

Projekt

z dnia 11 października 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR VII/./2024
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 24 października 2024 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr LXV/444/2023 Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 grudnia 2023 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 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 roku poz. 609 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

- § 1.** Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2024 - 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 VII/./2024
Rady Gminy Bestwina
z dnia 24 października 2024 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
2024	85 031 984,23	78 410 484,23	22 589 457,00	697 371,00	23 025 717,00	10 881 395,78	21 216 543,45	8 879 463,00	6 621 500,00	700,00	5 921 500,00
2025	96 198 500,00	75 220 000,00	21 000 000,00	720 000,00	23 500 000,00	8 000 000,00	22 000 000,00	9 500 000,00	20 978 500,00	500 000,00	20 478 500,00
2026	92 177 982,98	77 697 382,98	21 600 000,00	750 000,00	24 197 382,98	9 000 000,00	22 150 000,00	9 600 000,00	14 480 600,00	500 000,00	13 980 600,00
2027	92 504 089,57	81 051 000,00	22 100 000,00	800 000,00	24 985 000,00	9 966 000,00	23 200 000,00	9 700 000,00	11 453 089,57	0,00	11 453 089,57
2028	89 369 683,00	83 400 000,00	22 700 000,00	900 000,00	25 000 000,00	11 000 000,00	23 800 000,00	10 000 000,00	5 969 683,00	0,00	5 969 683,00
2029	90 483 587,51	86 200 000,00	23 000 000,00	1 000 000,00	25 500 000,00	12 000 000,00	24 700 000,00	10 500 000,00	4 283 587,51	0,00	4 283 587,51
2030	92 100 000,00	88 100 000,00	23 500 000,00	1 000 000,00	25 500 000,00	13 000 000,00	25 100 000,00	11 000 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2024	92 570 414,03	74 890 197,00	39 724 183,33	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	17 680 217,03	17 680 217,03	1 095 154,00
2025	89 861 000,00	73 499 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	16 362 000,00	16 262 000,00	0,00
2026	90 173 000,00	76 073 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	14 100 000,00	0,00
2027	91 034 000,00	78 734 000,00	46 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	0,00
2028	88 019 953,01	81 800 000,00	47 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 219 953,01	6 219 953,01	0,00
2029	89 270 382,01	84 200 000,00	49 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 070 382,01	5 070 382,01	0,00
2030	91 890 000,00	85 500 000,00	51 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 390 000,00	6 390 000,00	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: 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
2024	-7 538 429,80	0,00	8 960 884,80	8 600 000,00	7 538 429,80	133 600,74	0,00	227 284,06	0,00
2025	6 337 500,00	6 337 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 004 982,98	2 004 982,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 470 089,57	1 470 089,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 349 729,99	1 349 729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 213 205,50	1 213 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	210 000,00	210 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 455,00	1 422 455,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 337 500,00	6 337 500,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004 982,98	2 004 982,98	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 089,57	1 470 089,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 729,99	1 349 729,99	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 205,50	1 213 205,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 585 508,04	0,00	3 520 287,23	3 881 172,03	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 248 008,04	0,00	1 721 000,00	1 721 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 243 025,06	0,00	1 624 382,98	1 624 382,98	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 772 935,49	0,00	2 317 000,00	2 317 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 423 205,50	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	210 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	

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
2024	2,77%	5,31%	5,31%	10,96%	9,90%	TAK	TAK
2025	3,55%	3,47%	x	6,24%	5,18%	TAK	TAK
2026	3,57%	3,33%	x	9,99%	9,73%	TAK	TAK
2027	2,63%	3,82%	x	8,21%	7,96%	TAK	TAK
2028	2,35%	2,69%	x	6,54%	6,29%	TAK	TAK
2029	2,04%	3,10%	x	4,17%	3,92%	TAK	TAK
2030	0,48%	3,66%	x	3,53%	3,28%	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
2024	985 000,00	985 000,00	985 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	599 000,00	599 000,00	599 000,00
2025	150 000,00	150 000,00	150 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	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 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
2024	6 561 000,00	6 561 000,00	6 066 000,00	13 705 754,00	1 069 600,00	12 636 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 690 000,00	6 690 000,00	6 690 000,00	14 357 900,00	990 400,00	13 367 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 340 000,00	13 340 000,00	13 340 000,00	13 640 000,00	300 000,00	13 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 900 000,00	11 900 000,00	11 900 000,00	11 900 000,00	0,00	11 900 000,00	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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2024	1 422 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 567 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 594 982,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	410 089,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	289 729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	123 205,50	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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 VII/./2024 Rady Gminy Bestwina z dnia 24 października 2024 r.

Rady Gminy Bestwina z dnia 24 października 2024 r.										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 551 988,00	13 705 754,00	14 357 900,00	13 640 000,00	11 900 000,00	53 593 654,00
1.a	- wydatki bieżące				2 550 000,00	1 069 600,00	990 400,00	300 000,00	0,00	2 360 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 001 988,00	12 636 154,00	13 367 500,00	13 340 000,00	11 900 000,00	51 233 654,00
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:				40 768 334,00	7 160 000,00	7 000 000,00	13 550 000,00	11 900 000,00	39 610 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 174 000,00	599 000,00	310 000,00	210 000,00	0,00	1 119 000,00
1.1.1.1	Nasze przedszkole Bestwinka - doposażenie przedszkola	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2023	2025	400 000,00	245 000,00	150 000,00	0,00	0,00	395 000,00
1.1.1.2	ERAZMUS + działamy razem - szkolenie	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2023	2024	240 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.1.1.3	Edukacja włączające w Bestwince - nauka i wiedza	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2024	2026	534 000,00	164 000,00	160 000,00	210 000,00	0,00	534 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				39 594 334,00	6 561 000,00	6 690 000,00	13 340 000,00	11 900 000,00	38 491 000,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2024	7 328 334,00	6 225 000,00	0,00	0,00	0,00	6 225 000,00
1.1.2.2	Twoja energia z odnawialnych źródeł w gminach partnerskich Wilamowice i Bestwina - czyste powietrze	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w Gminie Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	3 500 000,00	150 000,00	1 000 000,00	2 350 000,00	0,00	3 500 000,00
1.1.2.4	Utworzenie szlaku kultury w gminie Bestwina - kultura	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	2 000 000,00	10 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.5	Budowa odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej w gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	1 700 000,00	10 000,00	700 000,00	990 000,00	0,00	1 700 000,00
1.1.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etapI - ochrona srodowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	25 000 000,00	100 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00	11 900 000,00	25 000 000,00
1.1.2.7	Edukacja włączające w Bestwince - nauka i wiedza	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2024	2026	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
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				15 783 654,00	6 545 754,00	7 357 900,00	90 000,00	0,00	13 983 654,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 376 000,00	470 600,00	680 400,00	90 000,00	0,00	1 241 000,00
1.3.1.1	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	200 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Zmiany palnu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	130 000,00	75 600,00	54 400,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie działań poprzedzających Przegląd Ekologiczny oraz opracowanie Przeglądu Ekologicznego instalacji pn. Składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne typu przemysłowego oraz komunalnego zlokalizowane w Kaniowie w rejonie ujścia rzeki Białej do Wisły - ekologia	Urząd Gminy Bestwina	2023	2024	160 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.1.4	Ekopracownia pod chmurką Bestwina - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ekopracownia pod chmurką Janowice - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Ekopracownia pod chmurką Kaniów - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	86 000,00	10 000,00	76 000,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.1.7	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - nowe tereny inwestycyjne - plany	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	100 000,00	0,00	60 000,00	40 000,00	0,00	100 000,00
1.3.1.8	Plan ogólny gminy - plan	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	200 000,00	0,00	150 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00
1.3.1.9	Remont częściowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	500 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 407 654,00	6 075 154,00	6 677 500,00	0,00	0,00	12 742 654,00
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	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Projekt przebudowy ul. Miodowej II etap - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2024	34 500,00	27 600,00	0,00	0,00	0,00	27 600,00
1.3.2.3	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2024	115 500,00	92 400,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00
1.3.2.4	Remont wieży kościoła pw. Niepokalanego Serca NMP w Kaniowie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2023	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	Remont zabytkowego Pałacu Habsburgów w Bestwinie - etap I - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2023	2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Bestwina - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2023	2024	2 000 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie w prezbiterium kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Bestwinie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2023	2025	382 654,00	195 154,00	187 500,00	0,00	0,00	382 654,00
1.3.2.8	Przebudowa gminnych dróg publicznych w miejscowości Bestwina - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.9	Modernizacja infrastruktury sportowo rekreacyjnej w Gminie Bestwina - zdrowie i sport	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	6 500 000,00	10 000,00	6 490 000,00	0,00	0,00	6 490 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2024-2030

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 2024 – 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 2024 - 2030 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 3%

W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe na podstawie przewidzianych do pozyskania środków na realizację przedsięwzięć majątkowych oraz wprowadzono środki, które otrzyma Gmina z rozliczenia przedsięwzięcia z 2024 r. pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów

Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2024 wynosi 85 031 984,23 zł, w tym:

- dochody bieżące 78 410 484,23 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 zwiększeniu w stosunku do roku 2023 o 40%, 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
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - zgodnie z informacją Ministra Finansów dochody z tego tytułu uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2023 o 40%, 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
- 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 2024 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 6 621 500,00 zł

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2024 rok przeznaczono do sprzedaży działki na kwotę 700 000,00 zł, których nie udało się sprzedać w 2023 roku

- działka nr 228/4 obr. Janowice ul. Miodowa
- lokal użytkowy ul. Plebańska 12
- działka nr 306/7 obr. Kaniów ul. Głębokie

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2024 wynoszą 74 890 197,00 zł. oraz wydatki majątkowe na kwotę 17 680 217,03 zł. Ogólna kwota wydatków na 2024 rok to 92 570 414,03 zł.

Wydatki zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wykonania planu wydatków za 9 miesięcy roku 2023, 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% - 6%) w oparciu o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

- wydatki bieżące 74 890 197,00 zł.

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2024 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2023 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2024, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,
- wydatki na obsługę długu - w roku 2024 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 17 680 217,03 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 2024 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 7 538 429,80 zł. Deficyt zostanie sfinansowany:

1. przychodami z zaciągniętych pożyczek w wysokości 4 200 000,00 zł.
2. przychodami z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3 338 429,80 zł

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 8 960 884,80 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 133 600,74 zł.

** we wrześniu 2023 roku została podpisana umowa NR 2023-1-pl01-ka122-sch-000134409 na realizację zadania pn. "Erasmus + Działajmy razem" środki niewykorzystane w 2023 roku to kwota 133 600,74 zł*

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 227 284,06 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające z bilansu za 2023 rok i sprawozdania Rb-NDS za I kwartał 2024 roku

- przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym 4 200 000,00 zł, w 2024 roku planowane są do zaciągnięcia:

** pożyczka z BGK w kwocie 3 700 000,00 zł, na finansowanie planowanego deficytu*

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

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 400 000,00 zł, na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów

Rozchody budżetu:

W 2024 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 1 422 455,00 zł - zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria A19 na kwotę 1 000 000,00 zł, spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 422 455,00 zł

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

W 2023 roku została pominięta rata pożyczki z WFOŚiGW nr 116/2021 na kwotę 14 000,00 zł. Kwota ta została wprowadzona do rozchodów w roku 2024

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 2023 roku wyniesie 5 407 963,04 zł (brak spłaty 14 000,00 zł)

zaplanowane do zaciągnięcia zobowiązania w roku 2024

- pożyczka BGK w kwocie 4 400 000,00zł, na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów
- pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 500 000,00 zł, na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w gminie Bestwina,
- pożyczka z BGK w kwocie 3 700 000,00 zł, na finansowanie planowanego deficytu

spłata zobowiązań w roku 2024 wyniesie 1 422 455,00 zł

planowana kwota długu w 2024 roku wyniesie 12 585 508,04 zł,

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2024-2030

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2024 spowodowały konieczność dostosowania wartości wykazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF, po zmianach wynoszą:

- dochody bieżące 78 410 484,23 zł

zwiększenie o kwotę 2 347 633,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2024)

- dochody majątkowe 6 621 500,00 zł

zwiększenie o kwotę 50 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2024)

zmniejszenie o kwotę 300 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2024)

- wydatki bieżące 74 890 197,00 zł

zwiększenie o kwotę 1 097 633,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2024)

- wydatki majątkowe 17 680 217,03 zł

bez zmian

- deficyt budżetu 8 538 429,80 zł

- przychody budżetu 8 960 884,80 zł

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

- rozchody budżetu 1 422 455,00 zł

bez zmian

Zmiany w wykazie przedsięwzięć

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn.: Remont częściowy dróg gminnych, okres realizacji zadania to lata 2024-2025, łączne nakłady finansowe 500 000,00 zł, limit na rok 2024 wynosi 200 000,00 zł