

Projekt

z dnia 28 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR X/./2025
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 10 marca 2025 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr VIII/50/2024 Rady Gminy Bestwina
z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Bestwina**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2025 - 2030

§ 2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

§ 3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 10 marca 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	97 781 830,55	82 315 486,55	50 278 506,76	1 024 334,06	2 412 017,18	5 321 842,55	23 278 786,00	9 754 398,00	15 466 344,00	500 000,00	14 966 344,00
2026	97 973 143,00	83 492 543,00	52 122 677,00	1 060 185,00	2 412 017,00	4 714 921,00	23 182 743,00	10 095 801,00	14 480 600,00	500 000,00	13 980 600,00
2027	98 714 682,00	86 414 782,00	53 959 592,00	1 097 292,00	2 593 815,00	4 879 944,00	23 884 139,00	10 449 154,00	12 299 900,00	0,00	12 299 900,00
2028	95 227 225,00	89 007 225,00	55 744 678,00	1 135 697,00	2 671 629,00	5 050 742,00	24 404 479,00	10 814 875,00	6 220 000,00	0,00	6 220 000,00
2029	96 777 442,00	91 677 442,00	57 417 018,00	1 169 768,00	2 751 777,00	5 202 264,00	25 136 615,00	11 139 321,00	5 100 000,00	0,00	5 100 000,00
2030	100 817 765,00	94 427 765,00	59 139 529,00	1 204 861,00	2 812 017,00	5 358 332,00	25 913 026,00	11 473 501,00	6 390 000,00	0,00	6 390 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	93 349 676,55	77 807 732,55	42 808 225,22	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	15 541 944,00	15 541 944,00	701 344,00
2026	95 975 484,02	79 339 596,00	46 221 088,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	16 635 888,02	16 635 888,02	0,00
2027	97 251 916,43	81 551 916,43	48 986 590,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 700 000,00	15 700 000,00	0,00
2028	93 884 819,01	84 170 932,00	51 925 785,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	9 713 887,01	9 713 887,01	0,00
2029	95 601 560,50	86 725 840,00	54 522 074,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 875 720,50	8 875 720,50	0,00
2030	100 720 873,59	89 402 279,59	57 248 178,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	11 318 594,00	11 318 594,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	4 432 154,00	6 137 500,00	1 898 515,00	46 904,05	0,00	300 752,58	0,00	1 550 858,37	0,00
2026	1 997 658,98	1 997 658,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 462 765,57	1 462 765,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 342 405,99	1 342 405,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 175 881,50	1 175 881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	96 891,41	96 891,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 669,00	6 330 669,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 658,98	1 997 658,98	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 765,57	1 462 765,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 405,99	1 342 405,99	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 881,50	1 175 881,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	96 891,41	96 891,41	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 075 603,45	0,00	4 507 754,00	6 359 364,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 077 944,47	0,00	4 152 947,00	4 152 947,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 615 178,90	0,00	4 862 865,57	4 862 865,57
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 272 772,91	0,00	4 836 293,00	4 836 293,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	96 891,41	0,00	4 951 602,00	4 951 602,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 025 485,41	5 025 485,41

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,09%	6,58%	5,12%	5,88%	TAK	TAK
2026	3,11%	5,84%	10,45%	10,78%	TAK	TAK
2027	2,28%	6,45%	9,02%	9,35%	TAK	TAK
2028	2,02%	6,18%	7,67%	8,00%	TAK	TAK
2029	1,71%	6,07%	5,77%	6,10%	TAK	TAK
2030	0,28%	5,81%	5,41%	5,74%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	420 000,00	420 000,00	420 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	525 346,00	525 346,00	525 346,00
2026	200 000,00	200 000,00	200 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 575 000,00	2 575 000,00	2 575 000,00	13 686 608,00	2 232 810,00	11 453 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 050 000,00	14 050 000,00	14 050 000,00	14 350 000,00	300 000,00	14 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 090 000,00	15 090 000,00	15 090 000,00	15 090 000,00	0,00	15 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	6 330 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 997 658,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 462 765,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 342 405,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 175 881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	96 891,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 10 marca 2025 r.

					Rady Gminy Bestwina z dnia 10 marca 2025 r.					
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 833 552,00	13 686 608,00	14 350 000,00	15 090 000,00	0,00	43 126 608,00
1.a	- wydatki bieżące				3 044 064,00	2 232 810,00	300 000,00	0,00	0,00	2 532 810,00
1.b	- wydatki majątkowe				48 789 488,00	11 453 798,00	14 050 000,00	15 090 000,00	0,00	40 593 798,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				40 479 334,00	3 100 346,00	14 250 000,00	15 090 000,00	0,00	32 440 346,00
1.1.1	- wydatki bieżące				941 000,00	525 346,00	200 000,00	0,00	0,00	725 346,00
1.1.1.1	Nasze przedszkole Bestwinka - doposażenie przedszkola	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2023	2026	346 000,00	212 170,00	100 000,00	0,00	0,00	312 170,00
1.1.1.2	Edukacja włączające w Bestwince - nauka i wiedza	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2024	2026	595 000,00	313 176,00	100 000,00	0,00	0,00	413 176,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				39 538 334,00	2 575 000,00	14 050 000,00	15 090 000,00	0,00	31 715 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w Gminie Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	3 500 000,00	1 000 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	3 350 000,00
1.1.2.2	Utworzenie szlaku kultury w gminie Bestwina - kultura	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	1 500 000,00	10 000,00	700 000,00	790 000,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2.3	Budowa odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej w gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	1 800 000,00	500 000,00	1 000 000,00	300 000,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etapI - ochrona srodowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	25 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	14 000 000,00	0,00	25 000 000,00
1.1.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	7 738 334,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 354 218,00	10 586 262,00	100 000,00	0,00	0,00	10 686 262,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 103 064,00	1 707 464,00	100 000,00	0,00	0,00	1 807 464,00
1.3.1.1	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	200 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.2	Zmiany palnu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	130 000,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.3	Ekopracownia pod chmurką Kaniów - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	86 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.3.1.4	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - nowe tereny inwestycyjne - plany	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	Plan ogólny gminy - plan	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	Remont częściowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Remont ul. Starowiejskiej w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.8	Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością - pomoc	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	135 444,00	135 444,00	0,00	0,00	0,00	135 444,00
1.3.1.9	Opieka wytchnieniowa - pomoc	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	151 620,00	151 620,00	0,00	0,00	0,00	151 620,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 251 154,00	8 878 798,00	0,00	0,00	0,00	8 878 798,00
1.3.2.1	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	115 500,00	92 400,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00
1.3.2.2	Prace konserwatorskie w prezbiterium kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Bestwinie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2023	2025	382 654,00	191 344,00	0,00	0,00	0,00	191 344,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury sportowo rekreacyjnej w Gminie Bestwina - zdrowie i sport	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa gminnych dróg publicznych w miejscowości Bestwina - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	2 200 000,00	2 042 054,00	0,00	0,00	0,00	2 042 054,00
1.3.2.5	Projekt odbudowy mostu w ciągu ul. Leszczynowej w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2025-2030

Uwagi ogólne :

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W opracowaniu prognozy wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z ostatnich lat oraz przyjęto za podstawę aktualny plan budżetu gminy i jego przewidywane wykonanie. Wieloletnią Prognozę Finansową przygotowano w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, określone w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby opracowania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2025 – 2030 tj. na okres wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych oraz spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów

Dochody :

Prognoza dochodów opracowana została przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu, będące wynikiem przeprowadzonych analiz wykonania za lata poprzednie oraz założeniem polityki podatkowej.

Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych
- możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych

Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego.

W latach 2025 - 2030 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 3% - 3,5%

Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2025 wynosi 97 781 830,55 zł, w tym:

- dochody bieżące 82 315 486,55 zł.

Rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. znacząco zmieniły zasady ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT oraz w podatku dochodowym od osób prawnych CIT

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów wynoszą 50 278 506,76 zł,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - zgodnie z informacją Ministra Finansów dochody z tego tytułu wynoszą 1 024 334,06 zł.

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami - dochody z tego tytułu wynoszą 2 172 621,07 zł.

Dochody z tytułu rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jst wynoszą dla Gminy Bestwina 239 396,11 zł

Pozostałe dochody:

- podatki i opłaty, w tym: z podatku od nieruchomości - wysokość dochodów skalkulowano na podstawie aktualnej bazy podatkowej uwzględniając przewidywane wzrosty z tytułu podatku w latach następnych,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - dochody z tego tytułu zostały zaplanowane zgodnie z przyjętymi założeniami Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone. W zakresie środków unijnych do wysokości kwot wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie.

- dochody majątkowe 15 466 344,00 zł

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

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2025 rok przeznaczono do sprzedaży:

- * prawo własności nieruchomości gruntowej na rzecz użytkownika wieczystego na podstawie art. 198g ustawy o gospodarce nieruchomościami działka z obrębu Bestwina nr 22/23 pow. 0,9272 ha
- * prawo własności nieruchomości gruntowej, działka z obrębu Bestwina nr 247/94 pow. 0,1556 ha
- * prawo własności nieruchomości gruntowej, działka z obrębu Janowice nr 1739 pow. 0,0145 ha

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2025 wynoszą 77 807 732,55 zł. oraz wydatki majątkowe na kwotę 15 541 944,00 zł. Ogólna kwota wydatków na 2025 rok to 93 349 676,55 zł.

Wydatki zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wykonania planu wydatków za 9 miesięcy roku 2024, jak również uwzględnione zostały koszty nowych zadań planowanych do realizacji. W kolejnych latach uwzględniono wzrost w oparciu o dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz o wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (3% - 6%) w oparciu o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

- wydatki bieżące 77 807 732,55 zł.

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2025 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2024 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2025, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,
- wydatki na obsługę długu - w roku 2025 i latach następnych zaplanowano wydatki na podstawie harmonogramów spłat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych oraz naliczonych od nich odsetek, uwzględniając przewidywalny wzrost stóp procentowych

- wydatki majątkowe 15 541 944,00 zł.

Wydatki zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu:

W 2025 roku zaplanowano budżet w którym dochody są wyższe od wydatków (nadwyżka budżetowa) o kwotę 4 432 154,00 zł. zostanie ona przeznaczona na spłatę

- zaciągniętych pożyczek w kwocie 4 432 154,00 zł

w tym: pożyczki z BGK na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 400 000,00 zł,

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 1 898 515,00 zł z tytułu:

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 1 550 858,37 zł.

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

- przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 290 358,16 zł

** w 2024 roku została podpisana umowa NR UDA-FESL.06.02-IZ.01-0220/23-00 na projekt pod nazwą Edukacja włączająca w Bestwince, w roku 2024 nie została wykorzystana kwota 111 108,09 zł*
** w 2024 roku została podpisana umowa NR UDA-FESL.06.02-IZ.01-0097/23-00 na projekt pod nazwą Nasze przedszkole Bestwina, w roku 2024 nie została wykorzystana kwota 179 250,07 zł*

- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 10 394,42 zł

** wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki, rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii w 2024 roku zamknęło się nadwyżką w wysokości 10 394,42 zł.*

- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 46 904,05 zł.
w 2024 roku nie wpłynęła rata pożyczki BGK PROW-07.2.2-11-01914-24 na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów

Rozchody budżetu:

W 2025 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 6 330 669,00 zł

- zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria B19 obligacji komunalnych na kwotę 1 000 000,00 zł,
- spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 930 669,00 zł, oraz
- spłacona zostanie pożyczka z BGK na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów w wysokości 4 400 000,00 zł

W kolejnych latach w rozchodach budżetu zostały uwzględnione zaciągnięte zobowiązania.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania .

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

kwota długu na koniec 2024 roku wyniosła 12 359 368,40 zł,

przychody z tytułu pożyczek w 2025 roku 46 904,05 zł
spłata zobowiązań w roku 2025 wyniesie 6 330 669,00 zł.

planowana kwota długu w 2025 roku wyniesie 6 075 603,45 zł.,

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2025-2030

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2025 spowodowały konieczność dostosowania wartości wykazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF, po zmianach wynoszą:

- dochody bieżące 82 315 486,55 zł

zwiększenie o kwotę 2 285 171,07 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2025)

zmniejszenie o kwotę 2 171 621,07 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2025)

- dochody majątkowe 15 466 344,00 zł

zmniejszenie o kwotę 295 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2025)

- wydatki bieżące 77 807 732,55 zł

zwiększenie o kwotę 1 717 896,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2025)

- wydatki majątkowe 15 541 944,00 zł

zwiększenie o kwotę 395 000,00 zł (w związku ze złożeniem projektu Uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2025)

- nadwyżka budżetu 4 432 154,00 zł

- przychody budżetu 1 898 515,00 zł

*przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy zwiększenie w kwocie 1 350 858,37 zł.

*przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zwiększenie w kwocie 10 394,42 zł

*przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków zwiększenie w wysokości 290 358,16 zł

*przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym zwiększenie w wysokości 46 904,05 zł.

- rozchody budżetu 6 330 669,00 zł

zmniejszenie o kwotę 6 831,00 zł - pożyczka z WFOŚiGW 174/2024/4/oa/poe/p zaplanowany w wysokości 500 000,00 zł została zrealizowana w wysokości 320 764,41 zł - raty pożyczki zostały przeliczone i zmniejszone w poszczególnych latach spłaty

Zmiany w wykazie przedsięwzięć

1. **Nasze przedszkole Bestwinka** - ze względu na zmianę rozliczenia między latami - limit wydatków w roku 2025 wyniesie 212 170,00 zł w roku 2026 100 000,00 zł

2. **Edukacja włączająca w Bestwince** - ze względu na zmianę rozliczenia między latami - limit wydatków w roku 2025 wyniesie 313 176,00 zł w roku 2026 100 000,00 zł

3. **Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego** - zapytania ofertowe przewyższyły wprowadzony plan, zwiększono łączne nakłady finansowe i wyniosą 150 000,00 zł limit wydatków w roku 2025 to kwota 100 000,00 zł w roku 2026 to kwota 50 000,00 zł

4. **Remont cząstkowy dróg gminnych** - limit wydatków w roku 2025 wyniesie 500 000,00 zł, przewidziane na rok 2024 prace remontowe nie zostały wykonane