

**UCHWAŁA NR XL/293/2022
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 24 stycznia 2022 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/291/2021 Rady Gminy Bestwina
z dnia 20 grudnia 2021 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 2021 roku poz. 305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 roku poz. 1372 z późn. zm.)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

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

§ 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 XL/293/2022
Rady Gminy Bestwina
z dnia 24 stycznia 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⁾	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	
2022	64 259 820,00	54 991 270,00	15 921 991,00	363 323,00	12 591 321,00	10 162 803,00	15 951 832,00	6 468 162,00	9 268 550,00	200 000,00	9 068 550,00	
2023	58 000 000,00	53 000 000,00	16 400 000,00	400 000,00	13 000 000,00	7 000 000,00	16 200 000,00	6 800 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2024	58 450 000,00	54 450 000,00	16 800 000,00	450 000,00	13 500 000,00	7 200 000,00	16 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2025	59 950 000,00	55 950 000,00	18 300 000,00	450 000,00	13 500 000,00	7 200 000,00	16 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2026	60 250 000,00	56 250 000,00	18 600 000,00	450 000,00	13 500 000,00	7 200 000,00	16 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2027	60 550 000,00	56 550 000,00	18 900 000,00	450 000,00	13 500 000,00	7 200 000,00	16 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2028	60 550 000,00	56 550 000,00	18 900 000,00	450 000,00	13 500 000,00	7 200 000,00	16 500 000,00	7 000 000,00	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	69 456 225,20	54 165 125,20	25 637 251,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	15 291 100,00	15 291 100,00	530 000,00
2023	56 286 000,00	47 900 000,00	26 278 100,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 386 000,00	8 386 000,00	0,00
2024	56 801 170,00	49 300 000,00	26 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 501 170,00	7 501 170,00	0,00
2025	58 144 262,00	50 800 000,00	27 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 344 262,00	7 344 262,00	0,00
2026	58 549 517,02	51 600 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 949 517,02	6 949 517,02	0,00
2027	60 110 148,43	53 200 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 910 148,43	6 910 148,43	0,00
2028	60 192 000,00	54 800 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 392 000,00	5 392 000,00	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
2022	-5 196 405,20	0,00	6 806 405,20	1 350 000,00	1 350 000,00	3 168 395,34	3 168 395,34	2 288 009,86	678 009,86
2023	1 714 000,00	1 714 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 648 830,00	1 648 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 805 738,00	1 805 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 482,98	1 700 482,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	439 851,57	439 851,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	358 000,00	358 000,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			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	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 000,00	1 714 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 830,00	1 648 830,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 738,00	1 805 738,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 482,98	1 700 482,98	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	439 851,57	439 851,57	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	358 000,00	358 000,00	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:	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	7 666 902,55	0,00	826 144,80	6 282 550,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 952 902,55	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 304 072,55	0,00	5 150 000,00	5 150 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 498 334,55	0,00	5 150 000,00	5 150 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	797 851,57	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	358 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	

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
2022	4,26%	4,53%	4,98%	13,44%	16,18%	TAK	TAK
2023	4,27%	11,63%	11,63%	9,80%	12,54%	TAK	TAK
2024	3,81%	11,22%	11,22%	8,39%	11,13%	TAK	TAK
2025	3,91%	10,77%	x	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2026	3,57%	9,58%	x	11,08%	12,28%	TAK	TAK
2027	0,99%	6,89%	x	10,19%	11,40%	TAK	TAK
2028	0,83%	3,65%	x	8,96%	10,17%	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	0,00	0,00	0,00	683 550,00	683 550,00	583 550,00	905 982,20	905 982,20	848 284,00
2023	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
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	821 000,00	821 000,00	783 550,00	13 025 082,20	1 045 982,20	11 979 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 350 000,00	250 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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

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	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 382 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 539 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 434 482,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	173 851,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	92 000,00	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 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 XL/293/2022
Rady Gminy Bestwina
z dnia 24 stycznia 2022 r.

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)				24 494 175,00	13 025 082,20	7 350 000,00	600 000,00	100 000,00	19 737 082,20
1.a	- wydatki bieżące				2 251 075,00	1 045 982,20	250 000,00	100 000,00	100 000,00	1 495 982,20
1.b	- wydatki majątkowe				22 243 100,00	11 979 100,00	7 100 000,00	500 000,00	0,00	18 241 100,00
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:				2 344 075,00	1 726 982,20	30 000,00	0,00	0,00	1 756 982,20
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				823 000,00	821 000,00	0,00	0,00	0,00	821 000,00
1.1.2.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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	2022	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
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				22 150 100,00	11 298 100,00	7 320 000,00	600 000,00	100 000,00	17 980 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				730 000,00	140 000,00	220 000,00	100 000,00	100 000,00	560 000,00
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	120 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.2	Senior + - wsparcie osób starszych	GOPS	2022	2025	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji Kłastry energii - redukcja kosztów	Urząd Gminy Bestwina	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 420 100,00	11 158 100,00	7 100 000,00	500 000,00	0,00	17 420 100,00
1.3.2.1	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż ul. Witosa w Bestwinie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2017	2022	2 500 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
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	5 600 000,00	5 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
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	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

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						
1.3.2.6	Projekt budowy chodnika na ul. Ochowej w Bestwince - 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	40 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Mirowskiej w Kaniowie - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Sportowej w Bestwince - infrastruktura	Urząd Gminy Bestwina	2021	2023	5 600 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00
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 Bestwince - sport	Urząd Gminy Bestwina	2021	2022	1 310 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Senior + - wsparcie osób starszych	GOPS	2022	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

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 64 259 820,00 zł., w tym:

- dochody bieżące 54 991 270,00 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 9 268 550,00 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 200 000,00 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. Powtórzone zostaną przetargi z 2021 roku na sprzedaż działek, które nie przyniosły efektu w 2021 roku tj. działki w Janowicach na ul. Miodowej o nr 228/4 oraz 228/5

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2022 wynoszą 54 165 125,20 zł. oraz wydatki majątkowe na kwotę 15 291 100,00 zł. Ogólna kwota wydatków na 2022 rok to 69 456 225,20 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 54 165 125,20 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 15 291 100,00 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 2022 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 5 196 405,20 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 678 009,86 zł.
4. przychodami z zaciągniętych pożyczek w wysokości 1 350 000,00 zł.

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 6 806 405,20 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 Bestwinie - 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 Bestwinie)

* 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 2 288 009,86 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające z bilansu za 2020 rok i sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2021 roku oraz zmian do budżetu wprowadzonych Uchwałą Nr XXXV/266/2021 w dniu 11 października w wysokości 472 039,43 zł. oraz Uchwałą Nr XXXVIII/275/2021 w dniu 22 listopada w wysokości 2 684 497,00 zł.,

- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 1 350 000,00 zł. w 2022 roku planowane są do zaciągnięcia:

* pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 850 000,00 zł. na zadanie pn.: Termomodernizacja budynku strażnicy w Bestwinie

* 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 1 610 000,00 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 310 000,00 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 + zaciągany dług – spłata długu.

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

Zaplanowane do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w roku 2022:

- pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 850 000,00 zł. na zadanie pn.: Termomodernizacja budynku strażnicy w Bestwinie

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

spłata zobowiązań w roku 2022 wyniesie 1 610 000,00 zł.

Planowana kwota długu w 2022 roku wyniesie 7 666 902,55 zł.,

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

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2021 spowodowały konieczność dostosowania wartości wykazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF, po zmianach wynoszą:

- dochody bieżące 54 991 270,00 zł.
bez zmian

- dochody majątkowe 9 268 550,00 zł.
zwiększenie o kwotę 200 000,00 zł. (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2022)

- wydatki bieżące 54 165 125,20 zł.
zwiększenie o kwotę 22698,20 zł. (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2022)

- wydatki majątkowe 15 291 100,00 zł.
zwiększenie o kwotę 1 548 060,00 zł. (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2022)

- deficyt budżetu 5 196 405,20 zł.

- przychody budżetu 6 806 405,20 zł.
zwiększenie z tytułu:

- 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 **1 194 060,13 zł.**

- wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **40 845,21 zł.**

- *wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 135 852,86 zł.*

- rozchody budżetu 4 097 334,00 zł.
bez zmian

Zmiany w wykazie przedsięwzięć

1. W przedsięwzięciu pn.: Erasmus + limit wydatków na rok 2022 wynosi 55 000,00 zł
2. W przedsięwzięciu pn.: Bestwina - edukacja w przyszłość limit wydatków na rok 2022 wynosi 60 982,20 zł.
3. W przedsięwzięciu pn.: Cyfrowa gmina limit wydatków na rok 2022 wynosi 110 000,00 zł.
4. W przedsięwzięciu pn.: Laboratoria przyszłości w ZSP na terenie gminy Bestwina limit wydatków na rok 2022 zwiększył się do kwoty 330 100,00 zł.
5. Wprowadzono przedsięwzięcie pn.: opracowanie dokumentacji Klastry energii, okres realizacji przedsięwzięcia to lata 2021-2022; nakłady finansowe w roku 2022 wynoszą 20 000,00 zł.
6. Wprowadzono przedsięwzięcie pn. Senior +; okres realizacji to lata 2022-2025, nakłady finansowe w roku 2022 wynoszą 250 000,00 zł.; z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej Gmina otrzyma dotacje w wysokości 200 000,00 zł.