

WÓJT GMINY BESTWINA
43-512 Bestwina
ul. Krakowska 111

**Zarządzenie Nr 18/2014
Wójta Gminy Bestwina**

z dnia 31 grudnia 2014 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXV/277/2013 Rady Gminy Bestwina z dnia 5 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.D.U. z 2013 roku poz. 885 ze zmianami)

§ 1

Dokonuje się zmian w Załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2023

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy



Artur Beniowski

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	w tym:						z tego:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
						z tytułu nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Formula	[1-1+1-2]	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2014	30 947 479,33	27 786 794,33	8 310 901,00	366 878,06	7 240 500,00	4 569 555,00	8 541 357,00	2 901 124,68	3 160 685,00	1 400 000,00	1 760 685,00	
2015	33 945 588,94	28 965 666,94	9 537 997,00	350 000,00	7 533 708,14	4 570 345,35	8 931 114,00	2 314 683,80	4 979 922,00	1 100 050,00	3 879 872,00	
2016	31 213 484,00	29 713 484,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2017	31 532 412,00	29 532 412,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	900 000,00	0,00	
2018	32 064 800,00	31 264 800,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	1 000 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2019	32 880 000,00	32 880 000,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	33 080 000,00	33 080 000,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	33 280 000,00	33 280 000,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	33 460 000,00	33 460 000,00	9 500 000,00	200 000,00	6 800 000,00	4 300 000,00	8 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	33 660 000,00	33 660 000,00	9 500 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 500 000,00	8 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 lata) okres prognozy, wynikający 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	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tego:				Wydatki majątkowe ^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	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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 zacięgniętych na wkład krajowy ^x
Formula	[2.1] + [2.2]	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2014	37 112 919,13	27 374 652,41	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	11 000,00	102 794,69	9 738 266,72
2015	28 640 419,29	26 185 719,29	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	11 000,00	98 465,85	2 454 700,00
2016	29 748 192,00	28 748 192,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	83 400,26	1 000 000,00
2017	29 154 920,00	28 254 920,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	65 978,78	900 000,00
2018	30 029 708,00	29 229 708,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	47 391,00	800 000,00
2019	31 398 106,00	31 398 106,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	255 000,00	0,00	32 787,45	0,00
2020	31 493 125,00	31 493 125,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	191 000,00	0,00	24 865,77	0,00
2021	32 150 000,00	32 150 000,00	0,00	0,00	0,00	136 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 660 000,00	32 660 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	33 330 000,00	33 330 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z pkt ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu
Formula	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2014	-6 165 439,80	7 831 327,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	7 581 327,00	5 915 439,80	0,00	0,00
2015	5 305 169,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 485 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 377 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 035 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 481 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 586 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	330 000,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Formuła	[5.11 + [5.2]	5.1	5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
2014	1 665 887,20	1 665 887,20	588 000,00	0,00	588 000,00	0,00	0,00
2015	5 305 169,65	5 305 169,65	3 626 869,00	3 576 869,00	50 000,00	0,00	0,00
2016	1 465 292,00	1 465 292,00	290 000,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00
2017	2 377 492,00	2 377 492,00	282 200,00	0,00	282 200,00	0,00	0,00
2018	2 035 092,00	2 035 092,00	289 800,00	0,00	289 800,00	0,00	0,00
2019	1 481 894,00	1 481 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 586 875,00	1 586 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[(1.1)+(4.1)-(4.2)] - [(2.1)-(2.2)]
2014	16 511 814,65	0,00	412 141,92	662 141,92
2015	11 206 645,00	0,00	2 779 947,65	2 779 947,65
2016	9 741 353,00	0,00	965 292,00	965 292,00
2017	7 363 661,00	0,00	1 277 492,00	1 277 492,00
2018	5 328 789,00	0,00	2 035 092,00	2 035 092,00
2019	3 846 875,00	0,00	1 481 894,00	1 481 894,00
2020	2 260 000,00	0,00	1 586 875,00	1 586 875,00
2021	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00
2022	330 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2023	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w 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

Wskaźnik planowany Izraeli kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowany Izraeli kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowany Izraeli kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów biżecznych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wyników działalności jednostki dla danego roku (wskaźnik * jednostkowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego okres, po uwzględnieniu wskaźnika ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy rok przynajmniej wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	$(2.1.1 + 2.1.3.1) +$ $(5.1) / (1)$	$(2.1.1 + 2.1.3.1 +$ $5.1) / (1)$	$(2.1.1 + 2.1.3.1 +$ $5.1) / (1)$	$(4.1.1 + 4.1.3.1 + 4.2.1 +$ $4.3.1 + 4.4.1 + 4.5.1) / (1)$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2014	7,00%	4,73%	0,00	4,73%	5,86%	6,65%	TAK	TAK
2015	16,90%	5,89%	0,00	5,89%	6,65%	7,42%	TAK	TAK
2016	6,07%	4,88%	0,00	4,88%	6,65%	7,42%	TAK	TAK
2017	8,81%	7,70%	0,00	6,91%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2018	7,34%	6,29%	0,00	6,84%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2019	5,28%	5,18%	0,00	4,51%	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2020	5,37%	5,30%	0,00	4,80%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2021	3,80%	0,41%	0,00	3,40%	6,05%	6,05%	TAK	TAK
2022	2,67%	2,67%	0,00	2,39%	4,24%	4,24%	TAK	TAK
2023	1,19%	1,19%	0,00	0,98%	3,53%	3,53%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1]+[11.3.2]							
2014	0,00	0,00	15 466 399,82	3 371 483,55	8 074 828,01	1 051 213,52	7 023 614,49	7 280 772,53	2 363 809,69	7 000,00		
2015	5 305 169,65	5 305 169,65	14 861 351,73	3 586 528,00	1 599 758,87	273 758,87	1 326 000,00	1 326 000,00	1 060 000,00	1 320 000,00		
2016	1 465 292,00	1 465 292,00	15 204 955,00	3 789 167,00	122 338,13	122 338,13	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00		
2017	2 377 492,00	2 377 492,00	15 641 608,00	3 883 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00		
2018	2 035 092,00	2 035 092,00	16 047 011,00	3 980 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00		
2019	1 481 894,00	1 481 894,00	16 425 939,00	4 080 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 586 875,00	1 586 875,00	16 843 161,00	4 162 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 130 000,00	1 130 000,00	16 843 161,00	4 266 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	800 000,00	800 000,00	16 843 161,00	4 372 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	330 000,00	330 000,00	16 843 161,00	4 460 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
Lp														
Formuła														
2014	140 641,52	105 304,50		105 304,50	853 194,00	672 023,48		142 673,52	86 678,60			142 673,52		
2015	131 741,80	41 637,10		41 637,10	3 879 872,00	3 879 872,00		140 758,87	41 637,10			140 758,87		
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		56 338,13	0,00			56 338,13		0,00
2017	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2018	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2019	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2020	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
2022	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydaki 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:		Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania (tj. w tym:)	w tym:	Wydaki na wkład krajowy 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 ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania (tj. w tym:)	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1							
Formuła	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2014	5 626 637,14	4 081 521,25	5 626 637,14	2 980 055,12	2 980 055,12	2 980 055,12	2 980 055,12	5 711 327,00	5 711 327,00	
2015	80 000,00	54 145,00	0,00	25 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	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	
2022	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	

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 przyznające dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu uzyskiwanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Psychodny z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem, po dniu 1 stycznia 2013 r., umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: 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 przekształconych samodzielnym 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. Nr 112, poz. 654, 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 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
Formuła	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2014	5 711 327,00	5 711 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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
2022	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	w tym:						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zadłużonych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x				Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2014	1 665 887,20	0,00	174,72	174,72	0,00	0,00	-220 120,35
2015	5 305 169,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 465 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 377 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 035 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 481 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 586 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	330 000,00	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 związku współtworzonego 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy, w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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 zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wyliczające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczała, 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 wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.

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


mgr Andrzej Janowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2014-2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina przygotowana została na lata 2014- 2023 z uwagi na fakt, iż rok 2023 jest terminem spłaty pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.)

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W prognozie przyjęto następujące założenia:

Prognoza dochodów:

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
3. Podatki i opłaty z wyszczególnieniem podatku od nieruchomości
4. Subwencje ogólne
5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

1. Dochody ze sprzedaży majątku
2. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiały racjonalne przewidywanie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono wpływy na współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych, których podstawą są podpisane umowy oraz wpływy spodziewane na podstawie złożonych wniosków aplikacyjnych.

Prognoza wydatków:

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz wprowadzonych zmian.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w bieżącym okresie.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą (limitem art. 226 ust. 4 ufp) zostały rozpisane w załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym na lata 2014 – 2015. Niższe wskaźniki po roku 2015 wynikają głównie z braku informacji o środkach zewnętrznych przewidzianych do pozyskania oraz kolejne zadania inwestycyjne przekraczają możliwości finansowe gminy.

Biorąc pod uwagę otoczenie ekonomiczne nie założono, iż na przestrzeni lat mogą wystąpić takie czynniki, które spowodowałyby realny / nominalny spadek wydatków oprócz wspomnianych wydatków na obsługę zadłużenia.

Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wolnych środków. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2023

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2014-2023

Zmiany w budżecie na rok 2014 spowodowały konieczność przeliczenia wartości wykazywanych w Załączniku nr 1 do podjętej Uchwały Nr XXXV/277/2013 Rady Gminy Bestwina z dnia 05 grudnia 2013 roku

W dochodach i wydatkach w roku 2014 dokonano zmian

- dochody bieżące po dokonanych zmianach wynoszą 27 786 794,33 zł
- dochody majątkowe po dokonanych zmianach wynoszą 3 160 685,00 zł
- wydatki bieżące po dokonanych zmianach wynoszą 27 374 652,41 zł
- wydatki majątkowe po dokonanych zmianach wynoszą 9 738 266,72 zł
- przychody wynoszą 7 831 327,00 zł
- rozchody wynoszą 1 665 887,20 zł


mgr Andrzej Lisowski