

**Zarządzenie Nr 63/2019  
Wójta Gminy Bestwina**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.D.U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zmianami), Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2026 wraz z objaśnieniami

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Artur Beniowski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
						z tego:					1.2.1	1.2.2
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej					
2019	54 196 499,88	48 328 787,88	16 542 716,00	200 000,00	9 158 055,00	4 947 387,00	10 269 770,00	11 639 660,88	5 867 712,00	100 000,00	5 767 712,00	
2020	53 239 041,00	47 950 000,00	16 500 000,00	200 000,00	9 850 000,00	5 200 000,00	10 400 000,00	11 000 000,00	5 289 041,00	500 000,00	4 789 041,00	
2021	52 085 000,00	48 300 000,00	16 600 000,00	250 000,00	9 950 000,00	5 200 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	3 785 000,00	0,00	3 785 000,00	
2022	51 200 000,00	48 850 000,00	16 600 000,00	250 000,00	10 000 000,00	5 200 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00	
2023	51 400 000,00	49 200 000,00	16 800 000,00	250 000,00	10 150 000,00	5 350 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	
2024	51 700 000,00	49 200 000,00	16 800 000,00	250 000,00	10 150 000,00	5 350 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2025	51 900 000,00	49 400 000,00	16 800 000,00	250 000,00	10 350 000,00	5 350 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2026	52 200 000,00	49 400 000,00	16 800 000,00	250 000,00	10 350 000,00	5 350 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	

1) Wzrost 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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanym dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyznaczonej z art. 227 ustawy.  
 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	z tego:			2.2
								w tym:			
								z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	
2019	61 104 705,88	44 398 895,38	284 000,00	0,00	X	350 000,00	350 000,00	0,00	24 863,77	16 705 810,50	
2020	51 494 041,00	43 435 000,00	0,00	0,00	X	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	8 059 041,00	
2021	50 100 000,00	43 500 000,00	0,00	0,00	X	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	6 600 000,00	
2022	49 545 000,00	43 500 000,00	0,00	0,00	X	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	6 045 000,00	
2023	49 715 000,00	43 900 000,00	0,00	0,00	X	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 815 000,00	
2024	50 345 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	X	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	6 345 000,00	
2025	50 545 000,00	44 400 000,00	0,00	0,00	X	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	6 145 000,00	
2026	51 200 000,00	44 800 000,00	0,00	0,00	X	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

Lp	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	z tego:		4.4	4.4.1
				w tym:				w tym:			
				na pokrycie deficytu budżetu x	Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x			na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		
2019	-6 908 206,00	7 943 206,00	0,00	0,00	2 813 206,00	1 778 206,00	5 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
			z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, <sup>8)</sup> pomniejszonymi o wydatki
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2								
2019	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 780 000,00	0,00	3 929 892,50	6 743 098,50			
2020	1 745 000,00	1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 035 000,00	0,00	4 515 000,00	4 515 000,00			
2021	1 985 000,00	1 985 000,00	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00	0,00	7 050 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00			
2022	1 655 000,00	1 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 395 000,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00			
2023	1 685 000,00	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00			
2024	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 355 000,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00			
2025	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00			

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.  
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wszechnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Wszechnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,08%	3,02%	0,00	3,02%	7,44%	11,29%	12,79%	TAK	TAK
2020	3,94%	3,89%	0,00	3,89%	9,42%	9,30%	10,80%	TAK	TAK
2021	4,39%	2,22%	0,00	2,22%	9,22%	8,10%	9,60%	TAK	TAK
2022	3,72%	3,72%	0,00	3,72%	10,45%	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2023	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	10,31%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2024	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	10,06%	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2025	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	9,63%	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2026	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	8,81%	10,00%	10,00%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
							11.3.1	11.3.2			
2019	0,00		0,00	18 837 353,39	4 523 162,00	13 625 829,00	765 829,00	12 860 000,00	11 960 000,00	3 209 810,50	1 536 000,00
2020	1 745 000,00		1 745 000,00	19 000 000,00	4 500 000,00	4 903 706,70	131 706,70	4 772 000,00	4 772 000,00	3 287 041,00	0,00
2021	1 985 000,00		985 000,00	19 475 000,00	4 500 000,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00
2022	1 655 000,00		1 655 000,00	19 650 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 045 000,00	0,00
2023	1 685 000,00		1 685 000,00	20 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 815 000,00	0,00
2024	1 355 000,00		1 355 000,00	20 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 345 000,00	0,00
2025	1 355 000,00		1 355 000,00	20 975 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 145 000,00	0,00
2026	1 000 000,00		1 000 000,00	21 200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach własowych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.





Lp	w tym:		124.2	125	w tym:		126	w tym:		127	w tym:	
	124	124.1			125.1	126.1		127	127.1			
2019	6 720 000,00	3 791 877,00	1 016 627,00	3 018 738,53	1 072 409,51	1 072 409,51	1 072 409,51	1 072 409,51	0,00	0,00	12,7	12,7
2020	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynależące do nich, dla których poziom finansowania za środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	
	Wyszczególnienie	w tym:
2019	12,8 0,00	12,8,1 0,00
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00
2024	0,00	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
	12,8	12,8,1
	13,1	13,1
	13,2	13,2
	13,3	13,3
	13,4	13,4
	13,5	13,5
	13,6	13,6
	13,7	13,7

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej

Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)

Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie									
Lp	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4		
				14.3.1	14.3.2	14.3.3			
2019	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiększącego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności łącznie pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

-- Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadanieć zobowiązania, które przyczyniają się do zwiększenia długu, natomiast o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w obszarze danych do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedstawiciele wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki oddzielnie procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				30 901 945,00	13 625 829,00	4 903 706,70	6 600 000,00	0,00	25 129 535,70
1.b	- wydatki majątkowe				2 699 945,00	765 829,00	131 706,70	0,00	0,00	897 535,70
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:				28 202 000,00	12 860 000,00	4 772 000,00	6 600 000,00	0,00	24 232 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 719 565,00	7 337 029,00	1 981 106,70	0,00	0,00	9 318 135,70
1.1.1.1	Umiem więcej i mogę więcej - Podniesienie kompetencji kluczowych uczniów w Gminie Bestwina	Urząd Gminy Bestwina	2017	2019	1 469 565,00	617 029,00	131 106,70	0,00	0,00	748 135,70
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Bestwina - pomoc mieszkańcom	Urząd Gminy Bestwina	2017	2019	660 718,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.1.3	Wesołe przedszkolaki w Bestwinie - wzmocnienie potencjału edukacyjnego	GOPS	2018	2020	418 847,00	165 012,00	131 106,70	0,00	0,00	296 118,70
1.1.2	- wydatki majątkowe	Zespół Szkolno Przedszkolny Bestwinka	2018	2019	370 000,00	202 017,00	0,00	0,00	0,00	202 017,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Przedszkola publicznego w Bestwinie - termomodernizacja	Urząd Gminy Bestwina	2016	2020	11 230 000,00	6 720 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	8 570 000,00
1.1.2.2	Rozwój energetyki odnawialnej w Gminie Bestwina-budowa indywidualnych instalacji fotowoltaicznych - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2017	2019	3 900 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi powiatowej 4444S ul. Krakowska w Bestwinie - etap I - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2019	2020	3 700 000,00	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00	3 670 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				3 650 000,00	750 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 182 380,00	6 288 800,00	2 922 600,00	6 600 000,00	0,00	15 811 400,00
1.3.1.1	Sukcesywna dostawa obiadów dla dzieci uczęszczających do placówek oświatowych na terenie Gminy Bestwina - Bestwinka - żywienie	Zespół Szkolno Przedszkolny Bestwinka	2017	2019	1 230 380,00	148 800,00	600,00	0,00	0,00	149 400,00
1.3.1.2	Sukcesywna dostawa obiadów dla dzieci uczęszczających do placówek oświatowych na terenie Gminy Bestwina - Janowice - żywienie	Zespół Szkolno Przedszkolny Janowice	2017	2019	385 520,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.3	Sukcesywna dostawa obiadów dla dzieci uczęszczających do placówek oświatowych na terenie Gminy Bestwina - Kaniów - żywienie	Zespół Szkolno Przedszkolny w Kaniowie	2017	2019	296 280,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.4	Kontynuacja opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - plany	Urząd Gminy Bestwina	2018	2019	120 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.5	System obsługi do automatycznej wysyłki sms - zwiększenie informacji	Urząd Gminy Bestwina	2018	2020	1 700,00	800,00	600,00	0,00	0,00	1 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 952 000,00	6 140 000,00	2 922 000,00	6 600 000,00	0,00	15 662 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż ul. Wilosa w Bestwinie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2017	2020	2 500 000,00	1 320 000,00	1 152 000,00	0,00	0,00	2 472 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż ul. Dankowickiej w Kaniowie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2017	2020	2 100 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00
1.3.2.3	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż ul. Janowickiej w Janowicach - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Bestwina	2017	2021	2 500 000,00	0,00	1 463 000,00	1 000 000,00	0,00	2 463 000,00
1.3.2.4	Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2017	2020	1 132 000,00	525 000,00	132 000,00	0,00	0,00	657 000,00
1.3.2.5	Projekt kanalizacji sanitarnej południowej części Gminy Bestwina - poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Bestwina	2017	2019	700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Budowa sali gimnastycznej w Janowicach - poprawa efektów kształcenia	Urząd Gminy Bestwina	2018	2021	5 100 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku UG Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2017	2021	1 000 000,00	150 000,00	100 000,00	600 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu lekkoatletycznego w Bestwinie - wariant 400 m - treningowy - sport, rekreacja	Urząd Gminy Bestwina	2018	2019	1 200 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.9	Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenach rekreacyjnych w Kaniowie - sport rekreacja	Urząd Gminy Bestwina	2018	2019	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.10	Modernizacja pokryć dachowych w budynkach komunalnych - ul. Krakowska w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2018	2019	165 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.11	Modernizacja pokryć dachowych w budynkach komunalnych - ul. Czechowicka w Kaniowie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2018	2019	180 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.12	Projekt przebudowy ul. Sportowej w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2019	2020	85 000,00	50 000,00	35 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.13	Projekt odwodnienia terenów ul. Młyńskiej - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Bestwina	2019	2020	140 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	140 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2019-2026

### 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 wyciecznych 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 2019 – 2026 tj. na okres wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek.

### Dochody :

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.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane zgodnie ze złożonymi wnioskami na dofinansowanie zadań inwestycyjnych środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2019 wynosi 54 196 499,88 zł., w tym:

### - dochody bieżące 48 328 787,88 zł.

Prognoza dochodów z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - znaczny wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2018 wynika ze zwiększonego planu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów o 14,43%, w kolejnych latach prognozy jego poziom został zachowany ze względu na duże wahania jego wzrostu w latach poprzednich.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - ze względu na brak stabilności wzrostu w latach poprzednich, wpływy z tytułu tego podatku w latach 2019 i latach następnych zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018

- podatki i opłaty, w tym: z podatku od nieruchomości dochodów skalkulowano na podstawie aktualnej bazy podatkowej, z uwzględnieniem stawek podatkowych ustalonych na rok 2018, przewidywanego wzrostu stawek w 2019 roku i w kolejnych latach oraz utrzymaniu zwolnień podatkowych, wynikających z podjętych uchwał

- subwencja ogólna - dochody z tego tytułu w roku 2019 zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów, w kolejnych latach zostały utrzymane na poziomie roku 2019

- 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 zlecane, własne i powierzone. W zakresie środków unijnych do wysokości kwot wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie.

Kwota zaplanowanych w 2019 roku wydatków bieżących z tego tytułu jest niższa od wydatków bieżących zaplanowanych w 2018 roku, co wynika z planowania budżetu do wysokości kwot dotacji zgodnie z informacją przekazaną ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, zgodnie z którą plan roku 2019 po stronie dochodów i wydatków jest niższy od planu w roku 2018

### - dochody majątkowe 5 867 712,00 zł

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2019 rok przeznaczono do sprzedaży działki budowlane na kwotę 125 910,00 zł. tj. dwie działki w Kanowie przy ul. Batalionów Chłopskich oraz jedna działka przy ul. Krzywolaków oraz działka w Bestwinie na ul. Krakowskiej. Powtórzone zostaną przetargi z 2018 roku na sprzedaż działek w Janowicach na ul. Miłowej

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - zostały zaplanowane zgodnie ze złożonymi wnioskami na dofinansowanie zadań inwestycyjnych



**Wydatki :** Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2019 wynoszą 44 398 895,38 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 16 705 810,50 zł. Ogólna kwota wydatków na 2019 rok to 61 104 705,88 zł.

**- wydatki bieżące 44 398 895,38 zł.**

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:  
- z tytułu poręczeń i gwarancji - zaplanowana kwota wynika z podpisanych i zaplanowanych do podpisania umów poręczeń bankowych - wydatki z tego tytułu uległy zmniejszeniu o 170 000,00 zł. po przedstawieniu przez jednostki GOK w Bestwinie oraz OSP Kanioń informacji o spłacie kredytów

- wydatki na obsługę długu - w roku 2019 i latach następnych zaplanowano wydatki na podstawie harmonogramów spłat pożyczek, papierów wartościowych i kredytów oraz naliczonych od nich odsetek, uwzględniając przewidywalny wzrost stóp procentowych

- wydatki związane z realizacją zadań zleconych - kwota zaplanowanych w 2019 roku wydatków bieżących z tego tytułu jest niższa od wydatków zaplanowanych w 2018 roku, co wynika z planowania budżetu do wysokości kwot dotacji zgodnie z informacją przekazaną ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, zgodnie z którą plan roku 2019 po stronie dochodów i wydatków jest niższy od planu w roku 2018

**- wydatki majątkowe 16 705 810,50 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.

**Wytnik budżetu:**

W 2019 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 6 908 206,00 zł.  
W kolejnych latach prognozuje się budżety z nadwyżką budżetową.

**Przychody:**

Przychody zaplanowano w wysokości 7 943 206,00 zł z tytułu:  
- przychody ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez JST w wysokości 3 000 000,00 zł. - Uchwała Nr XXXIX/296/2018 Rady Gminy Bestwina z dnia 28.05.2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu  
- przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 2 813 206,00 zł. (wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za I kwartał 2019 roku oraz z bilansu wolne środki wynoszą 3 530 954,47 zł.)  
- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 2 130 000,00 zł.  
W 2019 roku planowane są do zaciągnięcia: pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 1 000 000,00 zł. na zadanie pn.: Termomodernizacja budynku publicznego w Bestwinie, pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 630 000,00 zł. na zadanie pn.: Termomodernizacja budynku przedszkola publicznego w Janowicach, pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 500 000,00 zł. na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina

**Rozchody budżetu:**

W 2019 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych na kwotę 1 035 000,00 zł. - zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria C13 na kwotę 1 035 000,00 zł.  
W kolejnych latach w rozchodach budżetu zostały uwzględnione zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

## Kwota długu, sposób jego finansowania .

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

Kwota długu na koniec 2018 roku wyniosła 6 685 000,00 zł.

Planowane do zaciągnięcia w roku 2018:

- pożyczka z samorządowego programu pożyczkowego (Uchwała Nr XXV/266/2018 z dnia 19.02.2018 r.) Przebudowa dróg gminnych w Gminie Bestwina na kwotę 1 000 000,00 zł.;
- pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.: Przebudowa dróg gminnych w Gminie Bestwina na kwotę 1 110 200,00 zł. nie zostały zrealizowane.

w 2019 roku planowane są do zaciągnięcia pożyczki oraz emisja obligacji komunalnych w wysokości 5 130 000,00 zł., spłata zobowiązań w roku 2019 wyniesie 1 035 000,00 zł.

Planowana kwota długu w 2019 roku wyniesie 10 780 000,00 zł.;

## W zakresie zmian przyleżych wartości w WPF na lata 2019-2026

Artykuł 229 ustawy o finansach publicznych zobowiązuje jednostki samorządu terytorialnego do ustalenia zgodnych wartości przyleżych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz długu.

W niniejszym zarządzeniu urealniono kwoty dochodów i wydatków (w związku z wejściem w życie zarządzeń Wójt Gminy Bestwina) i dostosowano do budżetu roku 2019 wg stanu na dzień 28 czerwca 2019 roku.  
Nie uległy zmianie - deficit budżetu, dług jednostki oraz kwoty przychodów i rozchodów budżetu.

- dochody bieżące 48 328 787,88 zł.

- dochody majątkowe 5 867 712,00 zł.  
- bez zmian

- wydatki bieżące 44 398 895,38 zł.

- wydatki majątkowe 16 705 810,50 zł.

- wynik budżetu 6 908 206,00 zł.  
- bez zmian

- przychody budżetu 7 943 206,00 zł.  
- bez zmian

- rozchody budżetu 1 035 000,00 zł.  
- bez zmian