	300 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	100 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego art. 242 ustawy powiększenie w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^y	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^y
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	31,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	4,41%	10,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	15,09%	18,56%	x	x	x	x
2020	0,79%	-1,89%	1,70%	20,41%	23,22%	TAK	TAK
2021	2,27%	6,39%	6,39%	10,34%	13,15%	TAK	TAK
2022	2,18%	6,30%	6,30%	6,07%	8,88%	TAK	TAK
2023	1,08%	5,24%	5,24%	4,80%	4,80%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ^x		środkami	
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						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 2017	19 730,00	19 730,00	16 628,44	0,00	0,00	0,00	40 243,86	40 243,86	33 917,53
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	193 284,00	193 284,00	164 291,40	61 135,00	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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
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 ^X	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	317 978,78	317 978,78	163 320,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	126 423,10	126 423,10	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	126 423,10	126 423,10	61 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wyplacisz tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						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
Wykonanie 2017	304 852,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	304 852,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	304 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	304 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

¹ 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, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 1.2.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają 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 zadajętno oraz planuje się zadajętno 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 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 2.556.268,64 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

Bakałarzewo – Stary Skazdub wraz z przebudową ulicy L. Kamińskiego i drogi wewnętrznej o nr ewid. 356/20 w Bakałarzewie” 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 żwirowni 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;

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 2.400.919,00 zł, planowane wydatki z zakresu oświaty – 3.592.365,25 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.

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

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2020	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1.	010	01010	6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowa Wieś	20.000,00	Urząd Gminy Bakałarzewo
Dział 010				x	20.000,00	
2.	600	60016	6050	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o długości 660 m, położonej w obrębie Zajączkowo – Folwark, działka nr 14.	68.457,00	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.	42.628,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
10.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podwólczanka.	100.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 600				x	3.502.805,00	
11.	900	90095	6050	Wykonanie placu zabaw w miejscowości Płociczno.	14.725,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
12.	900	90095	6057 6059	Budowa infrastruktury historyczno-turystycznej na Rynku w Bakalarzewie związanej z tradycją rybołówstwa doliny Rospudy	172.028,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
13.	900	90095	6057 6059	Zagospodarowanie terenu byłej żwirowni w Bakalarzewie na cele skweru historyczno-przyrodniczo-kulturowego	411.493,79	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 900				x	598.246,79	x
OGÓLEM					4.121.051,79	x

Na rok 2020 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 17.585.942,26 zł, w tym dochody bieżące 15.029.673,62 zł,
 - plan wydatków w wysokości 19.417.155,23 zł, w tym wydatki bieżące 15.296.103,44 zł,
- Planowany budżet na 2020 rok zamyka się deficytem w wysokości 1.831.212,97 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 1.243.605,97 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -266.429,82 zł, zostanie skorygowana o nadwyżkę budżetową i wynosić będzie 1.127.231,15 zł.

W 2020 roku zaplanowana kwota przychodów w wysokości 1.893.660,97 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.