

**UCHWAŁA NR LX/417/2023
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 18 września 2023 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr L/362/2022 Rady Gminy Bestwina z dnia
12 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Bestwina**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 40 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2023 - 2030

§ 2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

§ 3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LX/417/2023
Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 września 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
2023	76 901 265,84	61 608 106,84	14 355 545,00	496 642,00	18 630 330,00	5 740 625,84	22 384 964,00	7 498 817,00	15 293 159,00	1 000 000,00	14 293 159,00
2024	71 600 000,00	63 100 000,00	15 300 000,00	600 000,00	18 700 000,00	6 000 000,00	22 500 000,00	8 000 000,00	8 500 000,00	1 000 000,00	7 500 000,00
2025	70 650 000,00	64 650 000,00	15 800 000,00	650 000,00	19 000 000,00	6 500 000,00	22 700 000,00	8 240 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2026	67 400 000,00	65 400 000,00	16 500 000,00	700 000,00	19 000 000,00	6 500 000,00	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	17 297 000,00	750 000,00	19 000 000,00	6 500 000,00	23 000 000,00	8 700 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	72 600 000,00	68 600 000,00	18 000 000,00	800 000,00	20 000 000,00	6 500 000,00	23 300 000,00	9 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2029	74 599 000,00	70 599 000,00	18 199 000,00	800 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	23 600 000,00	9 200 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2030	76 717 000,00	72 717 000,00	19 500 000,00	900 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	24 000 000,00	9 500 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2023	81 200 892,77	60 316 558,77	30 100 203,56	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	20 884 334,00	20 884 334,00	550 000,00
2024	70 181 170,00	61 281 170,00	31 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	8 900 000,00	0,00
2025	69 071 000,00	61 320 000,00	32 200 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 751 000,00	7 751 000,00	0,00
2026	65 793 517,02	63 412 400,00	33 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 381 117,02	2 381 117,02	0,00
2027	69 075 410,43	65 050 000,00	34 800 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 025 410,43	4 025 410,43	0,00
2028	72 289 953,01	67 588 953,01	36 200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 701 000,00	4 701 000,00	0,00
2029	74 499 000,00	69 323 617,99	37 700 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	5 175 382,01	5 175 382,01	0,00
2030	76 617 000,00	71 953 429,00	39 200 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 663 571,00	4 663 571,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-4 299 626,93	0,00	5 964 626,93	691 046,99	691 046,99	779 780,31	779 780,31	4 493 799,63	2 828 799,63
2024	1 418 830,00	1 418 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 579 000,00	1 579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 606 482,98	1 606 482,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	471 589,57	471 589,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	310 046,99	310 046,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
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	1 579 000,00	1 579 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 482,98	1 606 482,98	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	471 589,57	471 589,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	310 046,99	310 046,99	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 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 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 949,54	0,00	1 291 548,07	6 565 128,01
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 167 119,54	0,00	1 818 830,00	1 818 830,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 588 119,54	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	981 636,56	0,00	1 987 600,00	1 987 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	510 046,99	0,00	1 497 000,00	1 497 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 011 046,99	1 011 046,99
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 275 382,01	1 275 382,01
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	763 571,00	763 571,00

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
2023	3,61%	3,01%	4,80%	12,24%	14,65%	TAK	TAK
2024	3,27%	3,97%	5,72%	8,55%	10,96%	TAK	TAK
2025	3,15%	6,16%	x	3,96%	6,38%	TAK	TAK
2026	3,07%	3,71%	x	9,16%	10,18%	TAK	TAK
2027	0,95%	2,66%	x	7,44%	8,46%	TAK	TAK
2028	0,66%	1,79%	x	5,60%	6,62%	TAK	TAK
2029	0,20%	2,05%	x	3,11%	4,13%	TAK	TAK
2030	0,18%	1,19%	x	3,34%	3,34%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	91 019,07	91 019,07	91 019,07	2 808 159,00	2 808 159,00	2 771 382,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
2024	435 000,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	435 000,00
2025	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 terytorialnego samorządu 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
2023	3 564 334,00	3 222 249,00	3 222 249,00	18 767 334,00	413 000,00	18 354 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	6 945 000,00	485 000,00	6 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	10.10	10.11
2023	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	230 046,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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 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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LX/417/2023
Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 września 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 18 września 2023 r.				
			Od	Do		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 988 334,00	18 767 334,00	6 945 000,00	150 000,00	0,00	25 622 334,00
1.a	- wydatki bieżące				2 220 000,00	413 000,00	485 000,00	150 000,00	0,00	808 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 768 334,00	18 354 334,00	6 460 000,00	0,00	0,00	24 814 334,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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:				10 381 334,00	3 697 334,00	5 435 000,00	150 000,00	0,00	9 042 334,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540 000,00	133 000,00	435 000,00	150 000,00	0,00	478 000,00
1.1.1.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	900 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.1.1.2	Nasze przedszkole Bestwinka - doposażenie przedszkola	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2023	2025	400 000,00	5 000,00	245 000,00	150 000,00	0,00	400 000,00
1.1.1.3	ERAZMUS + działamy razem - szkolenie	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2023	2024	240 000,00	50 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 841 334,00	3 564 334,00	5 000 000,00	0,00	0,00	8 564 334,00
1.1.2.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	1 000 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.1.2.2	Modernizacja placu zabaw w Bestwinie - rekreacja	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	163 000,00	161 000,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00
1.1.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2024	7 328 334,00	2 328 334,00	5 000 000,00	0,00	0,00	7 328 334,00
1.1.2.4	Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina - doposażenie	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.5	Oświetlenie bieżni przy stadionie w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	180 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
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				24 607 000,00	15 070 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	16 580 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				680 000,00	280 000,00	50 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.1.1	Profilaktyka zakażeń meningokokowych wśród dzieci zameldowanych na terenie Gminy Bestwina - profilaktyka	Urząd Gminy Bestwina	2019	2023	410 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.2	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.3	Zmiany palnu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2024	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 927 000,00	14 790 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	16 250 000,00
1.3.2.1	Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2021	2024	2 025 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gminastycznej w Janowicach - poprawa efektów kształcenia	Urząd Gminy Bestwina	2018	2023	7 100 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa ul. Mirowskiej w Kaniowie - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	3 150 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Sportowej w Bestwince - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	6 800 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00
1.3.2.5	Zabezpieczenie przeciwpowodziowe Młynówki Dankowickiej w Bestwince - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Granicznej w Janowicach - porawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	2 550 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	Projekt przebudowy ul. Miodowej II etap - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	34 500,00	27 600,00	0,00	0,00	0,00	27 600,00
1.3.2.8	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	115 500,00	92 400,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00
1.3.2.9	Projekt przebudowy i rozbudowy budynku ZSP w Janowicach - poprawa warunków	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	170 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku OSP w Bestwince - energooszczędność	Urząd Gminy Bestwina	2022	2023	1 000 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.11	Naukowy zakątek - edukacja	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W KANIOWIE	2023	2024	70 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	Remont wieży kościoła pw. Niepokalanego Serca NMP w Kaniowie - ochrona zabytków	ug	2023	2024	392 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.13	Remont zabytkowego Pałacu Habsburgów w Bestwinie - etap I - ochrona zabytków	ug	2023	2024	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2023-2030

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 2023 – 2030 tj. na okres wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych oraz spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów

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 2023 - 2030 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 3%
Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2023 wynosi 76 901 265,84 zł, w tym:

- dochody bieżące 61 608 106,84 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 dochody z tego tytułu uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2022 o 24%, w roku 2024 i w kolejnych latach prognozy jego poziom wzrostu został zaplanowany na poziomie 3% wzrostu ze względu na duże wahania w latach poprzednich - dla roku 2024 przewidziano w planie subwencje rozwojową
- 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 2023 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 2023 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 15 293 159,00 zł

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2023 rok przeznaczono do sprzedaży działki na kwotę 1 000 000,00 zł.
- działka nr 228/4 obr. Janowice ul. Miodowa
- lokal użytkowy ul. Plebańska 12
- działka nr 306/7 obr. Kaniów ul. Głębokie
- działki (grunty użytkowe, drogi technologiczne) obr. Kaniów o powierzchni 1,2892 ha

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2023 wynoszą 60 316 558,77 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 20 884 334,00 zł. Ogólna kwota wydatków na 2023 rok to 81 200 892,77 zł.

Wydatki zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wykonania planu wydatków za 9 miesięcy roku 2022, jak również uwzględnione zostały koszty nowych zadań planowanych do realizacji. W kolejnych latach uwzględniono wzrost w oparciu o dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz o wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (3% -5%) w oparciu o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

- wydatki bieżące 60 316 558,77 zł.

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2023 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2022 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2023, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,

- wydatki na obsługę długu - w roku 2023 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 20 884 334,00 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 2023 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 4 299 626,93 zł. Deficyt zostanie sfinansowany przychodami:

1. z pożyczek w wysokości 691 046,99 zł
2. 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 kwocie 101 790,00 zł
3. 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 677 990,31 zł
4. przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 828 799,63 zł.

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 5 964 626,93 zł z tytułu:

- 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 677 990,31 zł

** w sierpniu 2021 roku została podpisana umowa NR RARR/BD/1/8/2021 na grant w ramach projektu Dostępna szkoła z EFS ze środków które wpłynęły w 2022 roku nie została wykorzystana kwota 582 910,31 zł*

** w grudniu 2022 roku wpłynęły środki dotyczące programu Cyfrowa Gmina w wysokości 95 080,00 zł.*

- 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 kwocie 101 790,00 zł

** rozliczenie dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków nimi finansowanych za 2022 rok zamknęło się nadwyżką w wysokości 85 308,67 zł*

** wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki, rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii w 2022 roku zamknęło się nadwyżką w wysokości 16 481,33 zł.*

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 4 493 799,63 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za IV kwartał 2022 r. oraz bilansu za rok 2022

- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 691 046,99 zł. w 2023 roku planowane są do zaciągnięcia:

* pożyczka z WFOŚiGW (111/2022/4/oa/poe/P z dnia 24.06.2022 r.) w kwocie 191 046,99 zł. wpłynęła na rachunek urzędu w 2023 roku

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

Rozchody budżetu:

W 2023 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 1 665 000,00 zł - zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria D14 na kwotę 330 000,00 zł, seria C18 na kwotę 500 000,00 zł, oraz seria D18 na kwotę 500 000,00 zł, spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 335 000,00 zł.

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

planowany do zaciągnięcia kredyt w 2023 roku ma zostać w całości spłacony w 2023 roku

Kwota długu, sposób jego sfinansowania .

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:
dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie 6 559 902,55 zł. (pożyczka zaplanowana w roku 2022 na kwotę 500 000,00 zł została zrealizowana w wysokości 210 000,00 zł (Umowa z WFOŚiGW w Katowicach nr 111/2022/4/OA/poe/P na zadanie Program Ograniczenia Emisji w Gminie Bestwina na lata 2021-2024 - etap II - edycja 2022)

Druga transza w wysokości 191 046,99 zł wpłynęła 15 lutego 2023 r.

zaplanowane do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW i kredyty w roku 2023

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

spłata zobowiązań w roku 2023 wyniesie 1 665 000,00 zł.

planowana kwota długu w 2023 roku wyniesie 5 585 949,54 zł.,

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2023-2030

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wykazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF, po zmianach wynoszą:

- dochody bieżące 61 608 106,84 zł

zwiększenie o kwotę 3 961 696,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023)

- dochody majątkowe 15 293 159,00 zł

zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023)

- wydatki bieżące 60 316 558,77 zł

zwiększenie o kwotę 1 158 803,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023)

zmniejszenie o kwotę 20 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023)

- wydatki majątkowe 20 884 334,00 zł

zwiększenie o kwotę 635 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023)

- deficyt budżetu 4 299 626,93 zł

- przychody budżetu 5 964 626,93 zł

*wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy zmniejszenie o kwotę 697 893,00 zł

*przychody z zaciągniętych kredytów zmniejszenie o kwotę 1 500 000,00 zł

- rozchody budżetu 1 665 000,00 zł

bez zmian

Zmiany w wykazie przedsięwzięć

1. Wprowadzono przedsięwzięcie pn.: Nasze przedszkole Bestwinka - okres realizacji zadania to lata 2023-2025, łączne nakłady finansowe wyniosą 400 000,00 zł. Przedsięwzięcie będzie finansowane środkami z EFS+ w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego.

2. W przedsięwzięciu pn.: Oświetlenie bieżni przy stadionie w Bestwinie zwiększono limit wydatków na rok 2023 do kwoty 175 000,00 zł

3. Wprowadzono przedsięwzięcie pn.: Remont wieży kościoła pw. Niepokalanego Serca NMP w Kaniowie, łączne nakłady finansowe wyniosą 400 000,00 zł, zadanie realizowane będzie w 2024 roku. Na jego realizację otrzymano wstępną promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład w wysokości 392 000,00 zł

4. Wprowadzono przedsięwzięcie pn.: Remont zabytkowego Pałacu Habsburgów w Bestwinie, łączne nakłady finansowe wyniosą 500 000,00 zł, zadanie realizowane będzie w 2024 roku. Na jego realizację otrzymano wstępną promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład

5. Wprowadzono przedsięwzięcie ERAZMUS+ "działajmy razem" projekt realizowany jest ze środków Europejskich w latach 2023-2024, łączne nakłady finansowe wyniosą 240 000,00 zł. W ramach programu dla dzieci i nauczycieli z ZSP w Bestwinie zostaną zorganizowane wyjazdy szkoleniowo - edukacyjne na terenie Europy.