

Projekt

z dnia 2 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XX/../2026
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 5 marca 2026 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XVIII/105/2025 Rady Gminy Bestwina
z dnia 18 grudnia 2025 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 2025 roku poz. 1483) 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 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bestwina na lata 2026 - 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 XX/./2026
Rady Gminy Bestwina
z dnia 5 marca 2026 r.

k nr 1 do
rec 2026
26-03-05
- projekt -

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
2026	110 058 429,73	90 890 585,73	53 430 975,00	916 889,00	6 722 581,00	6 234 924,73	23 585 216,00	10 245 541,00	19 167 844,00	0,00	19 167 844,00
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	113 333 889,00	113 333 889,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2026	114 546 972,09	86 872 260,07	48 753 524,45	40 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	27 674 712,02	25 874 712,02	0,00
2027	106 776 515,00	88 676 515,00	51 140 002,00	129 000,00	0,00	587 500,00	0,00	0,00	0,00	18 100 000,00	18 100 000,00	0,00
2028	102 548 858,01	92 834 971,00	53 773 712,00	260 000,00	0,00	512 500,00	0,00	0,00	0,00	9 713 887,01	9 713 887,01	0,00
2029	101 222 389,50	96 222 389,50	56 241 109,50	258 000,00	0,00	387 500,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2030	106 099 177,59	99 190 885,00	58 235 515,00	256 000,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	6 908 292,59	6 908 292,59	0,00
2031	102 310 813,00	101 959 604,00	60 017 522,00	254 000,00	0,00	137 500,00	0,00	0,00	0,00	351 209,00	351 209,00	0,00
2032	104 863 091,00	104 708 793,00	61 794 041,00	250 000,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	154 298,00	154 298,00	0,00
2033	107 455 575,00	107 399 596,00	63 552 081,00	246 000,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	55 979,00	55 979,00	0,00
2034	110 111 984,00	110 061 705,00	65 259 877,00	242 000,00	0,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	50 279,00	50 279,00	0,00
2035	112 833 889,00	112 833 889,00	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	115 594 299,00	68 839 999,00	238 000,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	20 260,00	20 260,00	0,00
2037	118 947 735,00	118 293 210,00	70 574 767,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 525,00	654 525,00	0,00
2038	121 842 609,00	120 935 714,00	72 243 860,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 895,00	906 895,00	0,00
2039	124 781 049,00	123 481 881,00	73 869 347,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 168,00	1 299 168,00	0,00
2040	127 781 206,00	125 994 636,00	75 468 618,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786 570,00	1 786 570,00	0,00
2041	130 665 825,00	128 433 156,00	77 027 045,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 669,00	2 232 669,00	0,00
2042	133 596 627,00	130 791 060,00	78 540 626,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 805 567,00	2 805 567,00	0,00
2043	136 583 597,00	133 154 849,00	80 072 168,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 748,00	3 428 748,00	0,00
2044	139 627 542,00	135 467 334,00	81 565 514,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 208,00	4 160 208,00	0,00
2045	142 729 273,00	137 719 202,00	83 017 380,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010 071,00	5 010 071,00	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: 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
2026	-4 488 542,36	0,00	6 486 201,34	5 000 000,00	3 532 553,24	955 989,12	955 989,12	530 212,22	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
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 077 944,47	0,00	4 018 325,66	5 504 527,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 115 178,90	0,00	4 438 668,00	4 438 668,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 272 772,91	0,00	2 527 711,00	2 527 711,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 596 891,41	0,00	1 557 131,50	1 557 131,50
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 098 934,00	1 098 934,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	851 209,00	851 209,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	654 298,00	654 298,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	555 979,00	555 979,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	550 279,00	550 279,00
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	520 260,00	520 260,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	654 525,00	654 525,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	906 895,00	906 895,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 168,00	1 299 168,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786 570,00	1 786 570,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 669,00	2 232 669,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 805 567,00	2 805 567,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 748,00	3 428 748,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 208,00	4 160 208,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010 071,00	5 010 071,00

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
2026	2,89%	6,29%	10,88%	11,48%	TAK	TAK
2027	2,93%	8,10%	9,51%	10,10%	TAK	TAK
2028	2,64%	3,41%	8,40%	8,99%	TAK	TAK
2029	2,25%	2,12%	6,10%	6,70%	TAK	TAK
2030	1,19%	1,45%	5,17%	5,77%	TAK	TAK
2031	0,93%	1,03%	5,15%	5,75%	TAK	TAK
2032	0,87%	0,78%	4,11%	4,71%	TAK	TAK
2033	0,82%	0,64%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2034	0,78%	0,59%	2,50%	2,50%	TAK	TAK
2035	0,73%	0,51%	1,43%	1,43%	TAK	TAK
2036	0,69%	0,49%	1,02%	1,02%	TAK	TAK
2037	0,21%	0,59%	0,78%	0,78%	TAK	TAK
2038	0,21%	0,79%	0,66%	0,66%	TAK	TAK
2039	0,20%	1,11%	0,63%	0,63%	TAK	TAK
2040	0,19%	1,49%	0,67%	0,67%	TAK	TAK
2041	0,19%	1,82%	0,80%	0,80%	TAK	TAK
2042	0,18%	2,24%	0,97%	0,97%	TAK	TAK
2043	0,18%	2,68%	1,22%	1,22%	TAK	TAK
2044	0,17%	3,18%	1,53%	1,53%	TAK	TAK
2045	0,10%	3,75%	1,90%	1,90%	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
2026	1 224 038,00	1 224 038,00	1 224 038,00	12 878 000,00	12 878 000,00	12 878 000,00	2 084 648,00	2 084 648,00	2 084 648,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	2 032 000,00	2 032 000,00	2 032 000,00
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
2026	15 400 600,00	15 400 600,00	14 850 600,00	25 667 584,00	2 716 984,00	22 950 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 572 000,00	16 572 000,00	16 572 000,00	18 312 000,00	240 000,00	18 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 997 658,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 XX/./2026
 Rady Gminy Bestwina
 z dnia 5 marca 2026 r.

...nik nr 2 do
 arzec 2026
 :026-03-05
 - projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				59 187 159,00	25 667 584,00	18 312 000,00	9 000 000,00	5 000 000,00	57 979 584,00
1.a	- wydatki bieżące				3 919 559,00	2 716 984,00	240 000,00	0,00	0,00	2 956 984,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 267 600,00	22 950 600,00	18 072 000,00	9 000 000,00	5 000 000,00	55 022 600,00
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:				47 196 223,00	17 485 248,00	16 812 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	46 297 248,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 128 623,00	2 084 648,00	240 000,00	0,00	0,00	2 324 648,00
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	129 539,00	0,00	0,00	0,00	129 539,00
1.1.1.2	Edukacja włączające 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	222 793,00	0,00	0,00	0,00	222 793,00
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	165 416,00	40 000,00	0,00	0,00	205 416,00
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	640 765,00	100 000,00	0,00	0,00	740 765,00
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	757 116,00	100 000,00	0,00	0,00	857 116,00
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	169 019,00	0,00	0,00	0,00	169 019,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				44 067 600,00	15 400 600,00	16 572 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	43 972 600,00
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	2 500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	2 990 000,00
1.1.2.2	Utworzenie szlaku kultury w gminie Bestwina - ochrona i promocja dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	1 500 000,00	700 000,00	790 000,00	0,00	0,00	1 490 000,00
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	2026	1 800 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etap I - zapewnienie odprowadzania ścieków do oczyszczalni, polepszenie warunków środowiska naturalnego poprzez ograniczenie zanieczyszczeń, podniesienia standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Bestwina	2024	2029	25 000 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	25 000 000,00
1.1.2.5	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	525 000,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00
1.1.2.6	Rozwój Kłastera Energii Powiatu Bielskiego - efektywność energetyczna	Urząd Gminy Bestwina	2025	2026	217 600,00	217 600,00	0,00	0,00	0,00	217 600,00
1.1.2.7	Przebudowa ul. Kwiatowej w Bestwinie - usprawnienie i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego dla samochodów i pieszych, poprzez podniesienie parametrów technicznych i modernizację infrastruktury	Urząd Gminy Bestwina	2026	2027	6 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.1.2.8	Odbudowa drogi gminnej ul. Rzeczna w Bestwinie - Przywrócenie stanu pierwotnego - odbudowa oraz modernizację infrastruktury, tak aby była bardziej odporna na przyszłe kataklizmy.	Urząd Gminy Bestwina	2026	2026	1 256 199,00	1 256 199,00	0,00	0,00	0,00	1 256 199,00
1.1.2.9	Odbudowa drogi gminnej ul. Polnej w Bestwinie - Przywrócenie stanu pierwotnego - odbudowa, oraz modernizacja infrastruktury, tak aby była bardziej odporna na przyszłe kataklizmy	Urząd Gminy Bestwina	2026	2027	3 648 368,00	2 648 368,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 648 368,00
1.1.2.10	Odbudowa drogi gminnej ul. Zagrodniej w Bestwinie - Przywrócenie stanu pierwotnego - odbudowa, oraz modernizacja infrastruktury, tak aby była bardziej odporna na przyszłe kataklizmy	Urząd Gminy Bestwina	2026	2027	1 095 433,00	303 433,00	792 000,00	0,00	0,00	1 095 433,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				11 990 936,00	8 182 336,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	11 682 336,00
1.3.1	- wydatki bieżące				790 936,00	632 336,00	0,00	0,00	0,00	632 336,00
1.3.1.1	Zmiany planu zagospodarowania przestrzennego - ustalenie przeznaczenia terenów, zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2022	2026	130 000,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.2	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - nowe tereny inwestycyjne - ustalenie przeznaczenia terenów i zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Plan ogólny gminy - ustalenie przeznaczenia terenów, zasad ich zagospodarowania	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.4	Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością - zwiększenie niezależności i aktywności życiowej oraz społecznej podopiecznego	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	167 096,00	167 096,00	0,00	0,00	0,00	167 096,00
1.3.1.5	Opieka wytchnieniowa - dciążenie opiekunów osób niepełnosprawnych, umożliwiając im odpoczynek, załatwienie własnych spraw oraz zapewniając czasowe zastępstwo w sprawowaniu opieki nad podopiecznym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	56 340,00	56 340,00	0,00	0,00	0,00	56 340,00
1.3.1.6	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	54 500,00	0,00	0,00	0,00	54 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 200 000,00	7 550 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	11 050 000,00
1.3.2.1	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	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa pomieszczeń piwnic w budynku ZSP w Bestwince 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	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Bestwina - zapewnienie zbiorowego zaopatrzenia mieszkańców w wodę pitną, poprawa niezawodności systemu, umożliwienie podłączenia nowych budynków	Urząd Gminy Bestwina	2026	2029	7 000 000,00	3 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2026-2045

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 2026 – 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
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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2045	0,50%	2,50%	1,90%

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 600 028,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 113 528,73 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 486 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 000 028,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 118 528,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 881 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 488 542,36 zł.

- deficyt zostanie sfinansowany:

1. przychodami 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 16 116,34 zł
2. przychodami 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 kwocie 939 872,78 zł
3. przychodami z zaciągniętych pożyczek w wysokości 3 532 553,24 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	104 458 401,00	+5 600 028,73	110 058 429,73
Dochody bieżące	90 777 057,00	+113 528,73	90 890 585,73
Dotacje bieżące	6 121 396,00	+113 528,73	6 234 924,73
Dochody majątkowe	13 681 344,00	+5 486 500,00	19 167 844,00
Wydatki ogółem	108 546 943,36	+6 000 028,73	114 546 972,09
Wydatki bieżące	86 753 731,34	+118 528,73	86 872 260,07
Wynagrodzenia i pochodne	48 640 525,00	+112 999,45	48 753 524,45
Pozostałe wydatki bieżące	37 623 206,34	+5 529,28	37 628 735,62
Wydatki majątkowe	21 793 212,02	+5 881 500,00	27 674 712,02
Wynik budżetu	-4 088 542,36	-400 000,00	-4 488 542,36

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 400 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 486 201,34 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 086 201,34	+400 000,00	6 486 201,34
Wolne środki	130 212,22	+400 000,00	530 212,22

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bestwina:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym wynoszą 6 486 201,34 zł.
 - przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 530 212,22 zł. Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające ze sprawozdania Rb-NDS za 2025 rok
 - 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 939 872,78 zł
 - * w 2024 roku została podpisana umowa NR UDA-FESL.06.02-IZ.01-0220/23-00 na projekt pod nazwą Edukacja włączająca w Bestwince, w roku 2025 nie została wykorzystana kwota 197 108,21 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 2025 nie została wykorzystana kwota 89 981,81 zł
 - * w 2025 roku została podpisana umowa Nr UDA-FESL.06.02-IZ.01-0AC2/24-002 na projekt pod nazwą Każdy uczeń ma szansę, w 2025 roku nie została wykorzystana kwota 519 153,20 zł
 - * w 2025 roku została podpisana umowa Nr 2025-1-PL01-KA122-SCH-000319039 na projekt pod nazwą ERAZMUS+, w 2025 roku nie została wykorzystana kwota 133 629,56 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 16 116,34 zł
 - * wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki, rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii w 2025 roku zamknęło się nadwyżką w wysokości 16 116,34 zł.
 - przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 5 000 000,00 zł, w 2026 roku planowane są do zaciągnięcia:
 - * pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 997 658,98 zł, na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etap I
 - * pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 1 000 000,00 zł, na zadanie pn.: Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Żwirowej i ul. Witosa w Kaniowie
 - * pożyczka z BGK w kwocie 3 002 341,02 zł
 2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie
- W 2026 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 1 997 658,98 zł
- zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria C19 na kwotę 1 000 000,00 zł
 - spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 997 658,98 zł.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bestwina

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 997 658,98	0,00	1 997 658,98
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.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 075 603,45 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 077 944,47 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 10,72%.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bestwina przedstawiono 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)
2026	2,89%	10,88%	TAK	9,67%	TAK
2027	2,93%	9,51%	TAK	10,11%	TAK
2028	2,64%	8,00%	TAK	8,61%	TAK

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)
2029	2,25%	5,71%	TAK	6,31%	TAK
2030	1,19%	4,78%	TAK	5,38%	TAK
2031	0,93%	4,76%	TAK	5,36%	TAK
2032	0,87%	3,71%	TAK	4,32%	TAK
2033	0,82%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2034	0,78%	2,11%	TAK	2,11%	TAK
2035	0,73%	1,43%	TAK	1,43%	TAK
2036	0,69%	1,02%	TAK	1,02%	TAK
2037	0,21%	0,78%	TAK	0,78%	TAK
2038	0,21%	0,66%	TAK	0,66%	TAK
2039	0,20%	0,63%	TAK	0,63%	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%	1,53%	TAK	1,53%	TAK
2045	0,10%	1,90%	TAK	1,90%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Odbudowa drogi gminnej ul. Rzeczna w Bestwinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 256 199,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 256 199,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 256 199,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bestwina.
2. Odbudowa drogi gminnej ul. Polnej w Bestwinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 648 368,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 648 368,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 648 368,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bestwina.
3. Odbudowa drogi gminnej ul. Zagrodniej w Bestwinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 095 433,00 zł, w tym w 2026 r. – 303 433,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 095 433,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bestwina.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa zabezpieczenia przeciwpowodziowego ul. Braci Dudów w Bestwinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł.
2. W zakresie wydatków pozostałych:
 - 1) Przebudowa pomieszczeń piwnic budynku ZSP w Bestwinie w celu przystosowania ich do miejsc doraźnego schronienia - zmiana przedsięwzięcia obejmuje m.in.:

a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 716 984,00	+4 208 000,00	6 924 984,00
2027	240 000,00	+1 792 000,00	2 032 000,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	18 442 600,00	+150 000,00	18 592 600,00

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.