

**UCHWAŁA NR L/362/2022**  
**RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 12 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230b, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2022 roku poz. 559 z późn.zm.)

**Rada Gminy Bestwina**  
**uchwala:**

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bestwina na lata 2023 - 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 do kwoty 10 000 000,00 zł.

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.

**§ 5.** Z dniem wejścia w życie niniejszej Uchwały, traci moc Uchwała Nr XXXIX/291/2021 Rady Gminy Bestwina z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina.

**§ 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady

**mgr Jerzy Stanclik**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 L/362/2022  
Rady Gminy Bestwina  
z dnia 12 grudnia 2022 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
| 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  |  |
| 2023             | 69 790 948,00               | 54 907 789,00                | 14 355 545,00   | 496 642,00  | 15 279 695,00       | 4 608 943,00  | 20 166 964,00                           | 7 498 817,00 | 14 883 159,00                     | 1 000 000,00                   | 13 883 159,00  |  |
| 2024             | 65 900 000,00               | 60 900 000,00                | 15 800 000,00   | 600 000,00  | 18 500 000,00       | 5 000 000,00  | 21 000 000,00                           | 8 000 000,00 | 5 000 000,00                      | 3 000 000,00                   | 2 000 000,00   |  |
| 2025             | 67 080 000,00               | 63 080 000,00                | 15 800 000,00   | 650 000,00  | 19 500 000,00       | 5 500 000,00  | 21 630 000,00                           | 8 240 000,00 | 4 000 000,00                      | 500 000,00                     | 3 500 000,00   |  |
| 2026             | 68 000 000,00               | 66 000 000,00                | 18 600 000,00   | 700 000,00  | 18 500 000,00       | 5 500 000,00  | 22 700 000,00                           | 8 400 000,00 | 2 000 000,00                      | 500 000,00                     | 1 500 000,00   |  |
| 2027             | 69 547 000,00               | 66 547 000,00                | 18 900 000,00   | 750 000,00  | 19 000 000,00       | 6 000 000,00  | 21 897 000,00                           | 8 700 000,00 | 3 000 000,00                      | 0,00                           | 3 000 000,00   |  |
| 2028             | 72 543 000,00               | 68 543 000,00                | 18 900 000,00   | 800 000,00  | 20 000 000,00       | 6 500 000,00  | 22 343 000,00                           | 9 000 000,00 | 4 000 000,00                      | 0,00                           | 4 000 000,00   |  |
| 2029             | 74 599 000,00               | 70 599 000,00                | 19 000 000,00   | 850 000,00  | 21 000 000,00       | 7 000 000,00  | 22 749 000,00                           | 9 200 000,00 | 4 000 000,00                      | 0,00                           | 4 000 000,00   |  |
| 2030             | 76 717 000,00               | 72 717 000,00                | 19 500 000,00   | 900 000,00  | 21 000 000,00       | 7 000 000,00  | 24 317 000,00                           | 9 500 000,00 | 4 000 000,00                      | 0,00                           | 4 000 000,00   |  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | 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) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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                        |   |  |
| 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  |
| 2023             | 75 109 232,00               | 56 283 898,00                | 30 003 778,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18 825 334,00                  | 18 825 334,00   | 0,00   |
| 2024             | 64 481 170,00               | 58 981 170,00                | 31 000 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 500 000,00                   | 5 500 000,00  | 0,00   |
| 2025             | 65 451 000,00               | 61 340 000,00                | 32 200 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 111 000,00                   | 4 111 000,00  | 0,00   |
| 2026             | 66 343 517,02               | 63 962 400,00                | 33 500 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 381 117,02                   | 2 381 117,02  | 0,00   |
| 2027             | 68 515 410,43               | 65 000 000,00                | 34 800 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 250 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 515 410,43                   | 3 515 410,43  | 0,00   |
| 2028             | 71 644 000,00               | 67 000 000,00                | 36 200 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 644 000,00                   | 4 644 000,00  | 0,00   |
| 2029             | 73 939 000,00               | 69 000 000,00                | 37 700 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 939 000,00                   | 4 939 000,00  | 0,00   |
| 2030             | 76 059 571,00               | 71 546 000,00                | 39 200 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 100 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 513 571,00                   | 4 513 571,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2023             | -5 318 284,00              | 0,00  | 6 983 284,00                   | 2 857 429,00  | 2 857 429,00                              | 183 000,00   | 183 000,00                                | 3 942 855,00   | 2 277 855,00                              |
| 2024             | 1 418 830,00               | 1 418 830,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 1 629 000,00               | 1 629 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 1 656 482,98               | 1 656 482,98  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 1 031 589,57               | 1 031 589,57  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 899 000,00                 | 899 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 660 000,00                 | 660 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 657 429,00                 | 657 429,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| 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   |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 665 000,00                  | 1 665 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 418 830,00                  | 1 418 830,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 629 000,00                  | 1 629 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 656 482,98                  | 1 656 482,98   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 031 589,57                  | 1 031 589,57   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 899 000,00                    | 899 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 660 000,00                    | 660 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 657 429,00                    | 657 429,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |           |                              |   |                 |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   | 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   |
| 2023             | 0,00   | 0,00      | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00   | 7 952 331,55             | 0,00   | -1 376 109,00   | 2 749 746,00  |
| 2024             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 6 533 501,55             | 0,00   | 1 918 830,00  | 1 918 830,00  |
| 2025             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 4 904 501,55             | 0,00   | 1 740 000,00  | 1 740 000,00  |
| 2026             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 3 248 018,57             | 0,00   | 2 037 600,00  | 2 037 600,00  |
| 2027             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 2 216 429,00             | 0,00   | 1 547 000,00  | 1 547 000,00  |
| 2028             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 1 317 429,00             | 0,00   | 1 543 000,00  | 1 543 000,00  |
| 2029             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 657 429,00               | 0,00   | 1 599 000,00  | 1 599 000,00  |
| 2030             | x  | x         | x                            | x   | 0,00            | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 171 000,00  | 1 171 000,00  |

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |        | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2023             | 3,91%   | -2,02%  | -0,03% | 12,24%  | 24,70%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,07%   | 3,97%   | 9,34%  | 6,94%   | 19,40%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,35%   | 3,54%   | x      | 3,56%   | 16,02%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,23%   | 3,86%   | x      | 8,07%   | 13,37%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,12%   | 2,97%   | x      | 6,37%   | 11,67%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 1,77%   | 2,81%   | x      | 4,58%   | 9,88%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 1,35%   | 2,83%   | x      | 2,23%   | 7,53%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 1,15%   | 1,93%   | x      | 2,57%   | 2,57%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone 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                                       |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 2 808 159,00  | 2 808 159,00  | 2 771 382,00                                  | 60 000,00  | 60 000,00  | 60 000,00                                     |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 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  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |            |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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   |
| 2023             | 3 465 334,00  | 3 465 334,00  | 3 465 334,00  | 18 545 234,00  | 340 000,00 | 18 205 234,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 550 000,00   | 50 000,00  | 5 500 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |  |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |  |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |  |  |  |   |
| 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   |
| 2023             | 1 665 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 1 398 830,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 1 529 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 1 556 482,98   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 371 589,57   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 239 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 L/362/2022  
Rady Gminy Bestwina  
z dnia 12 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023    | Limit 2024   | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |              |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 33 301 334,00            | 18 545 234,00 | 5 550 000,00 | 0,00       | 0,00       | 24 095 234,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 1 580 000,00             | 340 000,00    | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 390 000,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 31 721 334,00            | 18 205 234,00 | 5 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 23 705 234,00    |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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: |   |                  |      | 9 666 334,00             | 3 525 334,00  | 5 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 8 525 334,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 900 000,00               | 60 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.1.1.1 | Dostępna szkoła - poprawa dostępności   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 900 000,00               | 60 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 8 766 334,00             | 3 465 334,00  | 5 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 8 465 334,00     |
| 1.1.2.1 | Dostępna szkoła - poprawa dostępności   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 1 000 000,00             | 726 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 726 000,00       |
| 1.1.2.2 | Modernizacja placu zabaw w Bestwinie - rekreacja  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 113 000,00               | 111 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 111 000,00       |
| 1.1.2.3 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów - poprawa jakości   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2024 | 7 328 334,00             | 2 328 334,00  | 5 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 7 328 334,00     |
| 1.1.2.4 | Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina - doposażenie   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 170 000,00               | 150 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.1.2.5 | Oświetlenie bieżni przy stadionie w Bestwinie - poprawa bezpieczeństwa  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 155 000,00               | 150 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 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  |   |                  |      | 23 635 000,00            | 15 019 900,00 | 550 000,00   | 0,00       | 0,00       | 15 569 900,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 680 000,00               | 280 000,00    | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 330 000,00       |
| 1.3.1.1 | Profilaktyka zakażeń meningokokowych wśród dzieci zameldowanych na terenie Gminy Bestwina - profilaktyka  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2019             | 2023 | 410 000,00               | 120 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 120 000,00       |
| 1.3.1.2 | Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - ochrona środowiska  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 120 000,00               | 60 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.3.1.3 | Zmiany palnu zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2024 | 150 000,00               | 100 000,00    | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 22 955 000,00            | 14 739 900,00 | 500 000,00   | 0,00       | 0,00       | 15 239 900,00    |
| 1.3.2.1 | Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina - ochrona środowiska  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2024 | 2 025 000,00             | 500 000,00    | 500 000,00   | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 1.3.2.2 | Budowa sali gminastycznej w Janowicach - poprawa efektów kształcenia  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2018             | 2023 | 7 100 000,00             | 4 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 4 000 000,00     |
| 1.3.2.3 | Przebudowa ul. Mirowskiej w Kaniowie - infrastruktura   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 3 150 000,00             | 3 100 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 100 000,00     |
| 1.3.2.4 | Przebudowa ul. Sportowej w Bestwinie - infrastruktura   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2021             | 2023 | 6 800 000,00             | 3 550 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 550 000,00     |
| 1.3.2.5 | Zabezpieczenie przeciwpowodziowe Młynówki Dankowickiej w Bestwinie - bezpieczeństwo   | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 20 000,00                | 10 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 10 000,00        |
| 1.3.2.6 | Przebudowa ul. Granicznej w Janowicach - porawa bezpieczeństwa  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 2 550 000,00             | 2 500 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 2 500 000,00     |

Strona 1 z 2

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.2.7  | Projekt przebudowy ul. Miodowej II etap - poprawa bezpieczeństwa           | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 34 500,00                | 27 500,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 27 500,00        |
| 1.3.2.8  | Projekt przebudowy ul. Kwiatowej - poprawa bezpieczeństwa                  | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 115 500,00               | 92 400,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 92 400,00        |
| 1.3.2.9  | Projekt przebudowy i rozbudowy budynku ZSP w Janowicach - poprawa warunków | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 160 000,00               | 150 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.10 | Termomodernizacja budynku OSP w Bestwince - energooszczędność              | Urząd Gminy Bestwina                      | 2022             | 2023 | 1 000 000,00             | 810 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 810 000,00       |

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na lata 2023-2030

### 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, z uwzględnieniem danych historycznych osiągniętych w jednostce w poszczególnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2023 – 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 2023 - 2030 dynamika wzrostu dochodów bieżących została założona na poziomie 3%  
Ogólna kwota dochodów zawarta w budżecie Gminy Bestwina na rok 2023 wynosi 69 790 948,00 zł., w tym:

**- dochody bieżące 54 907 789,00 zł.**

Prognoza dochodów z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów dochody z tego tytułu uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2022 o 24%, w roku 2024 i w kolejnych latach prognozy jego poziom wzrostu został zaplanowany na poziomie 3% wzrostu ze względu na duże wahania w latach poprzednich - dla roku 2024 przewidziano w planie subwencje rozwojową
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - ze względu na tendencję wzrostu w latach poprzednich, wpływy z tytułu tego podatku zabezpieczono na bezpiecznym poziomie na lata 2023 i lata następne
- 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,
- subwencja ogólna - dochody z tego tytułu w roku 2023 zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów, w kolejnych latach przyjęto dochody na realnym poziomie ich uzyskania,
- 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 14 883 159,00 zł**

- dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie stanu mienia komunalnego i planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Na 2023 rok przeznaczono do sprzedaży działki na kwotę 1 000 000,00 zł.

- działka nr 228/4 obr. Janowice ul. Miodowa

- lokal użytkowy ul. Plebańska 12

- działka nr 306/7 obr. Kaniów ul. Głębokie

- działki (grunty użytkowe, drogi technologiczne) obr. Kaniów o powierzchni 1,2892 ha

### **Wydatki :**

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących, które na rok 2023 wynoszą 56 283 898,00 zł. oraz wydatki majątkowe na kwotę 18 825 334,00 zł. Ogólna kwota wydatków na 2023 rok to 75 109 232,00 zł.

Wydatki zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wykonania planu wydatków za 9 miesięcy roku 2022, 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% -5%) w oparciu o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

#### **- wydatki bieżące 56 283 898,00 zł.**

Prognoza wydatków z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2023 roku zaplanowane zostały wynagrodzenia na podstawie podpisanych umów na dzień 30.09.2022 roku oraz przewidywanego zatrudnienia w roku 2023, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, dodatku stażowego, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,

- wydatki na obsługę długu - w roku 2023 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 18 825 334,00 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 2023 roku zaplanowano budżet w którym dochody są niższe od wydatków (deficyt budżetowy) o kwotę 5 318 284,00 zł. Deficyt zostanie sfinansowany przychodami:

1. z pożyczek w wysokości 500 000,00 zł
2. z kredytów w wysokości 2 357 429,00 zł
3. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 183 000,00 zł.
4. przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 277 855,00 zł.

Kolejne lata to prognoza budżetu z nadwyżką budżetową.

### **Przychody:**

Przychody zaplanowano w wysokości 6 983 284,00 zł z tytułu:

- 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 183 000,00 zł.

*\* w sierpniu 2021 roku została podpisana umowa NR RARR/BD/1/8/2021 na grant w ramach projektu Dostępna szkoła z EFS ze środków które wpłynęły w 2022 roku nie zostanie wykorzystana kwota 183 000,00 zł.*

- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 3 942 855,00 zł.

Zaangażowano wypracowane i dostępne wolne środki wynikające z bilansu za 2021 rok i sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2022 roku oraz zmian do budżetu wprowadzonych Uchwałą Nr XLVIII/346/2022 z dnia 24.10.2022 r.

- przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 2 857 429,00 zł. w 2023 roku planowane są do zaciągnięcia:

\* kredyt na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 2 357 429,00 zł.

\* pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 500 000,00 zł. na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina

### **Rozchody budżetu:**

W 2023 roku zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramem wykupu papierów wartościowych oraz spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 1 665 000,00 zł - zgodnie z umową emisyjną zostanie wykupiona seria D14 na kwotę 330 000,00 zł, seria C18 na kwotę 500 000,00 zł, oraz seria D18 na kwotę 500 000,00 zł, spłacone zostaną raty pożyczek na kwotę 335 000,00 zł.

W kolejnych latach w rozchodach budżetu zostały uwzględnione zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia 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 2022 roku wyniesie 6 759 902,55 zł. (pożyczka zaplanowana w roku 2022 na kwotę 500 000,00 zł została zrealizowana w wysokości 410 000,00 zł (Umowa z WFOŚiGW w Katowicach nr 111/2022/4/OA/poe/P na zadanie Program Ograniczenia Emisji w Gminie Bestwina na lata 2021-2021 - etap II - edycja 2022) o 11 000,00 zł zostaną w roku 2022 zwiększone rozchody z tytułu spłat pożyczek

zaplanowane do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW i kredyty w roku 2023

- kredyt na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 2 357 429,00 zł,

- pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 500 000,00 zł. na zadanie pn.: Program ograniczenia niskiej emisji w gminie Bestwina

spłata zobowiązań w roku 2023 wyniesie 1 665 000,00 zł.

planowana kwota długu w 2023 roku wyniesie 7 952 331,55 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. **Dostępna szkoła** - projekt realizowany jest ze środków EFS w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Limit wydatków na rok 2023 wynosi w wydatkach bieżących 60 000,00 zł, w wydatkach majątkowych 726 000,00 zł. W 2022 roku nie rozstrzygnięto przetargów dla 3 zespołów szkolno - przedszkolnych

2. **Modernizacja placu zabaw w Bestwinie** - projekt realizowany jest przy wsparciu środków LGR Europejski Fundusz Morski i Rybacki. Limit wydatków na rok 2023 wynosi 111 000,00 zł.

3. **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - sołectwo Kaniów** - projekt realizowany jest od 2022 roku, Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków PROW - oczekuje się na podpisanie umowy

4. **Cyfrowa Gmina** - projekt realizowany od 2021 roku ze środków zewnętrznych Polska Cyfrowa, przetarg na realizację zadania odbędzie się w grudniu 2022 roku a zakończenie zadania planuje się na I kwartał 2023 roku. Limit wydatków w 2023 roku wynosi 150 000,00 zł

5. **Oświetlenie bieżni przy sytadionie w Bestwinie** - projekt realizowany jest przy udziale środków LGD PROW, zakończenie przedsięwzięcia planuje się na I połowę 2023 roku. Limit wydatków na rok 2023 wynosi 150 000,00 zł.

- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe



1. Profilaktyka zakażeń meningokokowych wśród dzieci zameldowanych na terenie gminy Bestwina - program realizowany jest od 2020 roku. Całkowity jego koszt wyniesie 410 000,00 zł,
2. Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bestwina - program realizowany jest od 2022 roku. Całkowity jego koszt wyniesie 120 000,00 zł,
3. Zmiany planu zagospodarowania przestrzennego - zlecono realizację projektu firmie 4GIS Ireneusz Wójcik, wykonanie obejmuje lata 2023 -2024 w roku 2023 zaplanowano koszty w wysokości 100 000,00 zł,
- 4.. Program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Bestwina - nowy program na lata 2020-2024, limit wydatków na rok 2023 wynosi 500 000,00 zł., na realizację programu zaplanowana jest pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 500 000,00 zł.
5. Budowa sali gimnastycznej w Janowicach - Projekt realizowany jest przez firmę BESKID VI Sp. z o.o. od 2022 roku, limit wydatków na rok 2023 wynosi 4 000 000,00 zł. Na realizację projektu przewidziane są środki z Rządowego Programu Polski Ład
6. Przebudowa ul. Mirowskiej w Kaniowie - zadanie finansowane jest ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład. Rozstrzygnięto przetarg na wykonanie zadania - wygrała firma PHU TREXBUD sc Żukowscy. Limit wydatków w roku 2023 wynosi 3 100 000,00 zł
7. Przebudowa ul. Sportowej w Bestwinie. Zadanie realizowane jest od 2022 roku przez firmę FHU Beskid-Bruk Paweł Kłaptocz, łączne nakłady finansowe wynoszą 6 800 000,00 zł, Projekt uzyskał dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
8. Projekt - zabezpieczenie przeciwpowodziowe Młynówki Dankowickiej w Bestwinie - zadanie realizowane jest od 2022 roku, limit wydatków na rok 2023 wynosi 10 000,00 zł,
9. Przebudowa ul. Granicznej w Janowicach - zadanie realizowane jest w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład, rozstrzygnięto przetarg na wykonanie zadania wygrała firma RADEX Sp. z o.o., limit wydatków wynosi 2 500 000,00 zł
10. Projekt przebudowy ul. Miodowej II etap - w 2022 roku zlecono wykonanie zadania firmie PRACOWNIA S1, łączne nakłady finansowe wynoszą 34 500,00 zł
11. Projekt przebudowy ul. Kwiatowej w Bestwinie - w 2022 roku zlecono wykonanie zadania firmie PRACOWNIA S1, łączne nakłady finansowe wynoszą 115 500,00 zł
12. Projekt przebudowy i rozbudowy budynku ZSP w Janowicach - po rozeznaniu cenowym zostanie podpisana umowa z projektantem lub ogłoszony zostanie przetarg na wykonanie zadania
13. Termomodernizacja budynku OSP w Bestwinie - zadanie realizowane jest od 2022 roku zakończenie inwestycji planuje się w I kwartale 2023 roku, limit wydatków na rok 2023 wynosi 810 000,00 zł.