

**UCHWAŁA NR XVIII/137/2020
RADY GMINY W BESKU
z dnia 17 lutego 2020 roku**

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 zez zm.), oraz art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2019 poz. 869 ze zm.) Rada Gminy w Besku

uchwała, co następuje:

§ 1

W związku z Zarządzeniem nr 0050.5.2020 Wójta Gminy Besko z dn. 27.01.2020 r. oraz Uchwałą nr XVIII/138/2020 Rady Gminy w Besku z dn. 17.02.2020 r. dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko określonych w załączniku nr 1 do Uchwały nr XVI/130/2020 Rady Gminy Besko z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2020 – 2023 i określa się wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Besko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 – 2023 w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Maciej Mermer

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XVIII.137.2020
Rady Gminy w Besku z dnia 17 lutego 2020 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1		
Docho	Docho	docho	docho	docho	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x				
2020	23 247 454,01	20 803 479,80	2 134 023,00	20 000,00	8 482 301,00	7 597 401,00	2 569 754,80	1 078 000,00	2 443 974,21	40 000,00	2 403 974,21	
2021	22 314 342,17	21 597 000,00	2 206 000,00	20 000,00	8 770 700,00	7 711 000,00	2 889 300,00	1 114 000,00	717 342,17	42 000,00	675 342,17	
2022	22 342 000,00	22 300 000,00	2 270 000,00	20 000,00	9 059 000,00	7 960 000,00	2 991 000,00	1 150 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	
2023	22 942 000,00	22 900 000,00	2 340 000,00	20 000,00	9 340 000,00	8 206 000,00	2 994 000,00	1 185 000,00	42 000,00	42 000,00	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 2019 r. poz. 866, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x					Wydatki majątkowe x					w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
2020	23 471 598,46	19 110 014,67	6 600 220,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	4 361 583,79	4 010 030,47	0,00		
2021	21 928 842,17	20 362 721,06	6 800 000,00	0,00	0,00	38 800,00	0,00	0,00	1 566 121,11	1 566 121,11	0,00		
2022	21 956 500,00	21 456 500,00	7 020 000,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2023	22 622 000,00	22 122 000,00	7 230 000,00	0,00	0,00	9 300,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3												
2020	-224 144,45	0,00	609 644,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 644,45	0,00	224 144,45	
2021	385 500,00	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	385 500,00	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Imie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5	z tego:				
	w tym:		w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
Lp											
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy wnieść w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownowazena wydatkow biezacych, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 000,00	0,00	1 693 465,13	2 303 109,58			
2021	X	X	X	X	0,00	705 500,00	0,00	1 234 278,94	1 234 278,94			
2022	X	X	X	X	0,00	320 000,00	0,00	843 500,00	843 500,00			
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	778 000,00	778 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
Wyszczególnienie							
2020	3,34%	13,69%	13,57%	14,71%	16,31%	TAK	TAK
2021	3,06%	9,17%	9,19%	13,09%	14,69%	TAK	TAK
2022	2,86%	6,05%	6,18%	10,86%	12,46%	TAK	TAK
2023	2,24%	5,36%	5,58%	9,65%	9,65%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	W tym:	W tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	2 403 974,21	2 403 974,21	2 403 974,21	94 742,44	58 902,86	52 202,86	
2021	0,00	0,00	0,00	675 342,17	675 342,17	675 342,17	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe					
				10.1.1	10.1.2	10.1.1					10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2020	4 010 030,47	4 010 030,47	0,00	4 010 030,47	0,00	4 010 030,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 566 121,11	1 566 121,11	0,00	1 566 121,11	0,00	1 566 121,11	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.1	10.7.2			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	385 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności faktycznie pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



**Załącznik Nr 2
do Uchwały XVIII/137/2020
Rady Gminy w Besku
z dnia 17.02.2020 roku**

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy
Besko
na lata 2020-2023**

Dochody:

Zmniejszono w 2020 roku dochody bieżące do kwoty 20 803 479,80 zł.

Wydatki:

Zwiększono wydatki bieżące w 2020 roku do kwoty 19 110 014,67 zł
Zwiększono wydatki majątkowe w 2020 roku do kwoty 4 361 583,79 zł.

Wynik budżetu:

Ustalono deficyt budżetu w roku;
2020 w kwocie 224 144,45 zł.,

Ustalono nadwyżkę budżetu odpowiednio w latach:
2021 w kwocie 385 500,00 zł.,
2022 w kwocie 385 500,00 zł.,
2023 w kwocie 320 000,00 zł.,

Przychody:

Zwiększono przychody o kwotę 609 644,45 zł.

Rozchody:

Ustalono rozchody budżetu odpowiednio w latach:
2020 w kwocie 385 500,00 zł.,
2021 w kwocie 385 500,00 zł.,
2022 w kwocie 385 500,00 zł.,
2023 w kwocie 320 000,00 zł.,

PRZEWODNICZĄCY RADY
Maciej Mennor