

Projekt

z dnia 9 października 2025 r.
Zatwierdzony przez

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

z dnia 16 października 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 roku poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 roku poz. 1153)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

- § 1.** Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2025 - 2045
- § 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
Gminy

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 XVI/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 16 października 2025 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Bestwina z dnia 16.10.2025 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	102 687 669,08	86 575 825,08	50 278 506,76	1 024 334,06	2 676 931,18	8 163 502,08	24 432 551,00	9 754 398,00	16 111 844,00	500 000,00	15 611 844,00
2026	103 790 258,98	86 369 647,98	52 122 677,00	1 060 185,00	2 412 017,00	7 714 921,00	23 059 847,98	10 095 801,00	17 420 611,00	0,00	17 420 611,00
2027	100 765 765,57	87 458 000,00	54 959 592,00	1 097 292,00	2 593 815,00	5 079 944,00	23 727 357,00	10 449 154,00	13 307 765,57	0,00	13 307 765,57
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
2031	96 788 459,00	96 788 459,00	60 618 017,00	1 234 983,00	2 882 317,00	5 492 290,00	26 560 852,00	11 760 339,00	0,00	0,00	0,00
2032	99 014 594,00	99 014 594,00	62 012 231,00	1 263 388,00	2 948 610,00	5 618 613,00	27 171 752,00	12 030 827,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 994 886,00	100 994 886,00	63 252 476,00	1 288 656,00	3 007 582,00	5 730 985,00	27 715 187,00	12 271 444,00	0,00	0,00	0,00
2034	103 014 785,00	103 014 785,00	64 517 526,00	1 314 429,00	3 067 734,00	5 845 605,00	28 269 491,00	12 516 873,00	0,00	0,00	0,00
2035	105 075 082,00	105 075 082,00	65 807 877,00	1 340 718,00	3 129 089,00	5 962 517,00	28 834 881,00	12 767 210,00	0,00	0,00	0,00
2036	107 071 510,00	107 071 510,00	67 058 227,00	1 366 192,00	3 188 542,00	6 075 805,00	29 382 744,00	13 009 787,00	0,00	0,00	0,00
2037	108 891 726,00	108 891 726,00	68 198 217,00	1 389 417,00	3 242 747,00	6 179 094,00	29 882 251,00	13 230 953,00	0,00	0,00	0,00
2038	110 633 994,00	110 633 994,00	69 289 388,00	1 411 648,00	3 294 631,00	6 277 960,00	30 360 367,00	13 442 648,00	0,00	0,00	0,00
2039	112 072 235,00	112 072 235,00	70 190 150,00	1 429 999,00	3 337 461,00	6 359 573,00	30 755 052,00	13 617 402,00	0,00	0,00	0,00

2040	113 417 103,00	113 417 103,00	71 032 432,00	1 447 159,00	3 377 511,00	6 435 888,00	31 124 113,00	13 780 811,00	0,00	0,00	0,00
2041	114 551 274,00	114 551 274,00	71 742 756,00	1 461 631,00	3 411 286,00	6 500 247,00	31 435 354,00	13 918 619,00	0,00	0,00	0,00
2042	115 467 684,00	115 467 684,00	72 316 698,00	1 473 324,00	3 438 576,00	6 552 249,00	31 686 837,00	14 029 968,00	0,00	0,00	0,00
2043	116 275 958,00	116 275 958,00	72 822 915,00	1 483 637,00	3 462 646,00	6 598 115,00	31 908 645,00	14 128 178,00	0,00	0,00	0,00
2044	116 973 614,00	116 973 614,00	73 259 852,00	1 492 539,00	3 483 422,00	6 637 704,00	32 100 097,00	14 212 947,00	0,00	0,00	0,00
2045	117 558 482,00	117 558 482,00	73 626 151,00	1 500 002,00	3 500 839,00	6 670 893,00	32 260 597,00	14 284 012,00	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 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	98 626 004,29	82 665 140,29	43 761 120,42	20 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	15 960 864,00	15 960 864,00	0,00
2026	101 792 600,00	82 950 000,00	46 221 088,00	20 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	18 842 600,00	18 842 600,00	0,00
2027	99 303 000,00	83 203 000,00	48 751 590,00	235 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 100 000,00	16 100 000,00	0,00
2028	93 884 819,01	84 170 932,00	51 925 785,00	235 000,00	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	54 287 073,50	235 000,00	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	57 013 178,00	235 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	11 318 594,00	11 318 594,00	0,00
2031	96 788 459,00	91 712 579,00	58 908 375,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 075 880,00	5 075 880,00	0,00
2032	99 014 594,00	94 182 119,00	60 557 810,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 832 475,00	4 832 475,00	0,00
2033	100 994 886,00	96 642 648,00	62 177 731,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 238,00	4 352 238,00	0,00
2034	103 014 785,00	99 136 436,00	63 809 896,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 878 349,00	3 878 349,00	0,00
2035	105 075 082,00	101 662 705,00	65 453 001,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 377,00	3 412 377,00	0,00
2036	107 071 510,00	104 204 273,00	67 089 326,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867 237,00	2 867 237,00	0,00
2037	108 891 726,00	106 742 291,00	68 699 470,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 435,00	2 149 435,00	0,00
2038	110 633 994,00	109 256 275,00	70 262 383,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 719,00	1 377 719,00	0,00
2039	112 072 235,00	111 741 763,00	71 773 024,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 472,00	330 472,00	0,00
2040	113 417 103,00	113 417 103,00	73 262 314,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	114 551 274,00	114 551 274,00	74 709 245,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	115 467 684,00	115 467 684,00	76 110 043,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	116 275 958,00	116 275 958,00	77 518 079,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	116 973 614,00	116 973 614,00	78 894 025,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	117 558 482,00	117 558 482,00	80 235 223,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 061 664,79	4 061 664,79	2 269 004,21	46 904,05	0,00	300 752,58	0,00	1 921 347,58	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	0,00	0,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 910 684,79	6 132 784,95	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 077 944,47	0,00	3 419 647,98	3 419 647,98	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 615 178,90	0,00	4 255 000,00	4 255 000,00	
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	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 075 880,00	5 075 880,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 832 475,00	4 832 475,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 238,00	4 352 238,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 878 349,00	3 878 349,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 377,00	3 412 377,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867 237,00	2 867 237,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 435,00	2 149 435,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 719,00	1 377 719,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	330 472,00	330 472,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	------

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	3,04%	5,60%	5,12%	6,18%	TAK	TAK
2026	3,11%	4,87%	10,31%	10,77%	TAK	TAK
2027	2,26%	5,94%	8,74%	9,20%	TAK	TAK
2028	2,02%	6,18%	7,32%	7,78%	TAK	TAK
2029	1,71%	6,07%	5,42%	5,88%	TAK	TAK
2030	0,54%	5,81%	5,06%	5,51%	TAK	TAK
2031	0,26%	5,56%	5,66%	6,11%	TAK	TAK
2032	0,25%	5,17%	5,72%	5,72%	TAK	TAK
2033	0,25%	4,57%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2034	0,24%	3,99%	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2035	0,24%	3,44%	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2036	0,23%	2,84%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2037	0,23%	2,09%	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2038	0,23%	1,32%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2039	0,22%	0,31%	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2040	0,22%	0,00%	2,65%	2,65%	TAK	TAK
2041	0,22%	0,00%	2,00%	2,00%	TAK	TAK
2042	0,22%	0,00%	1,43%	1,43%	TAK	TAK
2043	0,21%	0,00%	0,94%	0,94%	TAK	TAK
2044	0,21%	0,00%	0,53%	0,53%	TAK	TAK

2045	0,21%	0,00%	0,23%	0,23%	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	1 959 957,19	1 959 957,19	1 959 957,19	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	1 989 211,19	1 989 211,19	0,00
2026	713 011,81	713 011,81	713 011,81	14 442 600,00	14 442 600,00	14 442 600,00	713 011,81	677 623,00	677 623,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 307 765,57	13 307 765,57	13 307 765,57	240 000,00	240 000,00	240 000,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	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	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	13 854 708,40	3 648 910,40	10 205 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 942 600,00	14 942 600,00	14 942 600,00	19 763 111,81	920 511,81	18 842 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 030 000,00	16 030 000,00	16 030 000,00	16 270 000,00	240 000,00	16 030 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	7,46	7,46	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2045	0,00	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 spłaty 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 ... Rady Gminy Bestwina z dnia 16.10.2025 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 16 października 2025 r.

kwoty w zł

Z dnia 16 października 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)				58 943 275,00	13 854 708,40	19 763 111,81	16 270 000,00	0,00	49 887 820,21
1.a	- wydatki bieżące				5 319 187,00	3 648 910,40	920 511,81	240 000,00	0,00	4 809 422,21
1.b	- wydatki majątkowe				53 624 088,00	10 205 798,00	18 842 600,00	16 030 000,00	0,00	45 078 398,00
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:				43 434 557,00	3 119 957,19	15 655 611,81	16 270 000,00	0,00	35 045 569,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 128 623,00	1 959 957,19	713 011,81	240 000,00	0,00	2 912 969,00
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 Bestwinie - 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
1.1.1.3	Każdy uczeń ma szansę - Bestwina - edukacja	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINIE	2025	2027	240 064,00	153 618,00	46 446,00	40 000,00	0,00	240 064,00
1.1.1.4	Każdy uczeń ma szansę - Janowice - edukacja	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W JANOWICACH	2025	2027	844 423,00	601 149,00	143 274,00	100 000,00	0,00	844 423,00
1.1.1.5	Każdy uczeń ma szansę - Kaniów - edukacja	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W KANIOWIE	2025	2027	933 136,00	545 233,00	287 903,00	100 000,00	0,00	933 136,00
1.1.1.6	ERAZMUS + - wspieranie rozwoju edukacyjnego, zawodowego i osobistego osób w dziedzinie edukacji i szkoleń	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINCE	2025	2026	170 000,00	134 611,19	35 388,81	0,00	0,00	170 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				40 305 934,00	1 160 000,00	14 942 600,00	16 030 000,00	0,00	32 132 600,00
1.1.2.1	Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w Gminie Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	3 500 000,00	10 000,00	2 500 000,00	490 000,00	0,00	3 000 000,00
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	50 000,00	1 000 000,00	750 000,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etap1 - ochrona środowiska	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
1.1.2.6	Modernizacja zabytkowego parku w Bestwinie - modernizacja	Urząd Gminy Bestwina	2025	2026	550 000,00	25 000,00	525 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.7	Rozwój Klastra Energii Powiatu Bielskiego - efektywność energetyczna	Urząd Gminy Bestwina	2025	2026	217 600,00	0,00	217 600,00	0,00	0,00	217 600,00
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

Strona 1 z 2

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						
1.2.1	- 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				15 508 718,00	10 734 751,21	4 107 500,00	0,00	0,00	14 842 251,21
1.3.1	- wydatki bieżące				2 190 564,00	1 688 953,21	207 500,00	0,00	0,00	1 896 453,21
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 planu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2026	130 000,00	24 400,00	30 000,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.3	Ekopracownia pod chmurką Kaniów - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	86 000,00	77 489,21	0,00	0,00	0,00	77 489,21
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
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
1.3.1.10	Ekopracownia pod chmurką w Bestwinie - edukacja	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINIE	2025	2026	87 500,00	10 000,00	77 500,00	0,00	0,00	87 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 318 154,00	9 045 798,00	3 900 000,00	0,00	0,00	12 945 798,00
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	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.6	Budowa zabezpieczenia przeciwpowodziowego ul. Braci Dudów w Bestwinie - zabezpieczenie	Urząd Gminy Bestwina	2025	2026	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.7	Przebudowa pomieszczeń piwnic w budynku ZSP w Bestwinie w celu przystosowania ich do wymagań dla miejsc doraźnego schronienia - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom gminy na wypadek wojny lub innych zagrożeń	Urząd Gminy Bestwina	2025	2026	2 650 000,00	150 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2025-2045

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 – 2045 tj. na okres wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych, spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz udzielonych poręczeń i gwarancji

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 135 274,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 680 274,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 455 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 344 274,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 689 274,17 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 655 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 4 061 664,79 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	100 552 394,91	+2 135 274,17	102 687 669,08
Dochody bieżące	85 895 550,91	+680 274,17	86 575 825,08
Dotacje bieżące	7 483 227,91	+680 274,17	8 163 502,08
Dochody majątkowe	14 656 844,00	+1 455 000,00	16 111 844,00
Wydatki ogółem	96 281 730,12	+2 344 274,17	98 626 004,29
Wydatki bieżące	81 975 866,12	+689 274,17	82 665 140,29
Wynagrodzenia i pochodne	43 917 614,21	-156 493,79	43 761 120,42
Pozostałe wydatki bieżące	37 588 251,91	+845 767,96	38 434 019,87
Wydatki majątkowe	14 305 864,00	+1 655 000,00	15 960 864,00
Wynik budżetu	4 270 664,79	-209 000,00	4 061 664,79

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.

W latach 2025 - 2045 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 3% - 3,5%

W roku 2026 założono, iż dochody bieżące utrzymają się na poziomie z roku 2025 (nie przewiduje się zwiększonych zadań i dotacji, które są realizowane w roku 2025)

Dochody majątkowe planowane są wg możliwych do pozyskania środków zewnętrznych z tytułu realizacji zadań przewidzianych w WPF.

Wydatki:

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.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 2 269 004,21 zł z tytułu:

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 1 921 347,81 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 Bestwinie, 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.

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 209 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 269 004,21 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 060 004,21	+209 000,00	2 269 004,21
Wolne środki	1 712 347,58	+209 000,00	1 921 347,58

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bestwina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Bestwina

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	6 330 669,00
2026	1 997 658,98
2027	1 462 765,57
2028	1 342 405,99
2029	1 175 881,50
2030	96 891,41

Poręczenia i gwarancje

Do Uchwały budżetowej wprowadzono zmianę w upoważnieniach (Upoważnia się Wójta Gminy Bestwina do udzielania poręczeń i gwarancji do kwoty 4 500 000,00 zł.) W załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji 2.1.2 wprowadzono wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, w poszczególnych latach WPF została określona kwota wydatków przypadających do spłaty, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.

PK Kombest Sp. z o.o. może otrzymać pożyczkę na realizację inwestycji wodno - kanalizacyjnych. Pożyczka ma zostać przyznana przez BGK na preferencyjnych warunkach (1% kwoty kapitału pożyczki) ze środków KPO Zielona Transformacja. Okres finansowania od podpisania umowy do 2045 roku.

Organ stanowiący określa maksymalną wysokość poręczeń udzielanych w danym roku budżetowym. Natomiast do organu wykonawczego należy decyzja o tym, komu poręczyć, do jakiej wysokości i na jaki termin. W uchwale budżetowej w Dziale 757 - Obsługa długu publicznego, została określona kwota wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	3,04%	5,12%	TAK	6,18%	TAK
2026	3,11%	10,33%	TAK	10,78%	TAK
2027	2,28%	8,94%	TAK	9,40%	TAK
2028	2,02%	7,71%	TAK	8,17%	TAK
2029	1,71%	5,81%	TAK	6,27%	TAK
2030	0,54%	5,45%	TAK	5,90%	TAK
2031	0,26%	6,05%	TAK	6,50%	TAK
2032	0,25%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2033	0,25%	6,03%	TAK	6,03%	TAK
2034	0,24%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,24%	5,34%	TAK	5,34%	TAK
2036	0,23%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2037	0,23%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2038	0,23%	3,95%	TAK	3,95%	TAK
2039	0,22%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2040	0,22%	2,65%	TAK	2,65%	TAK
2041	0,22%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2042	0,22%	1,43%	TAK	1,43%	TAK
2043	0,21%	0,94%	TAK	0,94%	TAK
2044	0,21%	0,53%	TAK	0,53%	TAK
2045	0,21%	0,23%	TAK	0,23%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bestwina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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 12 359 375,86 zł,

przychody z tytułu pożyczek w 2025 roku 46 904,05 zł
spłata zobowiązań w roku 2025 wyniesie 6 330 669,00 zł.
zobowiązania wymagalne z 2024 roku spłacone w 2025 roku 7,46 zł

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące zmiany:

DODANO:

1. ERAZMUS+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026.
Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 170 000,00 zł, - zadanie finansowane jest w 100% środkami z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji. Jednostką realizującą jest ZSP w Bestwinie. Program ma na celu wspierać rozwój edukacyjny i zawodowy nauczycieli w dziedzinie edukacji i szkoleń.
2. Przebudowa pomieszczeń piwnic w budynku ZSP w Bestwinie w celu przystosowania ich do wymagań dla miejsc doraźnego schronienia - zadanie majątkowe do realizacji w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe wyniosą 2 650 000,00 zł. - zadanie finansowane jest środkami Wojewody Śląskiego w 100%. Celem zadania jest zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom gminy na wypadek wojny lub innych zagrożeń

ZMIANY:

1. Budowa zabezpieczenia przeciwpowodziowego ulicy Braci Dudów w Bestwinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 400 000,00 zł. (było 500 000,00 zł)
2. Projekt odbudowy mostu w ciągu ul. Leszczykowej w Bestwinie - zmianie uległy łączne nakłady finansowe i wynoszą 70 000,00 zł
3. Zmiany planu zagospodarowania przestrzennego- zmianie uległ okres realizacji zadania, który wydłużono do roku 2026, limit wydatków w roku 2025 wynosi 24 400,00 zł a w roku 2026 - 30 000,00 zł
4. Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w Gminie Bestwina - zmianie uległy limity wydatków, które wynoszą w latach 2026 2 500 000,00 zł, 2027 490 000,00 zł,

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 583 097,21	+271 611,19	13 854 708,40
2026	15 637 723,00	+3 625 388,81	19 263 111,81
2027	17 280 000,00	-1 010 000,00	16 270 000,00