

**ZARZĄDZENIE NR 205/2020
WÓJTA GMINY BAKAŁARZEWO**

z dnia 13 listopada 2020 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakałarzewo
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn.
Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach
publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt uchwały Rady Gminy Bakałarzewo w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakałarzewo na lata 2021 – 2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Objasnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bakałarzewo na lata 2021 - 2024 zgodnie, z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Bakałarzewo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Tomasz Naruszewicz

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 205/2020
Wójta Gminy Bakalarzewo
z dnia 13 listopada 2020 r.

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Bakalarzewo
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo
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 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bakalarzewo na lata 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 Bakalarzewo z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bakalarzewo na lata 2020-2023.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1.1 do zarządzenia Nr 205/2020

Wójta Gminy Bakalarzewo

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z dnia 13 listopada 2020 r.		
		z tego:							w tym:		
		WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BAKALARZEWO NA LATA 2021-2024									
	Dochody bieżące ^x	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:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	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 2020	18 674 123,76	15 353 451,45	1 427 816,00	60 000,00	3 537 446,00	7 000 620,95	3 700 303,12	2 819 693,00	3 320 672,31	331 600,00	298 072,31
2021	15 984 110,61	14 886 731,00	1 401 041,00	59 000,00	2 590 369,00	1 696 228,00	6 321 693,00	2 818 400,00	1 097 379,61	332 500,00	764 879,61
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	14 877 000,00	14 877 000,00	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
2024	14 890 000,00	14 890 000,00	1 437 000,00	64 000,00	3 631 000,00	5 205 000,00	4 503 000,00	3 165 000,00	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, 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		
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 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
2021	15 984 110,61	15 180 729,07	5 852 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 381,54	803 381,54	0,00
2022	14 803 000,00	14 403 000,00	5 130 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2023	14 727 000,00	14 327 000,00	5 160 000,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2024	14 740 000,00	14 340 000,00	5 190 000,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^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 2020	-1 785 349,67	0,00	2 147 002,09	500 000,00	500 000,00	1 584 554,09	1 285 349,67	62 448,00	0,00
2021	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	150 000,00	150 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 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	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	-193 766,79	1 453 235,30	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	-293 998,07	-203 998,07	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	510 000,00	510 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	

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 2020	0,00%	1,75%	5,72%	x	x	x	x
2021	0,68%	-2,23%	0,29%	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2022	1,26%	5,37%	5,37%	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2023	1,59%	5,72%	5,72%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2024	1,59%	5,72%	5,72%	3,79%	3,79%	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 2020	99 718,62	99 718,62	99 718,62	2 033 446,04	2 033 446,04	2 017 534,79	429 156,09	429 156,09	429 156,09
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

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 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
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
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 2020	62 448,00	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 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. Automatyczne wycięcia 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.

^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 10% wzrostem w stosunku do roku 2020,
- wysokość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych i opłat lokalnych określono na poziomie 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. występuje tendencja wzrostowa 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 i są o ok. 7% wyższe od przewidywanego wykonania w 2020 roku;
- planowane kwoty dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pomocy społecznej na 2021 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.20.2020ML.AK 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 i są pow. 24% wyższe od przewidywanego wykonania w 2020 roku.

2) *Dochody majątkowe*:

- na 2021 rok planuje się dochody majątkowe w wysokości 1.097.379,61 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 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.

Budżety gminy planowane na lata 2021 – 2024 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 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 – 3.592.365,25 zł (bez dowożenia uczniów i pozostałej działalności).

Zmniejszenie dochodów i wydatków 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.

Nadwyżka operacyjna w latach 2018 i 2019 była znacząco wyższa niż w 2020 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 – 2024 jest to różnica o realizowane inwestycje.

Przewidywane wydatki majątkowe planowano biorąc pod uwagę kierunki rozwoju gminy. Planowane zadania majątkowe do wykonania w 2021 r. zaplanowano ze środków własnych (128.145,42 zł), w tym z Funduszu Sołectkiego oraz 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, Bakałarzewo i Filipów w ramach transgranicznego Programu Polska –Rosja 2014-2020.

(675.236,12 zł).

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

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania majątkowego	Rok budżetowy 2020	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101941 B w miejscowości Płociczno	310 236,12	Urząd Gminy Bakałarzewo
2	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101942 B w miejscowości Płociczno	190 000,00	Urząd Gminy Bakałarzewo
3	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 101933 B w miejscowości Zajączkowo Folwark	175 000,00	Urząd Gminy Bakałarzewo
4	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kotowina.	5 000,00	Urząd Gminy Bakałarzewo

5	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Malinówka.	13 666,94	Urząd Gminy Bakalarzewo
6	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Wieś	14 095,52	Urząd Gminy Bakalarzewo
7	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowy Dwór	10 476,40	Urząd Gminy Bakalarzewo
8	600	60016	6050	Przebudowa ul. Pankiewiczów w miejscowości Bakalarzewo	33 620,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
9	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wólka-Folwark	12 905,02	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 600				x	765.000,00	
11	900	90095	6050	Wykonanie chodnika przy ośrodku zdrowia w Bakalarzewie	10 000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
12	900	90095	6050	Wykonanie zagospodarowania terenu boiska biejskiego w Starej Kamionce	12 381,22	Urząd Gminy Bakalarzewo
13	900	90095	6050	Wykonanie placu zabaw w miejscowości Płociczno	16 000,32	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 900				x	38.381,54	x
OGÓLEM					803.381,54	x

Na rok 2021 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 15.984.110,61 zł, w tym dochody bieżące 14.886.731,00 zł,
- plan wydatków w wysokości 15.984.110,61 zł, w tym wydatki bieżące 14.15.180.729,07 zł,

Planowany budżet na 2021 rok jest zrównoważony.

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

W 2021 roku zaplanowana kwota przychodów w wysokości 90.000,00 zł i kwota rozchodów w wysokości 90.000,00 zł.

Zobowiązanie z tytułu wcześniej zaciągniętej pożyczki w kwocie 90.000,00 zł zostanie pokryte wolnymi środkami, jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Wolne środki do wykorzystania w 2020 r. wynosiły 1.496.947,09 zł. W 2020 roku wykorzystano 1.406.947,09 zł. Do wykorzystania w 2021 roku pozostało 90.000,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2020 roku wyniesie 500.000,00 zł (pożyczka długoterminowa na realizację programu pn. „Zrównoważony rozwój rejonu rzeki Rospudy” - zabezpieczenie wkładu własnego).

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. 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: 15.984.110,61 zł, w tym dochody bieżące: 14.886.731,00 zł.
Wydatki ogółem: 15.984.110,61,00 zł, w tym wydatki bieżące 15.180.729,07,00 zł,
wydatki majątkowe 803.381.54,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).
Wydatki na obsługę długu – 0,00 zł.
Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2021 r. – 0,00 zł.
Rozchody budżetu 90.000,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. – 410.000,00 zł.

2022 rok

Planowane dochody ogółem: 14.913.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.913.000,00 zł.
Wydatki ogółem: 14.803.000,00 zł, w tym wydatki bieżące 14.403.000,00 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. – 110.000,00 zł.
Rozchody budżetu 110.000,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2022 r. – 300.000,00 zł.

2023 rok

Planowane dochody ogółem: 14.727.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.327.000,00 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. – 150.000,00 zł.
Rozchody budżetu 150.000,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. – 150.000,00 zł.

2024 rok

Planowane dochody ogółem: 14.740.000,00 zł, w tym dochody bieżące: 14.340.000,00 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. – 150.000,00 zł.
Rozchody budżetu 150.000,00 zł.
Stan zadłużenia na 31.12.2024 r. – 0,00 zł.