

**Zarządzenie Nr 0050/19/2014
Wójta Gminy Besko
z dnia 28 października 2014 r.**

w sprawie zmiany w zbiorczego planu finansowego Gminy Besko na 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r.) oraz na podstawie art. 249 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240).

Wójt Gminy Besko

zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zwiększa się dochody budżetu o kwotę **144 816,49 zł.**

Dział	Rozdz.	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota
010			Rolnictwo i łowiectwo	15 308,56
	01095		Pozostała działalność	15 308,56
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	15 308,56
750			Administracja publiczna	1 074,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	1 074,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 074,00
852			Pomoc społeczna	29 067,93
	85215		Dodatki mieszkaniowe	57,93
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	57,93
	85216		Zasiłki stałe	25 060,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	25 060,00
	85295		Pozostała działalność	3 950,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych	3 950,00

			zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	99 366,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	99 366,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	97 229,00
		2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2 137,00

- decyzja nr 105 z dnia 08.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,
- decyzja nr 109 z dnia 16.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,
- decyzja nr 111 z dnia 17.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,
- decyzja nr 113 z dnia 21.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,
- decyzja nr 114 z dnia 21.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,
- decyzja nr 115 z dnia 21.10.2014 r. Wojewody Podkarpackiego,

§ 2

1. Zwiększa się wydatki budżetu o kwotę **144 816,49 zł.**

Dział	Rozdz.	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota
010			Rolnictwo i łowiectwo	15 308,56
	01095		Pozostała działalność	15 308,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia (Z)	300,17
		4430	Różne opłaty i składki (Z)	15 008,39
750			Administracja publiczna	1 074,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	1 074,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (Z)	1 074,00
852			Pomoc społeczna	29 067,93
	85215		Dodatki mieszkaniowe	57,93
		3110	Świadczenia społeczne (Z)	56,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia (Z)	1,14
	85216		Zasiłki stałe	25 060,00
		3110	Świadczenia społeczne	25 060,00
	85295		Pozostała działalność	3 950,00
		3110	Świadczenia społeczne (Z)	3 950,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	99 366,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	99 366,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów (Szkoła)	2 137,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów (GOPS)	97 229,00

§ 3

1. Dokonuje się przeniesień wydatków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami wg szczegółowych kwot przeniesień;

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	zwiększenia	zmniejszenia
020			Leśnictwo	500,00	500,00
	02001		Gospodarka leśna	500,00	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		500,00
600			Transport i łączność	26 743,91	26 743,91
	60016		Drogi publiczne gminne	1 069,00	26 743,91
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 069,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		3 769,00
		4270	Zakup usług remontowych		11 904,91
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		11 070,00
	60017		Drogi wewnętrzne	14 604,91	
		4270	Zakup usług remontowych	12 203,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 401,91	
	60095		Pozostała działalność	11 070,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 070,00	
700			Gospodarka mieszkaniowa	300,00	300,00
	70005		Gospodarka gruntem i nieruchomościami	300,00	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	
		4300	Zakup usług pozostałych		300,00
750			Administracja publiczna	19 300,00	19 300,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	800,00	800,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	18 500,00	18 500,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	15 500,00	
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		15 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet		3 000,00
801			Oświata i wychowanie	143 800,00	143 800,00
	80101		Szkoły podstawowe	20 000,00	15 000,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	20 000,00	

		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		15 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	300,00	110 300,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników		95 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		15 000,00
		4260	Zakup energii		300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego		7 500,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników		6 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		1 500,00
	80110		Gimnazja	117 500,00	
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	117 500,00	
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	6 000,00	
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	6 000,00	
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli		11 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych		11 000,00
852			Pomoc społeczna	3 091,28	3 091,28
	85204		Rodziny zastępcze		600,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		600,00
	85206		Wspieranie rodziny		2 448,40
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników		1 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		670,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy		90,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		188,40
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 095,88	42,88
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	250,00	
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	1 500,00	
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	266,00	

		4120	Składki na Fundusz Pracy	37,00	
		4260	Zakup energii		42,88
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	42,88	
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	995,40	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	495,40	
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	24 307,25	24 307,25
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	24 307,25	24 307,25
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów (UG)		24 307,25
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów (GOPS)	24 307,25	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 061,18	32 061,18
	90002		Gospodarka odpadami	32061,18	32 061,18
		4300	Zakup usług pozostałych		32 061,18
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	32 061,18	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 787,40	2 787,40
	92109		Domy i ośrodki kultury , świetlice i kluby	2 787,40	2 787,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 787,40	
	92195		Pozostała działalność		2 787,40
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		2 787,40
926			Kultura fizyczna	39 891,97	39 891,97
	92601		Obiekty sportowe	39 891,97	39 891,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 891,97	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		39 891,97

§ 4

Wykonanie zarządzenia przyjmuje Wójt Gminy Besko.

§ 5

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza Komisji Rewizyjnej oraz Handlu Budżetu i Finansów.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Marek Besko

**Uchwała Rady Gminy Besko
Nr/...../2014
z dnia ... grudnia 2014 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Besko
na lata 2015–2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Besko, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015–2023 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Traci moc Uchwała Rady Gminy Besko nr XXXVIII/276/2013 Rady Gminy Besko z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2014 – 2023.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

WÓJT
Mariusz Galabon

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr2014
Rady Gminy w Besku z dnia2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		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						
Formuła	[1-1]+[1.2]																
Wykonanie 2012	15 862 477,39	13 319 510,84	1 032 635,00	6 584,94	1 533 178,35	844 073,81	6 829 887,00	3 917 225,35	2 542 966,75	86 527,00							
Wykonanie 2013	14 511 097,93	13 369 604,97	1 209 471,00	4 970,79	1 718 470,28	896 269,00	6 815 344,00	3 606 566,40	1 141 492,96	158 631,31							
Plan 3 kw. 2014	14 592 464,61	13 482 447,44	1 309 260,00	2 000,00	1 740 008,06	958 152,00	6 480 571,00	3 950 608,38	1 110 017,17	110 922,36							
Wykonanie 2014	14 731 252,25	13 589 128,88	1 309 260,00	9 826,09	1 632 008,06	850 152,00	6 480 571,00	4 157 463,73	1 142 123,37	143 027,96							
2015	12 020 225,00	11 901 475,00	1 438 722,00	5 000,00	1 499 300,57	710 000,00	6 610 837,00	2 347 615,43	118 750,00	42 000,00							
2016	12 040 000,00	12 000 000,00	1 490 000,00	5 000,00	1 554 000,00	730 000,00	6 800 000,00	2 151 000,00	40 000,00	40 000,00							
2017	12 540 000,00	12 500 000,00	1 540 000,00	5 000,00	1 614 600,00	758 000,00	7 060 000,00	2 280 000,00	40 000,00	40 000,00							
2018	13 000 000,00	13 000 000,00	1 600 000,00	5 000,00	1 679 000,00	788 000,00	7 300 000,00	2 416 000,00	40 000,00	40 000,00							
2019	13 500 000,00	13 500 000,00	1 664 000,00	5 000,00	1 746 000,00	819 000,00	7 500 000,00	2 585 000,00	0,00	0,00							
2020	14 000 000,00	14 000 000,00	1 727 000,00	5 000,00	1 682 000,00	850 000,00	7 780 000,00	2 806 000,00	0,00	0,00							
2021	14 500 000,00	14 500 000,00	1 790 000,00	5 000,00	1 744 000,00	880 000,00	8 067 000,00	2 894 000,00	0,00	0,00							
2022	14 900 000,00	14 900 000,00	1 850 000,00	5 000,00	1 803 000,00	909 000,00	8 300 000,00	2 942 000,00	0,00	0,00							
2023	15 400 000,00	15 400 000,00	1 909 000,00	5 000,00	1 860 000,00	938 000,00	8 500 000,00	3 126 000,00	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 letni) 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu		
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
Wykonanie 2012	38 358,97	2 481 951,11	0,00	0,00	539 161,89	0,00	1 942 789,22	430 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	648 542,52	2 207 520,86	0,00	0,00	1 007 520,86	602 979,86	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-726 981,98	1 251 522,38	0,00	0,00	1 251 522,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-829 898,27	1 251 522,38	0,00	0,00	1 251 522,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	465 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	671 198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	120 000,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
LP	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1]+[5.2]		[5.1.1]+[5.1.1.2]+[5.1.1.3]					
Wykonanie 2012	1 512 789,22	1 512 789,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	1 604 541,00	1 604 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	524 541,00	524 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	524 541,00	524 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	465 673,00	465 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	671 198,22	671 198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	185 500,00	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	120 000,00	120 000,00	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 *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8,1	8,2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + 4.1 - (4.2) - (6.1) - (7.1.2b)
Wykonanie 2012	3 298 953,22	0,00	1 320 049,73	1 859 211,62
Wykonanie 2013	2 894 412,22	0,00	1 784 443,43	2 791 964,29
Plan 3 kw. 2014	2 369 871,22	0,00	512 032,23	1 763 554,61
Wykonanie 2014	2 369 871,22	0,00	411 858,32	1 663 380,70
2015	1 904 198,22	0,00	1 143 758,00	1 143 758,00
2016	1 233 000,00	0,00	1 131 198,22	1 131 198,22
2017	1 047 500,00	0,00	645 500,00	645 500,00
2018	862 000,00	0,00	685 500,00	685 500,00
2019	676 500,00	0,00	685 500,00	685 500,00
2020	491 000,00	0,00	685 500,00	685 500,00
2021	305 500,00	0,00	685 500,00	685 500,00
2022	120 000,00	0,00	685 500,00	685 500,00
2023	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększeniu o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku wskaźnik „jednoroczny”	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenia w plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenia w plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenia w plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenia w plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządnej jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenia w plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2012	10,45%	10,45%	0,00	10,45%	8,87%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	13,01%	13,01%	0,00	13,01%	13,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	5,24%	5,24%	0,00	5,24%	4,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	3,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	9,86%	8,84%	8,68%	TAK	TAK	
2016	6,16%	6,16%	0,00	6,16%	9,73%	9,17%	9,01%	TAK	TAK	
2017	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	5,47%	7,95%	7,79%	TAK	TAK	
2018	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	5,27%	8,35%	8,35%	TAK	TAK	
2019	1,60%	1,60%	0,00	1,60%	5,08%	6,82%	6,82%	TAK	TAK	
2020	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	4,90%	5,27%	5,27%	TAK	TAK	
2021	1,39%	1,39%	0,00	1,39%	4,73%	5,08%	5,08%	TAK	TAK	
2022	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	4,60%	4,90%	4,90%	TAK	TAK	
2023	0,81%	0,81%	0,00	0,81%	4,03%	4,74%	4,74%	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 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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 119 250,00	0,00	2 196 150,00	765 564,00	1 430 586,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	1 604 541,00	5 215 624,46	1 128 008,68	1 463 043,30	381 938,00	1 081 105,30	1 473 392,80	1 022 535,62	648 631,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	524 541,00	5 594 941,44	1 254 664,53	0,00	0,00	0,00	1 437 288,00	811 743,28	100 000,00
Wykonanie 2014	0,00	524 541,00	5 459 669,44	1 254 664,53	0,00	0,00	0,00	1 437 288,00	846 591,86	100 000,00
2015	465 673,00	465 673,00	5 018 065,41	1 275 658,33	100 492,07	100 492,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	671 198,22	671 198,22	5 190 000,00	1 322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	185 500,00	185 500,00	5 390 000,00	1 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	185 500,00	185 500,00	5 605 000,00	1 427 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	185 500,00	185 500,00	5 800 000,00	1 484 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	185 500,00	185 500,00	6 020 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	185 500,00	185 500,00	6 240 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	185 500,00	185 500,00	6 450 000,00	1 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	120 000,00	120 000,00	6 650 000,00	1 696 000,00	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									
	w tym:					w tym:				
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłączone z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłączone z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formula										
Wykonanie 2012	0,00	881 974,60	0,00	0,00	2 421 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	701 396,63	608 489,97	608 489,97	648 631,00	588 062,00	588 062,00	657 042,25	527 124,51	527 124,51	527 124,51
Plan 3 kw. 2014	930 637,93	794 664,53	794 664,53	913 868,00	805 723,00	805 723,00	872 749,47	748 881,42	748 881,42	748 881,42
Wykonanie 2014	930 637,93	794 664,53	794 664,53	913 868,00	805 723,00	805 723,00	872 749,47	748 881,42	748 881,42	748 881,42
2015	180 377,95	167 992,30	167 992,30	0,00	0,00	0,00	164 930,39	140 190,83	140 930,39	140 930,39
2016	0,00	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	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	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
2022	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

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. 12.6.1, 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	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 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	Wydatki 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 tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 powstające 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 tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2012	0,00	2 421 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	901 175,29	517 361,14	517 361,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 039 058,00	780 723,00	780 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	997 018,76	780 723,00	780 723,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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

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 przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego 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		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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 całości lub części z środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	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	Jednostki samorządu terytorialnego					Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	W tym:	W tym:	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.4
Formuła						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 604 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	524 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	524 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	465 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	671 198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków 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 dotyczą w szczególności także poz. 9.5-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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 wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia 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 objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						

M. B. Dobry

**Załącznik Nr 3
do Uchwały/...../2014
Rady Gminy w Besku
z dnia .. grudnia 2014 roku**

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy
Besko
na lata 2015-2023**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015-2023 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010-2019 w związku z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ustalonych przez Ministerstwo Finansów (aktualizacja – październik 2014 r.) tj. w 2016 wzrost – 103,7; 2017-103,9; 2018-104,0; 2019-104,0; 2020-103,8; 2021-103,7; 2022-103,4; 2023-103,2 .

Dochody:

Założono wzrost dochodów zgodnie z w/w wskaźnikami, jako rok bazowy przyjęto rok 2015 – kwota ustalona w projekcie budżetu.

W skład tych dochodów wchodzi podstawowe dochody, które Gmina Besko osiąga corocznie, z zaplanowanym wskaźnikiem wzrostu. Do ustalenia poziomu dochodu w 2015 roku przyjęto dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, informację Wojewody Podkarpackiego o wysokościach dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz dane z Krajowego Biura Wyborczego. Do wyliczeń planowanych dochodów dodano również dochody z umów o przyznaniu dofinansowania i zwrotów za lata poprzednie środków unijnych i z budżetu państwa oraz planowane dochody własne, które zostały ustalone na podstawie kalkulacji i szacunku danych z lat ubiegłych.

W roku 2015 zaplanowano dochody w kwocie 12 020 225,00 zł. Kwota ta zawiera zarówno dochody bieżące jak i majątkowe. Na realizację zadań inwestycyjnych oraz sprzedaż składników majątku gminnego zaplanowano kwotę 118 750,00 zł.

W kolejnych latach zwiększono dochody o wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i tak:

- rok 2016 – 12 040 000,00 zł.
- rok 2017 – 12 540 000,00 zł.
- rok 2018 – 13 000 000,00 zł.
- rok 2019 – 13 500 000,00 zł.
- rok 2020 – 14 000 000,00 zł.
- rok 2021 – 14 500 000,00 zł.
- rok 2022 – 14 900 000,00 zł.
- rok 2023 – 15 400 000,00 zł.

Wydatki:

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami

bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych gminy. Zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki w roku 2015 zaplanowano na poziomie 11 554 552,00 zł. Zabezpieczają one wydatki bieżące (10 757 718,00 zł.) i majątkowe (796 834,00 zł). Wydatki majątkowe zaplanowane w 2015 roku oszacowane zostały na podstawie przewidywanych inwestycji w Gminie Besko. Natomiast w latach następnych planuje się przeznaczyć co rocznie około 500 000,00 zł., co stanowi różnicę środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących.

Podstawą prognozowania wydatków na lata 2016-2023 jest kwota zaplanowanych wydatków na rok 2015 (11 554 552,00 zł) zwiększona o wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i tak:

- rok 2016 – 11 368 801,78 zł.
- rok 2017 – 12 354 500,00 zł.
- rok 2018 – 12 814 500,00 zł.
- rok 2019 – 13 314 500,00 zł.
- rok 2020 – 13 814 500,00 zł.
- rok 2021 – 14 314 500,00 zł.
- rok 2022 – 14 714 500,00 zł.
- rok 2023 – 15 280 000,78 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie planu harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – (wzrost o 3% w stosunku do roku poprzedniego), w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników wraz z nagrodami jubileuszowymi. Wydatki zaplanowane na lata następne wynikają z przemnożenia przez wskaźniki makroekonomiczne.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. – obejmują całość wydatków klasyfikowanych w rozdziałach 75022 i 75023. Lata od 2016 do 2023 zostały ustalone na podstawie wskaźników wzrostu.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Przychody:

W roku 2015 i następnych latach nie planowano przychodów ze względu na planowane nadwyżki.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

W 2015 roku zaplanowano dochody większe niż wydatki o kwotę spłat rat kredytu. W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje również nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + przychody (wolne środki, nadwyżka) – spłata długu.

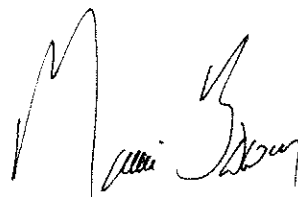
Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazana została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

Przedsięwzięcia:

W wykazie przedsięwzięć Gminy Besko na rok 2015 ujęto wydatki bieżące finansowane ze środków własnych oraz ze środków Unii Europejskiej. Łączna kwota zaplanowanych przedsięwzięć w roku 2015 wyniesie 100 492,07 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Besko na lata 2015 – 2023 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o wskaźniki przyjęte przez Ministerstwo finansów. Wartości wykazane w WPF na 2015 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na 2015 rok.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Besko' or similar, written in a cursive style.