

ZARZĄDZENIE NR 181/2024
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 8 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530) i art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465) Wójt Gminy zarządza co następuje:

1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina wraz z załącznikami
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedłożyć Radzie Gminy Bestwina i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach
3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy
4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

dr Grzegorz Boboń

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 230b, art. 232 ust. 2, art. 243 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 2024 roku poz. 1465)

**Rada Gminy Bestwina
uchwala:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bestwina na lata 2025 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały

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

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnianie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz projektów, o których mowa w ustawie z dnia 28 kwietnia 2022 roku o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021 - 2027 (Dz.U. z 2022 r. poz. 1079)

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej Uchwały, traci moc Uchwała Nr LXV/444/2023 Rady Gminy Bestwina z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

WÓJT
Grzegorz Boboń

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 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 2024 r.

Lp	1	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					w tym:	
				z tytułu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z tytułu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonej na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	
									z podatku od nieruchomości	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2
Wyszczególnienie										
2025	94 720 468,00	81 549 124,00	50 278 506,76	1 024 334,06	1 024 334,06	2 412 017,18	4 555 480,00	23 278 786,00	9 754 398,00	13 171 344,00
2026	97 973 143,00	83 492 543,00	52 122 677,00	1 060 185,00	1 060 185,00	2 412 017,00	4 714 921,00	23 182 743,00	10 095 801,00	14 480 600,00
2027	98 714 682,00	86 414 782,00	53 959 592,00	1 097 292,00	1 097 292,00	2 593 815,00	4 879 944,00	23 884 139,00	10 449 154,00	12 299 900,00
2028	95 227 225,00	89 007 225,00	55 744 678,00	1 135 697,00	1 135 697,00	2 671 629,00	5 050 742,00	24 404 479,00	10 814 875,00	6 220 000,00
2029	96 777 442,00	91 677 442,00	57 417 018,00	1 169 768,00	1 169 768,00	2 751 777,00	5 202 264,00	25 135 615,00	11 139 321,00	5 100 000,00
2030	100 817 765,00	94 427 765,00	59 139 529,00	1 204 861,00	1 204 861,00	2 812 017,00	5 358 332,00	25 913 026,00	11 473 501,00	6 390 000,00

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	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:				w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
2025	6 137 500,00	6 137 500,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
2026	2 004 982,98	2 004 982,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 470 089,57	1 470 089,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 349 729,99	1 349 729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 213 205,50	1 213 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	210 000,00	210 000,00	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:			z tego:			
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawaowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 337 500,00	6 337 500,00	4 400 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004 982,98	2 004 982,98	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 089,57	1 470 089,57	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 729,99	1 349 729,99	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 205,50	1 213 205,50	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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:									
	z tego:					Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
	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	6 248 008,04	0,00	6 597 500,00	6 797 500,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 243 025,06	0,00	4 160 271,00	4 160 271,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 772 935,49	0,00	4 870 189,57	4 870 189,57
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 423 205,50	0,00	4 843 617,00	4 843 617,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	210 000,00	0,00	4 988 926,00	4 988 926,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 138 594,00	5 138 594,00

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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	3,10%	9,15%	5,12%	6,90%	TAK
2026	3,12%	6,12%	10,30%	11,19%	TAK
2027	2,29%	6,46%	8,92%	9,81%	TAK
2028	2,02%	6,19%	7,63%	8,52%	TAK
2029	1,75%	6,12%	5,76%	6,65%	TAK
2030	0,40%	5,94%	5,55%	6,44%	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					

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	
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	310 000,00	310 000,00	310 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	2 510 000,00	2 510 000,00	2 510 000,00	10 784 144,00	1 490 400,00	9 293 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 050 000,00	14 050 000,00	14 050 000,00	14 350 000,00	300 000,00	14 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	15 090 000,00	15 090 000,00	15 090 000,00	15 090 000,00	0,00	15 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

WOJT
Grzegorz Boboń

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
							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	6 337 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 004 982,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 470 089,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 349 729,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 213 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	210 000,00	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 wyliczeniu 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: podatku 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres propozycji 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 zaciągać 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 2024 r.				Limit zobowiązań
			Od	Do		Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 504 254,00	10 784 144,00	14 350 000,00	15 090 000,00	0,00	40 224 144,00
1.a	- wydatki bieżące				2 706 100,00	1 490 400,00	300 000,00	0,00	0,00	1 790 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 798 154,00	9 293 744,00	14 050 000,00	15 090 000,00	0,00	38 433 744,00
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:				32 740 100,00	2 820 000,00	14 260 000,00	15 090 000,00	0,00	32 170 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				940 100,00	310 000,00	210 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.1.1.1	Nasze przedszkole Bestwina - wyposażenie przedszkola	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINIE	2023	2025	346 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.1.2	Edukacja włączająca w Bestwinie - nauka i wiedza	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BESTWINIE	2024	2026	594 100,00	160 000,00	210 000,00	0,00	0,00	370 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 800 000,00	2 510 000,00	14 050 000,00	15 090 000,00	0,00	31 650 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w Gminie Bestwina - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	3 500 000,00	1 000 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	3 350 000,00
1.1.2.2	Utworzenie szlaku kultury w gminie Bestwina - kultura	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	1 500 000,00	10 000,00	700 000,00	790 000,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2.3	Budowa odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej w gminie Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	1 800 000,00	500 000,00	1 000 000,00	300 000,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Bestwina w granicy aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice etap I - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2024	2027	25 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	14 000 000,00	0,00	25 000 000,00
1.2	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				8 764 154,00	7 964 144,00	90 000,00	0,00	0,00	8 054 144,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 766 000,00	1 180 400,00	90 000,00	0,00	0,00	1 270 400,00
1.3.1.1	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	200 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.2	Zmiany planu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	130 000,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.3	Ekopracownia pod chmurką Kaniów - edukacja	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	86 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.3.1.4	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - nowe tereny inwestycyjne - plany	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.5	Plan ogólny gminy - plan	Urząd Gminy Bestwina	2024	2026	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	Remont cząstkowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.7	Remont ul. Starowiejskiej w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 998 154,00	6 783 744,00	0,00	0,00	0,00	6 783 744,00

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						
1.3.2.1	Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Bestwina	2022	2025	115 500,00	92 400,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00
1.3.2.2	Prace konserwatorskie w prezbiterium kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Bestwinie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Bestwina	2023	2025	382 654,00	191 344,00	0,00	0,00	0,00	191 344,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury sportowo rekreacyjnej w Gminie Bestwina - zdrowie i sport	Urząd Gminy Bestwina	2024	2025	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00

WÓJT
Grzegorz Boboń

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

Uwagi ogólne :

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

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

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

Dochody :

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

Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

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

Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego.

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

Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2025 wynosi 94 720 468,00 zł, w tym:

- dochody bieżące 81 549 124,00 zł.

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

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów wynoszą 50 278 506,76 zł,

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

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

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

Pozostałe dochody:

- podatki i opłaty, w tym: z podatku od nieruchomości - wysokość dochodów skalkulowano na podstawie aktualnej bazy podatkowej uwzględniając przewidywane wzrosty z tytułu podatku w latach następnych,

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - dochody z tego tytułu zostały zaplanowane zgodnie z przyjętymi założeniami Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone. W zakresie środków unijnych do wysokości kwot wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie.

- dochody majątkowe 13 171 344,00 zł

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

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

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

* prawo własności nieruchomości gruntowej, działka z obrębu Bestwina nr 247/94 pow. 0,1556 ha

* prawo własności nieruchomości gruntowej, działka z obrębu Janowice nr 1739 pow. 0,0145 ha

Wydatki :

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2025 wynoszą 74 951 624,00 zł. oraz wydatki majątkowe na kwotę 13 631 344,00 zł. Ogólna kwota wydatków na 2025 rok to 88 582 968,00 zł.

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

- wydatki bieżące 74 951 624,00 zł.

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2025 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2024 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2025, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,

- wydatki na obsługę długu - w roku 2025 i latach następnych zaplanowano wydatki na podstawie harmonogramów spłat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych oraz naliczonych od nich odsetek, uwzględniając przewidywalny wzrost stóp procentowych

- wydatki majątkowe 13 631 344,00 zł.

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

Wynik budżetu:

W 2025 roku zaplanowano budżet w którym dochody są wyższe od wydatków (nadwyżka budżetowa) o kwotę 6 137 500,00 zł. zostanie ona przeznaczona na spłatę

- zaciągniętych pożyczek w kwocie 5 137 500,00 zł

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

- wykup wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 1 000 000,00 zł

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

Przychody:

Przychody zaplanowano w wysokości 200 000,00 zł z tytułu:

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 200 000,00 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające z bilansu za 2023 rok i sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2024 roku

Rozchody budżetu:

W 2025 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 6 337 500,00 zł
- zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria B19 obligacji komunalnych na kwotę 1 000 000,00 zł,
- spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 937 500,00 zł, oraz
- spłacona zostanie pożyczka z BGK na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów w wysokości 4 400 000,00 zł

W kolejnych latach w rozchodach budżetu zostały uwzględnione zaciągnięte zobowiązania.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania .

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

kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 12 585 508,04 zł,

zaplanowane do zaciągnięcia zobowiązania w roku 2025- 0,00 zł

spłata zobowiązań w roku 2025 wyniesie 6 337 500,00 zł.

planowana kwota długu w 2025 roku wyniesie 6 248 008,04 zł,

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy - załącznik nr 2 do Uchwały budżetowej określa wykaz wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem

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 o finansach publicznych

1. Nasze przedszkole Bestwinka - projekt miękkiej realizowany w ZSP Bestwinka ze środków EFS+ w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego. Projekt w realizacji w latach 2024-2026. Budżet projektu 346 000,00 zł z czego 294 000,00 zł ze środków EFS+ i 17 000,00 zł z Budżetu Państwa. Wkład własny niepieniężny.

2. Edukacja włączająca w Bestwinie - projekt miękkiej realizowany w ZSP Bestwinka ze środków EFS+ w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego. Projekt w realizacji w latach 2024-2026. Budżet projektu 594 100 zł z czego 504 985 ze środków EFS+ i 59 410 zł z Budżetu Państwa. Wkład własny niepieniężny.

3. Termomodernizacja zabytkowego budynku użyteczności publicznej w gminie Bestwina – projekt współfinansowany z EFRR w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego – Regionalne Inwestycje Terytorialne. Wartość projektu 3 500 000,00 zł, w tym 2 500 000,00 zł dofinansowania. Realizacja planowana na lata 2025-2027. Wniosek w ocenie.

4. Utworzenie szklaku kultury wraz z wyposażeniem obiektów w gminach partnerskich Bestwina i Wilamowice projekt współfinansowany z EFRR w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego – Regionalne Inwestycje Terytorialne. Wartość projektu ok. 1 500 000,00 zł, w tym ok. 1 200 000,00 zł dofinansowania. Realizacja planowana na lata 2025-2027. Wniosek będzie składany w II połowie 2025.

5. Budowa odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej w gminie Bestwina projekt współfinansowany z EFRR w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego –

Regionalne Inwestycje Terytorialne. Wartość projektu 1 800 000,00 zł, w tym 1 500 000,00 zł dofinansowania. Realizacja planowana na lata 2025-2027. Wniosek w ocenie.

6. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Bestwina w granicach aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice – wniosek o dofinansowanie na etapie oceny w programie FEnIKS. Całkowita wartość projektu 25 000 000,00 zł, w tym 13 300 000,00 mln zł dofinansowania. Realizacja zaplanowana na lata 2025-2027.

- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. **Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina** - program realizowany jest od 2022 roku. Całkowity jego koszt wyniesie 200 000,00 zł,

2. **Zmiany planu zagospodarowania przestrzennego** - zlecono realizację projektu firmie 4GIS Ireneusz Wójcik, wykonanie obejmuje lata 2023 - 2025 w roku 2025 zaplanowano koszty w wysokości 54 400,00 zł,

3. **Ekopracownia pod chmurką w ZSP Kaniów** – projekt współfinansowany przez WFOŚiGW w Katowicach. Całkowita wartość 86 000,00 zł, w tym 67 000,00 zł dofinansowania. Projekt w trakcie realizacji, obejmie lata 2024-2025.

4. **Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego** - uwolnienie nowych terenów pod inwestycje mieszkaniowe i przemysłowe - na podstawie zmiany nr 1 Studium, koszt powinien się zamknąć w kwocie 100 000,00 zł

5. **Plan ogólny gminy** - nowy uchwalany obligatoryjnie akt praw miejscowego sporządzam w granicach administracyjnych gminy stanowiący wytyczne do przyszłych MPZP, koszt wykonania powinien się zamknąć w kwocie 200 000,00 zł

6. **Remont cząstkowych dróg gminnych** - przetarg na wykonanie zadania rozstrzygnięty zostanie w 2024 roku, na rok 2025 zabezpieczono środki w wysokości 300 000,00 zł,

7. **Remont ul. Starowiejskiej w Bestwinie** - etap III – zadanie współfinansowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - zadania remontowe. Realizacja w latach 2024-2025 (zawarcie umowy z wykonawcą wymagane jest do 15.12.2024, rzeczowa realizacja w 2025). Wartość całkowita projektu 550 000,00 zł, dofinansowanie w wysokości 50%. Oczekujemy na podpisanie umowy o dofinansowanie.

8. **Projekt przebudowy ul. Kwiatowej w Bestwinie** - w 2022 roku zlecono wykonanie zadania firmie PRACOWNIA S1, nakłady finansowe w 2025 r. wynoszą 92 400,00 zł

9. **Prace konserwatorskie w prezbiterium Kościoła pw. Wniebowzięcia NMP w Bestwinie** - w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków przewiduje się dotację w wysokości 382 654,00 zł. Przedsięwzięcie obejmowało lata 2024-2025, limit wydatków na rok 2025 to wota 191 344,00 zł

10. **Modernizacja infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w Gminie Bestwina** - projekt współfinansowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych za pośrednictwem BGK. Całkowita wartość inwestycji 6 500 000,00 zł, z czego 5 580 000,00 zł dofinansowania ze środków Polskiego Ładu. Realizacja w latach 2024-2025.


WÓJT
Grzegorz Boboń