

**ZARZĄDZENIE NR 168/2022
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Bestwina
zarządza:**

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2022 - 2028

§ 2. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 3-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 168/2022

Rady Gminy Bestwina

z dnia 30 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	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	
2022	77 546 353,96	70 489 251,11	18 810 409,57	363 323,00	13 031 613,00	21 333 573,54	16 950 332,00	6 468 162,00	7 057 102,85	480 000,00	6 577 102,85	
2023	69 790 948,00	54 907 789,00	14 355 545,00	496 642,00	15 279 695,00	4 608 943,00	20 166 964,00	7 498 817,00	14 883 159,00	1 000 000,00	13 883 159,00	
2024	65 900 000,00	60 900 000,00	15 800 000,00	600 000,00	18 500 000,00	5 000 000,00	21 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	
2025	67 080 000,00	63 080 000,00	15 800 000,00	650 000,00	19 500 000,00	5 500 000,00	21 630 000,00	8 240 000,00	4 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	
2026	68 000 000,00	66 000 000,00	18 600 000,00	700 000,00	18 500 000,00	5 500 000,00	22 700 000,00	8 400 000,00	2 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	
2027	69 547 000,00	66 547 000,00	18 900 000,00	750 000,00	19 000 000,00	6 000 000,00	21 897 000,00	8 700 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2028	79 000 000,00	75 000 000,00	20 000 000,00	1 000 000,00	22 000 000,00	7 000 000,00	25 000 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	

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:					
					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		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
2022	84 519 017,60	70 167 871,09	27 878 955,97	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 351 146,51	14 351 146,51	530 000,00
2023	75 109 232,00	56 283 898,00	30 003 778,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	18 825 334,00	18 825 334,00	0,00
2024	64 481 170,00	58 981 170,00	31 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2025	65 451 000,00	61 340 000,00	32 200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 111 000,00	4 111 000,00	0,00
2026	66 343 517,02	63 962 400,00	33 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 381 117,02	2 381 117,02	0,00
2027	68 515 410,43	65 000 000,00	34 800 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 515 410,43	3 515 410,00	0,00
2028	76 783 571,00	72 139 571,00	36 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 644 000,00	4 644 000,00	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	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
2022	-6 972 663,64	0,00	8 549 663,64	500 000,00	500 000,00	3 714 616,11	3 714 616,11	4 335 047,53	2 758 047,53
2023	-5 318 284,00	0,00	6 983 284,00	2 857 429,00	2 857 429,00	183 000,00	183 000,00	3 942 855,00	2 277 855,00
2024	1 418 830,00	1 418 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 629 000,00	1 629 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 656 482,98	1 656 482,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 031 589,57	1 031 589,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 216 429,00	2 216 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 000,00	1 577 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 830,00	1 418 830,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 000,00	1 629 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 482,98	1 656 482,98	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 589,57	1 031 589,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 429,00	2 216 429,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 849 902,55	0,00	321 380,02	8 371 043,66
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 952 331,55	0,00	-1 376 109,00	2 749 746,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 533 501,55	0,00	1 918 830,00	1 918 830,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 904 501,55	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 248 018,57	0,00	2 037 600,00	2 037 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 216 429,00	0,00	1 547 000,00	1 547 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 429,00	2 860 429,00

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
2022	4,02%	3,31%	4,29%	13,44%	17,08%	TAK	TAK
2023	3,91%	-2,02%	-0,03%	9,57%	13,21%	TAK	TAK
2024	3,07%	3,97%	9,34%	4,27%	7,91%	TAK	TAK
2025	3,35%	3,54%	x	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2026	3,23%	3,86%	x	6,88%	8,48%	TAK	TAK
2027	2,12%	2,97%	x	5,18%	6,77%	TAK	TAK
2028	3,33%	4,28%	x	3,39%	4,99%	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 3-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 ^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
2022	2 500,00	2 500,00	2 500,00	783 550,00	783 550,00	671 017,50	908 482,20	908 482,20	850 784,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 808 159,00	2 808 159,00	2 771 382,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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
2022	1 136 000,00	1 136 000,00	663 550,00	12 180 182,20	1 105 982,20	11 074 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 465 334,00	3 465 334,00	3 465 334,00	15 249 900,00	210 000,00	15 039 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2022	1 577 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 398 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 556 482,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	371 589,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	239 000,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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. 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.

^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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 499 175,00	12 180 182,20	15 249 900,00	500 000,00	0,00	27 930 082,20
1.a	- wydatki bieżące				2 071 075,00	1 105 982,20	210 000,00	0,00	0,00	1 315 982,20
1.b	- wydatki majątkowe				29 428 100,00	11 074 200,00	15 039 900,00	500 000,00	0,00	26 614 100,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				2 959 075,00	2 041 982,20	330 000,00	0,00	0,00	2 371 982,20
1.1.1	- wydatki bieżące				1 521 075,00	905 982,20	30 000,00	0,00	0,00	935 982,20
1.1.1.1	ERAZMUS + - szkolenie	Zespół Szkolno Przedszkolny Bestwinka	2019	2022	270 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.2	Bestwina-edukacja w przyszłość - zajęcia edukacyjne	Zespół Szkolno - Przedszkolny Bestwina	2020	2022	351 075,00	60 982,20	0,00	0,00	0,00	60 982,20
1.1.1.3	Dostępna szkoła - poprawa dostępności	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	900 000,00	790 000,00	30 000,00	0,00	0,00	820 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 438 000,00	1 136 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 436 000,00
1.1.2.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.2	Modernizacja placu zabaw w Bestwinie - rekreacja	Urząd Gminy Bestwina	2021	2022	113 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.1.2.3	Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina - doposażenie	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	170 000,00	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.1.2.4	Oświetlenie bieżni przy stadionie w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	155 000,00	5 000,00	150 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 540 100,00	10 138 200,00	14 919 900,00	500 000,00	0,00	25 558 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				550 000,00	200 000,00	180 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.1.1	Profilaktyka zakażeń meningokokowych wśród dzieci zameldowanych na terenie Gminy Bestwina - profilaktykja	Urząd Gminy Bestwina	2019	2023	410 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.2	Senior + - wsparcie osób starszych	GOPS	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji Klastry energii - redukcja kosztów	Urząd Gminy Bestwina	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.4	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 990 100,00	9 938 200,00	14 739 900,00	500 000,00	0,00	25 178 100,00
1.3.2.1	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż ul. Witosa w Bestwinie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2017	2022	3 400 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.2	Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2021	2024	2 025 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Budowa sali gminastycznej w Janowicach - poprawa efektów kształcenia	Urząd Gminy Bestwina	2018	2023	7 100 000,00	3 100 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	7 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Modernizacja budynku UG Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2017	2022	1 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Modernizacja pokryć dachowych w budynkach komunalnych - ul. Krakowska w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2018	2022	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt budowy chodnika na ul. Ochowej w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2020	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Projekt budowy chodnika na ul. Witosa w Kaniowie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2020	2022	100 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Mirowskiej w Kaniowie - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	3 150 000,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Sportowej w Bestwinie - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	6 800 000,00	3 250 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.10	laboratoria przyszłości janowice - doposażenie	Zespół Szkolno Przedszkolny Janowice	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	laboratoria przyszłości kaniow - doposażenie	Zespół Szkolno Przedszkolny w Kaniowie	2021	2022	82 800,00	82 800,00	0,00	0,00	0,00	82 800,00
1.3.2.12	laboratoria przyszłości Bestwina - doposażenie	Zespół Szkolno Przedszkolny Bestwina	2021	2022	117 300,00	117 300,00	0,00	0,00	0,00	117 300,00
1.3.2.13	laboratoria przyszłości Bestwinka - doposażenie	Zespół Szkolno Przedszkolny Bestwinka	2021	2022	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.14	Budowa trybuny sportowej przy stadionie w Bestwinie - sport	Urząd Gminy Bestwina	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Senior + - wsparcie osób starszych	GOPS	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zabezpieczenie przeciwpowodziowe Młynówki Dankowickiej w Bestwinie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Granicznej w Janowicach - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	2 550 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.18	Projekt przebudowy ul. Miodowej Iletap - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	34 500,00	7 000,00	27 500,00	0,00	0,00	34 500,00
1.3.2.19	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	115 500,00	23 100,00	92 400,00	0,00	0,00	115 500,00
1.3.2.20	Projekt przebudowy i rozbudowy budynku ZSP w Janowicach - poprawa warunków	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	160 000,00	10 000,00	150 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.21	Termomodernizacja budynku OSP w Bestwinie - energooszczędność	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	1 000 000,00	190 000,00	810 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2022-2028

Uwagi ogólne :

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W opracowaniu prognozy wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z ostatnich lat oraz przyjęto za podstawę aktualny plan budżetu gminy i jego przewidywane wykonanie. Wieloletnią Prognozę Finansową przygotowano w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, określone w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby opracowania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem danych historycznych osiągniętych w jednostce w poszczególnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2022 – 2028 tj. na okres wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych oraz spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek.

Dochody :

Prognoza dochodów opracowana została przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu, będące wynikiem przeprowadzonych analiz wykonania za lata poprzednie oraz założeniem polityki podatkowej.

Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych
- możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych

Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego.

W latach 2022 - 2028 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 1,5 - 3% Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2022 wynosi 77 546 353,96 zł, w tym:

- dochody bieżące 70 489 251,11 zł

Prognoza dochodów z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów o dochody z tego tytułu uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2021 o 5%, w kolejnych latach prognozy jego poziom wzrostu został zaplanowany na poziomie 3% ze względu na duże wahania w latach poprzednich.
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - ze względu na tendencję wzrostu w latach poprzednich, wpływy z tytułu tego podatku zabezpieczono na bezpiecznym poziomie na lata 2022 i lata następne
- podatki i opłaty, w tym: z podatku od nieruchomości - wysokość dochodów skalkulowano na podstawie aktualnej bazy podatkowej uwzględniając przewidywane wzrosty z tytułu podatku w latach następnych,
- subwencja ogólna - dochody z tego tytułu w roku 2022 zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów, w kolejnych latach przyjęto dochody na realnym poziomie ich uzyskania,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - dochody z tego tytułu zostały zaplanowane zgodnie z przyjętymi założeniami Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone. W zakresie środków unijnych do wysokości kwot wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie.

- dochody majątkowe 7 057 102,85 zł

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2022 rok przeznaczono do sprzedaży działki na kwotę 420 000,00 zł. Kaniów - 1 działka na ul. Rybackiej, 3 działki na ul. Głębokie oraz 2 działki na ul. Batalionów Chłopskich. Do sprzedaży przeznaczony jest lokal na ul. Plebańskiej w Bestwinie o powierzchni 47,14m².

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2022 wynoszą 70 167 871,09 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 14 351 146,51 zł. Ogólna kwota wydatków na 2022 rok to 84 519 017,60 zł.

Wydatki zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wykonania planu wydatków za 9 miesięcy roku 2021, jak również uwzględnione zostały koszty nowych zadań planowanych do realizacji. W kolejnych latach uwzględniono wzrost średnio o 2,5-3,5% w oparciu o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

- wydatki bieżące 70 167 871,09 zł.

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2022 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2021 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2022, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, wzrostu wynagrodzenia w oświacie, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,
- wydatki na obsługę długu - w roku 2022 i latach następnych zaplanowano wydatki na podstawie harmonogramów spłat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych oraz naliczonych od nich odsetek, uwzględniając przewidywalny wzrost stóp procentowych

- wydatki majątkowe 14 351 146,51 zł.

Wydatki zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu:

W 2022 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 6 972 663,64 zł. Deficyt zostanie sfinansowany:

1. przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikający z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 567 550,13 zł.
2. przychodami jst 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 w kwocie 600 845,21 zł.
3. przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 2 758 047,53 zł
4. nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 546 220,77 zł
5. przychodami z zaciągniętych pożyczek w wysokości 500 000,00 zł.

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 8 549 663,64 zł z tytułu:

- przychody jst 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 w wysokości **2 567 550,13 zł.** - rozliczenie środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19

* w kwietniu 2021 r. wpłynęły środki w wysokości 1 000 000,00 zł. na zadanie Budowa trybuny sportowej wraz z zapleczem sanitarnym w Bestwince - zadanie zostanie wykonane w 2022 roku

* 237 450,13 zł., środki z rozliczenia zadania z 2021 roku, zostaną przeznaczone na zadanie w roku 2022 (Budowa trybuny sportowej w Bestwince)

* w grudniu 2021 r. wpłynęły środki w wysokości 330 100,00 zł. na realizację zadania pn.: Laboratoria przyszłości - z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19

* w grudniu 2021 r. wpłynęły środki od Wojewody Śląskiego w wysokości 1 000 000,00 na wydatki realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 - Rosnąca odporność

- przychody jst z 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 w wysokości **600 845,21 zł.**

** w październiku 2019 roku została podpisana umowa Nr POWERSE-2019-1-PLO1-KA101-062981 z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji na realizację projektu ERAZMUS +, który będzie realizowany do roku 2022. Środki na jego realizację wpłynęły w październiku 2019 roku w wysokości 212 947,02 zł i nie zostaną wykorzystane. do wykorzystania na rok 2022 pozostaje 1 137,47 zł.*

** w 2020 roku została podpisana umowa Nr UDA/RPSL.11.01.04-24-03BB/19/00 na realizację programu Bestwina- edukacja w przyszłość , który będzie realizowany do roku 2022. Środki na realizację programu nie zostały w całości wykorzystane w roku 2021. Do wykorzystania na rok 2022 zostanie 60 982,20 zł.*

** w sierpniu 2021 roku została podpisana umowa NR RARR/BD/1/8/2021 na grant w ramach projektu Dostępna szkoła z EFS wpłynęły środki w wysokości 566 145,20 zł. - do wykorzystania na rok 2022 pozostanie 538 725,54 zł.*

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 4 335 047,53 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające z bilansu za 2021 rok i sprawozdania Rb-NDS za II kwartał 2022 roku.

- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 546 220,77 zł

Zaangażowano wypracowane i dostępne środki wynikające z bilansu za 2021 rok i sprawozdania Rb-NDS za I kwartał 2022 roku.

- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 500 000,00 zł. w 2022 roku planowane są do zaciągnięcia:

* pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 500 000,00 zł. na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina

Rozchody budżetu:

W 2022 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 1 577 000,00 zł. - zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria C14 na kwotę 800 000,00 zł., seria B18 na kwotę 500 000,00 zł., spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 277 000,00 zł.

W kolejnych latach w rozchodach budżetu zostały uwzględnione zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania .

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

Dług z poprzedniego roku + zaciągnany dług – spłata długu.

Kwota długu na koniec 2021 roku wyniosła 7 926 902,55 zł.

pożyczka z WFOŚiGW w roku 2022 w kwocie 500 000,00 zł na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w gminie Bestwina

spłata zobowiązań w roku 2022 wyniesie 1 577 000,00 zł

Planowana kwota długu w 2022 roku wyniesie 6 849 902,55 zł,

W roku 2023 kwota długu została pomniejszona o 90 000,00 zł i wyniesie 7 952 331,55 zł - zgodnie z umową pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach Nr 111/2022/4/OA/poe/P pożyczka została zrealizowana w kwocie 410 000,00 zł

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2022-2028

art. 229 ustawy o finansach publicznych zobowiązuje jst do ustalenia zgodnych wartości przyjętych w WPF i budżecie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz długu.

W niniejszym zarządzeniu urealniono kwoty dochodów i wydatków (w związku z wejściem w życie zarządzeń Wójta Gminy Bestwina) i dostosowano do budżetu roku 2022 według stanu na dzień 30 grudnia 2022 roku.

- dochody bieżące 70 489 251,11 zł
- dochody majątkowe 7 057 102,85 zł
- wydatki bieżące 70 167 871,09 zł
- wydatki majątkowe 14 351 146,51 zł
- deficyt budżetu 6 972 663,64 zł
- przychody budżetu 8 549 663,64 zł
- rozchody budżetu 1 577 000,00 zł