

Projekt

z dnia 11 grudnia 2025 r.
Zatwierdzony przez

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

z dnia 18 grudnia 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 ... Rady Gminy Bestwina z dnia 18.12.2025 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVIII/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 grudnia 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	104 259 092,40	88 070 048,40	50 278 506,76	1 024 334,06	2 846 579,18	9 488 077,40	24 432 551,00	9 754 398,00	16 189 044,00	500 000,00	15 689 044,00
2026	102 553 936,00	90 442 592,00	53 430 975,00	916 889,00	6 722 581,00	5 786 931,00	23 585 216,00	10 245 541,00	12 111 344,00	0,00	12 111 344,00
2027	108 739 280,57	93 115 183,00	54 841 553,00	941 095,00	6 900 057,00	5 939 706,00	24 492 772,00	10 552 907,00	15 624 097,57	0,00	15 624 097,57
2028	104 391 264,00	95 362 682,00	56 234 528,00	964 999,00	7 075 318,00	6 090 575,00	24 997 262,00	10 858 941,00	9 028 582,00	0,00	9 028 582,00
2029	102 898 271,00	97 779 521,00	57 606 650,00	988 545,00	7 247 956,00	6 239 185,00	25 697 185,00	11 162 991,00	5 118 750,00	0,00	5 118 750,00
2030	106 696 069,00	100 289 819,00	59 058 338,00	1 013 456,00	7 430 604,00	6 396 412,00	26 391 009,00	11 464 392,00	6 406 250,00	0,00	6 406 250,00
2031	102 810 813,00	102 810 813,00	60 534 796,00	1 038 792,00	7 616 369,00	6 556 322,00	27 064 534,00	11 751 002,00	0,00	0,00	0,00
2032	105 363 091,00	105 363 091,00	62 036 059,00	1 064 554,00	7 805 255,00	6 718 919,00	27 738 304,00	12 044 777,00	0,00	0,00	0,00
2033	107 955 575,00	107 955 575,00	63 555 942,00	1 090 636,00	7 996 484,00	6 883 533,00	28 428 980,00	12 345 896,00	0,00	0,00	0,00
2034	110 611 984,00	110 611 984,00	65 113 063,00	1 117 357,00	8 192 398,00	7 052 180,00	29 136 986,00	12 654 543,00	0,00	0,00	0,00
2035	113 338 889,00	113 338 889,00	66 708 333,00	1 144 732,00	8 393 112,00	7 224 958,00	29 862 754,00	12 970 907,00	0,00	0,00	0,00
2036	116 114 559,00	116 114 559,00	68 336 016,00	1 172 663,00	8 597 904,00	7 401 247,00	30 606 729,00	13 295 180,00	0,00	0,00	0,00
2037	118 947 735,00	118 947 735,00	69 989 748,00	1 201 041,00	8 805 973,00	7 580 357,00	31 370 616,00	13 627 560,00	0,00	0,00	0,00
2038	121 842 609,00	121 842 609,00	71 676 501,00	1 229 986,00	9 018 197,00	7 763 044,00	32 154 881,00	13 968 249,00	0,00	0,00	0,00
2039	124 781 049,00	124 781 049,00	73 382 402,00	1 259 260,00	9 232 830,00	7 947 804,00	32 958 753,00	14 317 455,00	0,00	0,00	0,00

2040	127 781 206,00	127 781 206,00	75 121 565,00	1 289 104,00	9 451 648,00	8 136 167,00	33 782 722,00	14 675 391,00	0,00	0,00	0,00
2041	130 665 825,00	130 665 825,00	76 886 922,00	1 319 398,00	9 673 762,00	8 327 367,00	34 458 376,00	14 968 899,00	0,00	0,00	0,00
2042	133 596 627,00	133 596 627,00	78 678 387,00	1 350 140,00	9 899 161,00	8 521 395,00	35 147 544,00	15 268 277,00	0,00	0,00	0,00
2043	136 583 597,00	136 583 597,00	80 503 726,00	1 381 463,00	10 128 822,00	8 719 091,00	35 850 495,00	15 573 643,00	0,00	0,00	0,00
2044	139 627 542,00	139 627 542,00	82 363 362,00	1 413 375,00	10 362 798,00	8 920 502,00	36 567 505,00	15 885 116,00	0,00	0,00	0,00
2045	142 729 273,00	142 729 273,00	84 257 719,00	1 445 883,00	10 601 142,00	9 125 674,00	37 298 855,00	16 202 818,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	100 697 427,61	84 594 863,61	44 199 593,70	20 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	16 102 564,00	15 622 564,00	0,00
2026	105 556 277,02	85 583 065,00	48 644 413,00	40 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	19 973 212,02	19 973 212,02	0,00
2027	106 776 515,00	89 170 515,00	51 140 002,00	129 000,00	0,00	587 500,00	0,00	0,00	0,00	17 606 000,00	17 606 000,00	0,00
2028	102 548 858,01	92 859 971,00	53 773 712,00	260 000,00	0,00	512 500,00	0,00	0,00	0,00	9 688 887,01	9 688 887,01	0,00
2029	101 222 389,50	96 245 389,50	56 241 109,50	258 000,00	0,00	387 500,00	0,00	0,00	0,00	4 977 000,00	4 977 000,00	0,00
2030	106 099 177,59	99 211 885,00	58 235 515,00	256 000,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	6 887 292,59	6 887 292,59	0,00
2031	102 310 813,00	101 978 604,00	60 017 522,00	254 000,00	0,00	137 500,00	0,00	0,00	0,00	332 209,00	332 209,00	0,00
2032	104 863 091,00	104 723 793,00	61 794 041,00	250 000,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	139 298,00	139 298,00	0,00
2033	107 455 575,00	107 410 596,00	63 552 081,00	246 000,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	44 979,00	44 979,00	0,00
2034	110 111 984,00	110 068 705,00	65 259 877,00	242 000,00	0,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	43 279,00	43 279,00	0,00
2035	112 838 889,00	112 838 889,00	67 055 714,00	240 000,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	115 614 559,00	115 597 299,00	68 839 999,00	238 000,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	17 260,00	17 260,00	0,00
2037	118 947 735,00	118 294 210,00	70 574 767,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 525,00	653 525,00	0,00
2038	121 842 609,00	120 934 714,00	72 243 860,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907 895,00	907 895,00	0,00
2039	124 781 049,00	123 478 881,00	73 869 347,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 168,00	1 302 168,00	0,00
2040	127 781 206,00	125 989 636,00	75 468 618,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 570,00	1 791 570,00	0,00
2041	130 665 825,00	128 426 156,00	77 027 045,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 239 669,00	2 239 669,00	0,00
2042	133 596 627,00	130 783 060,00	78 540 626,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 567,00	2 813 567,00	0,00
2043	136 583 597,00	133 145 849,00	80 072 168,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 437 748,00	3 437 748,00	0,00
2044	139 627 542,00	135 455 334,00	81 565 514,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 172 208,00	4 172 208,00	0,00

2045	142 729 273,00	137 620 202,00	83 017 380,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 109 071,00	5 109 071,00	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:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	3 561 664,79	3 561 664,79	2 769 004,21	46 904,05	0,00	300 752,58	0,00	2 421 347,58	0,00
2026	-3 002 341,02	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 002 341,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 962 765,57	1 962 765,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 842 405,99	1 842 405,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 675 881,50	1 675 881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	596 891,41	596 891,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	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	1 962 765,57	1 962 765,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 405,99	1 842 405,99	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 881,50	1 675 881,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	596 891,41	596 891,41	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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 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	3 475 184,79	6 197 284,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 077 944,47	0,00	4 859 527,00	4 859 527,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 115 178,90	0,00	3 944 668,00	3 944 668,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 272 772,91	0,00	2 502 711,00	2 502 711,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 596 891,41	0,00	1 534 131,50	1 534 131,50
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 077 934,00	1 077 934,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	832 209,00	832 209,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	639 298,00	639 298,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	544 979,00	544 979,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	543 279,00	543 279,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	517 260,00	517 260,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	653 525,00	653 525,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	907 895,00	907 895,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 168,00	1 302 168,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 570,00	1 791 570,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 239 669,00	2 239 669,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 567,00	2 813 567,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 437 748,00	3 437 748,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 172 208,00	4 172 208,00

2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 109 071,00	5 109 071,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

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	3,03%	5,13%	5,12%	6,18%	TAK	TAK
2026	2,89%	6,30%	10,25%	10,70%	TAK	TAK
2027	2,93%	5,47%	8,88%	9,33%	TAK	TAK
2028	2,64%	3,38%	7,39%	7,85%	TAK	TAK
2029	2,25%	2,10%	5,09%	5,55%	TAK	TAK
2030	1,19%	1,43%	4,16%	4,62%	TAK	TAK
2031	0,93%	1,01%	4,13%	4,59%	TAK	TAK
2032	0,87%	0,76%	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2033	0,82%	0,63%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2034	0,78%	0,58%	2,11%	2,11%	TAK	TAK
2035	0,73%	0,51%	1,41%	1,41%	TAK	TAK
2036	0,69%	0,49%	1,00%	1,00%	TAK	TAK
2037	0,21%	0,59%	0,77%	0,77%	TAK	TAK
2038	0,21%	0,80%	0,65%	0,65%	TAK	TAK
2039	0,20%	1,11%	0,62%	0,62%	TAK	TAK
2040	0,19%	1,50%	0,67%	0,67%	TAK	TAK
2041	0,19%	1,83%	0,80%	0,80%	TAK	TAK
2042	0,18%	2,25%	0,98%	0,98%	TAK	TAK
2043	0,18%	2,69%	1,22%	1,22%	TAK	TAK
2044	0,17%	3,19%	1,54%	1,54%	TAK	TAK

2045	0,10%	3,82%	1,91%	1,91%	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	1 880 075,19	1 880 075,19	1 880 075,19	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	1 986 211,19	1 986 211,19	0,00
2026	692 962,00	692 962,00	692 962,00	7 070 000,00	7 070 000,00	7 070 000,00	713 011,81	713 011,81	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	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	13 653 308,40	3 447 510,40	10 205 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 942 600,00	10 442 600,00	0,00	20 259 331,81	1 566 731,81	18 692 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 030 000,00	15 530 000,00	15 530 000,00	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	4 000 000,00	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 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:		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	-7,46	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 18.12.2025 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 grudnia 2025 r.

kwoty w zł

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)				58 738 095,00	13 653 308,40	20 259 331,81	16 270 000,00	0,00	50 182 640,21
1.a	- wydatki bieżące				5 764 007,00	3 447 510,40	1 566 731,81	240 000,00	0,00	5 254 242,21
1.b	- wydatki majątkowe				52 974 088,00	10 205 798,00	18 692 600,00	16 030 000,00	0,00	44 928 398,00
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:				42 934 557,00	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 - wspomaganie dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtowanie czynności intelektualnych potrzebnych im w codziennych sytuacjach i w dalszej edukacji	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 włączająca w Bestwinie - zapewnienie wszystkim uczniom, niezależnie od ich potrzeb, możliwości pełnego rozwoju i uczestnictwa w procesie edukacyjnym oraz życiu szkoły	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 - stworzenie uczniom możliwości zdobywania wiedzy, rozwijania pasji i doskonalenia talentów.	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 - stworzenie uczniom możliwości zdobywania wiedzy, rozwijania pasji i doskonalenia talentów.	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 - stworzenie uczniom możliwości zdobywania wiedzy, rozwijania pasji i doskonalenia talentów.	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				39 805 934,00	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 - poprawa efektywności energetycznej, zwiększenie komfortu użytkowania oraz redukcję emisji gazów cieplarnianych, zachowanie zabytkowego charakteru i walorów wizualnych	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	3 000 000,00	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 - ochrona i promocja dziedzictwa kulturowego	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 - redukcja zanieczyszczeń i emisji gazów cieplarnianych, zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego	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 etapI - zapewnienie odprowadzania ścieków do oczyszczalni, polepszenie warunków środowiska naturalnego poprzez ograniczenie zanieczyszczeń, podniesienia standardu życia mieszkańców	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

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						
1.1.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów - ochrona środowiska poprzez prawidłowe zagospodarowanie ścieków, zapewnienie czystości wód i gleby oraz dostosowanie gospodarki ściekowej do norm prawnych	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 - poprawa stanu estetycznego i ekologicznego terenu, pielęgnacja drzewostanu, poprawa funkcjonalności i atrakcyjności dla mieszkańców	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
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				15 803 538,00	10 533 351,21	4 603 720,00	0,00	0,00	15 137 071,21
1.3.1	- wydatki bieżące				2 635 384,00	1 487 553,21	853 720,00	0,00	0,00	2 341 273,21
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 - ustalenie przeznaczenia terenów, zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2022	2026	130 000,00	0,00	54 400,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.3	Ekopracownia pod chmurką Kaniów - stworzenie przestrzeni do prowadzenia zajęć dydaktycznych na świeżym powietrzu z zakresu przyrody, biologii, geografii i ekologii	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	86 000,00	77 489,21	0,00	0,00	0,00	77 489,21
1.3.1.4	Miejskowe plany zagospodarowania przestrzennego - nowe tereny inwestycyjne - ustalenie przeznaczenia terenów i zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	Plan ogólny gminy - ustalenie przeznaczenia terenów, zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	Remont cząstkowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, zwiększenie dostępności transportowej, usprawnienie przepływu towarów i usług oraz podniesienie jakości życia mieszkańców	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 ruchu drogowego, zwiększenie dostępności transportowej, usprawnienie przepływu towarów i usług oraz podniesienie jakości życia mieszkańców	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 - zwiększenie niezależności i aktywności życiowej oraz społecznej podopiecznego	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	439 414,00	135 444,00	303 970,00	0,00	0,00	439 414,00
1.3.1.9	Opieka wytchnieniowa - dciążenie opiekunów osób niepełnosprawnych, umożliwiają im odpoczynek, załatwienie własnych spraw oraz zapewniając czasowe zastępstwo w sprawowaniu opieki nad podopiecznym	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	292 470,00	151 620,00	140 850,00	0,00	0,00	292 470,00
1.3.1.10	Ekopracownia pod chmurką w Bestwinie - stworzenie przestrzeni do prowadzenia zajęć dydaktycznych na świeżym powietrzu z zakresu przyrody, biologii, geografii i ekologii	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINIE	2025	2026	87 500,00	33 000,00	54 500,00	0,00	0,00	87 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 168 154,00	9 045 798,00	3 750 000,00	0,00	0,00	12 795 798,00
1.3.2.1	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych, podniesienie parametrów technicznych i nośności infrastruktury, usprawnienie przepływu ruchu	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	115 500,00	92 400,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00

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						
1.3.2.2	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 - zapewnienie lepszych warunków do uprawiania sportu, rekreacji i edukacji fizycznej	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 ruchu drogowego, zwiększenie dostępności transportowej, usprawnienie przepływu towarów i usług oraz podniesienie jakości życia mieszkańców	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 - przywrócenie pierwotnej funkcjonalności, zapewnienie bezpieczeństwa użytkownikom,	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 - ochrona terenów zamieszkałych, infrastruktury i obiektów przed zalaniem oraz ograniczenie szkodliwych skutków powodzi,	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	2 500 000,00	150 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00

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

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bestwina wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bestwina, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,00%	6,40%
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 269 469,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 269 469,37 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 269 469,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 254 969,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	103 989 623,03	+269 469,37	104 259 092,40
Dochody bieżące	87 800 579,03	+269 469,37	88 070 048,40
Subwencja ogólna	2 676 931,18	+169 648,00	2 846 579,18
Dotacje bieżące	9 388 256,03	+99 821,37	9 488 077,40
Wydatki ogółem	100 427 958,24	+269 469,37	100 697 427,61
Wydatki bieżące	84 339 894,24	+254 969,37	84 594 863,61
Wynagrodzenia i pochodne	44 205 255,33	-5 661,63	44 199 593,70
Pozostałe wydatki bieżące	39 664 638,91	+260 631,00	39 925 269,91
Wydatki majątkowe	16 088 064,00	+14 500,00	16 102 564,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie wynoszą 2 769 004,21 zł.
- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 2 421 347,81 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-07.2.2-11-01914-24na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie wynoszą 6 330 669,00 zł
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.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+5 000 000,00	5 000 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 462 765,57	+500 000,00	1 962 765,57
2028	1 342 405,99	+500 000,00	1 842 405,99
2029	1 175 881,50	+500 000,00	1 675 881,50
2030	96 891,41	+500 000,00	596 891,41
2031	0,00	+500 000,00	500 000,00
2032	0,00	+500 000,00	500 000,00
2033	0,00	+500 000,00	500 000,00
2034	0,00	+500 000,00	500 000,00
2035	0,00	+500 000,00	500 000,00
2036	0,00	+500 000,00	500 000,00

Poręczenia i gwarancje

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. otrzymał pożyczkę na realizację inwestycji wodno - kanalizacyjnych. Pożyczka została 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	2,89%	10,24%	TAK	10,70%	TAK
2027	2,93%	8,87%	TAK	9,33%	TAK
2028	2,64%	7,38%	TAK	7,84%	TAK
2029	2,25%	5,08%	TAK	5,54%	TAK
2030	1,19%	4,15%	TAK	4,61%	TAK
2031	0,93%	4,13%	TAK	4,59%	TAK
2032	0,87%	3,54%	TAK	3,54%	TAK
2033	0,82%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2034	0,78%	2,11%	TAK	2,11%	TAK
2035	0,73%	1,41%	TAK	1,41%	TAK
2036	0,69%	1,00%	TAK	1,00%	TAK
2037	0,21%	0,77%	TAK	0,77%	TAK
2038	0,21%	0,65%	TAK	0,65%	TAK
2039	0,20%	0,62%	TAK	0,62%	TAK
2040	0,19%	0,67%	TAK	0,67%	TAK
2041	0,19%	0,80%	TAK	0,80%	TAK
2042	0,18%	0,97%	TAK	0,97%	TAK
2043	0,18%	1,22%	TAK	1,22%	TAK
2044	0,17%	1,54%	TAK	1,54%	TAK
2045	0,10%	1,91%	TAK	1,91%	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.

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.,

Nie wprowadzono zmian do załącznika Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina