

**Uchwała Rady Gminy Besko
Nr LV/392/2022
z dnia 29 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Besko na lata 2023 – 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634);

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Besko, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023–2035 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Besko do zaciągania zobowiązań na zadania związane z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 określonych w załączniku nr 2 do uchwały:

W roku 2024 – do 7 298 135,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Besko do:

- dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3, ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634), w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - c) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej i gazu.

- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
 - a) dostaw usług telekomunikacyjnych, do kwoty 20 000,00 zł,
 - b) dostaw usług internetowych, do kwoty 30 000,00 zł,
 - c) usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 1 000,00 zł,
 - d) usług telefonii komórkowej, do kwoty 5 000,00 zł,
 - e) utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 40 000,00 zł,
 - f) usług pocztowych, do kwoty 40 000,00 zł,
 - g) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200 000,00 zł,
 - h) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10 00 000 zł.

§ 6

Traci moc Uchwała nr XL/297/2021 Rady Gminy Besko z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2022 – 2035.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.


PRZEWODNICZĄCY RADY
Maciej Mermer

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr LVI/392/2022
Rady Gminy w Besku z dnia 29.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:					z tego:				
		Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	w tym:	
										ze sprzedaży majątku x	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	30 991 500,00	18 987 045,52	1 858 429,00	244 165,00	9 780 523,00	3 659 854,00	3 444 074,52	1 405 000,00	12 004 454,48	50 000,00	11 954 454,48
2024	27 129 195,00	19 575 640,00	1 916 000,00	251 700,00	10 083 700,00	3 722 900,00	3 601 300,00	1 448 500,00	7 553 595,00	50 000,00	7 503 595,00
2025	20 230 000,00	20 180 000,00	1 975 000,00	259 500,00	10 396 300,00	3 838 300,00	3 710 900,00	1 493 400,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	20 815 000,00	20 765 000,00	2 032 000,00	267 000,00	10 697 700,00	3 949 600,00	3 818 700,00	1 536 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	21 417 000,00	21 367 000,00	2 091 000,00	274 700,00	11 007 900,00	4 054 100,00	3 925 300,00	1 581 300,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	22 036 000,00	21 986 000,00	2 152 000,00	282 600,00	11 329 000,00	4 181 900,00	4 040 500,00	1 627 100,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	22 652 000,00	22 602 000,00	2 212 000,00	290 500,00	11 646 200,00	4 292 900,00	4 154 400,00	1 672 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	23 262 000,00	23 212 000,00	2 272 000,00	298 300,00	11 960 600,00	4 414 900,00	4 266 200,00	1 717 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2031	23 889 000,00	23 839 000,00	2 333 000,00	306 300,00	12 283 500,00	4 534 000,00	4 382 200,00	1 764 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2032	24 509 000,00	24 459 000,00	2 393 000,00	314 200,00	12 602 800,00	4 651 800,00	4 497 200,00	1 809 800,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2033	25 145 000,00	25 095 000,00	2 455 000,00	322 300,00	12 930 400,00	4 772 700,00	4 614 600,00	1 856 800,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2034	25 772 000,00	25 722 000,00	2 516 000,00	330 300,00	13 260 600,00	4 892 000,00	4 730 100,00	1 903 200,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2035	26 389 000,00	26 339 000,00	2 576 000,00	338 200,00	13 571 600,00	5 009 400,00	4 843 800,00	1 948 800,00	50 000,00	50 000,00	0,00

- ¹⁾ Wzrost 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. 889, 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 wzrost 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. 3 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:				
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wypłaconiu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy x			odsetki i dyskonto podlegające wypłaconiu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wypłaconiu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							gwarancje i poręczenia podlegające wypłaconiu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wypłaconiu 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 wypłaconiu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wypłaconiu 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				
2023	31 936 500,00	18 964 249,87	8 697 178,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	12 972 250,13	12 972 250,13	30 000,00				
2024	26 636 195,00	19 338 060,00	8 966 000,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	7 298 135,00	7 298 135,00	0,00				
2025	19 737 000,00	19 237 000,00	9 244 000,00	0,00	0,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2026	20 322 000,00	19 822 000,00	9 512 000,00	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2027	20 924 000,00	20 424 000,00	9 787 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2028	21 543 000,00	21 043 000,00	10 070 000,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2029	22 452 000,00	21 952 000,00	10 351 000,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2030	23 062 000,00	22 562 000,00	10 630 000,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2031	23 689 000,00	23 189 000,00	10 917 000,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2032	24 309 000,00	23 809 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2033	24 945 000,00	24 445 000,00	11 491 000,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2034	25 572 000,00	25 072 000,00	11 778 000,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				
2035	26 189 000,00	25 689 000,00	12 060 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00				

z tego:

Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3.1			4.1.1	4.1.1		4.2.1	4.2.1		4.3.1	4.3.1
2023	-945 000,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	493 000,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	493 000,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	493 000,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	493 000,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	493 000,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

5) line przewidziane nadwyżki budżetowej wymaga określenia w obśkieńiach do wieloletniej prognozy finansowej;

6) W pozycji należy ujęć 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.

Lp	z tego:		4.5	z tego:		5	5.1	z tego:						
	w tym:			w tym:										
	4.4	4.4.1		5.1.1	5.1.1.1			5.1.1.2						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Rozchody budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		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	
	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x											
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 000,00	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	493 000,00	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	493 000,00	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	493 000,00	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	493 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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	200 000,00	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.

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zrominowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	z tego:			5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota wypłaconych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 665 000,00	0,00	22 795,65	22 795,65		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 372 000,00	0,00	237 540,00	237 540,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 879 000,00	0,00	943 000,00	943 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 386 000,00	0,00	943 000,00	943 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 893 000,00	0,00	943 000,00	943 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	943 000,00	943 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00		

β) 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,96%	1,71%	2,04%	15,94%	17,65%	TAK	TAK
2024	4,49%	2,88%	3,20%	13,53%	15,24%	TAK	TAK
2025	4,22%	6,98%	x	11,31%	13,02%	TAK	TAK
2026	3,99%	6,67%	x	9,51%	11,24%	TAK	TAK
2027	3,66%	6,26%	x	8,51%	10,24%	TAK	TAK
2028	3,41%	5,94%	x	7,40%	9,13%	TAK	TAK
2029	1,60%	4,06%	x	4,92%	6,65%	TAK	TAK
2030	1,48%	3,87%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2031	1,36%	3,69%	x	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2032	1,27%	3,54%	x	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2033	1,16%	3,38%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2034	1,07%	3,23%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2035	0,98%	3,09%	x	3,96%	3,96%	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 7-letniej

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 wypłaconych przy padających 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, 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 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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	9.1	w tym:			9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.2		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2023	0,00	0,00	0,00	2 719 274,74	2 719 274,74	2 152 674,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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
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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wyszczególnienie	w lym:			z tego:		10:2	10:3	10:4	10:5
		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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe				
2023	2 760 474,74	2 760 474,74	2 152 674,74	10 081 257,74	0,00	10 081 257,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 298 135,00	0,00	7 298 135,00	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:								
					w tym:	w tym:							
2023	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	487 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nietożności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki pomniejszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części, wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu drążki określonej w art. 243, ustawy, została 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. Automatyycznie 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 wyłączeniu 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 zostało zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykracających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LV.1.392.2022
Rady Gminy w Besku z dnia 29.12.2022 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)				21 453 390,50	10 081 257,74	7 298 135,00	0,00	0,00	17 379 392,74
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 453 390,50	10 081 257,74	7 298 135,00	0,00	0,00	17 379 392,74
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				21 453 390,50	10 081 257,74	7 298 135,00	0,00	0,00	17 379 392,74
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 453 390,50	10 081 257,74	7 298 135,00	0,00	0,00	17 379 392,74
1.3.2.1	"Przebudowa budynku nauczania początkowego przy Szkole Podstawowej w Besku" - Poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Besko	2022	2023	2 737 376,06	1 117 622,82	0,00	0,00	0,00	1 117 622,82
1.3.2.2	Budowa kładki pieszo-jezdnej na rzece Wisłokw Besku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Besko	2022	2023	4 505 364,44	2 902 236,92	0,00	0,00	0,00	2 902 236,92
1.3.2.3	Poprawa gospodarki ściekowej w Gminie Besko - Poprawa warunków w Gminie Besko	Urząd Gminy Besko	2022	2023	1 527 650,00	676 533,00	0,00	0,00	0,00	676 533,00
1.3.2.4	Poprawa oświetlenia ulicznego w gminie Besko - Minimalizacja zużycia energii elektrycznej	Urząd Gminy Besko	2023	2024	2 436 300,00	243 630,00	2 192 670,00	0,00	0,00	2 436 300,00
1.3.2.5	Przebudowa kładki pieszej w Besku - Zapewnienie bezpiecznej możliwości przeprawy pieszym i rowerzystom	Urząd Gminy Besko	2023	2024	2 000 000,00	1 020 000,00	980 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	Poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Besko - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy Besko	2023	2024	6 068 700,00	3 003 435,00	3 065 265,00	0,00	0,00	6 068 700,00
1.3.2.7	Poprawa bezpieczeństwa energetycznego w gminie Besko - Zwiększenie efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Besko	2023	2024	2 178 000,00	1 117 800,00	1 060 200,00	0,00	0,00	2 178 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Maciej Mernek

**Załącznik Nr 3
do Uchwały LV/392/2022
Rady Gminy w Besku
z dnia 29 grudnia 2022 roku**

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy
Besko
na lata 2023-2035**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ustalonych przez Ministerstwo Finansów (aktualizacja – październik 2022 r.) tj. w 2024-103,1; 2025-103,1; 2026-102,9; 2027-102,9; 2028-102,9; 2029- 102,8; 2030- 102,7; 2031-102,7; 2032-102,6; 2033-102,6; 2034-102,5; 2035-102,4.

Dochody:

W oparciu o w/w wskaźniki, założono wzrost dochodów na kolejne lata. Jako rok bazowy przyjęto rok 2023 – kwota ustalona w projekcie budżetu.

W skład tych dochodów wchodzi podstawowe dochody, które Gmina Besko osiąga corocznie, z zaplanowanym wskaźnikiem wzrostu. Do ustalenia poziomu dochodu w 2023 roku przyjęto dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, osób prawnych, informację Wojewody Podkarpackiego o wysokościach dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz dane z Krajowego Biura Wyborczego. Do wyliczeń planowanych dochodów dodano planowane dochody własne, które zostały ustalone na podstawie kalkulacji i szacunku danych z lat ubiegłych.

W roku 2023 zaplanowano dochody w kwocie 30 991 500,00 zł. Kwota ta zawiera zarówno dochody bieżące – 18 987 045,52 zł. jak i majątkowe – 12 004 454,48 zł. Na dochody ze sprzedaży składników majątku gminnego zaplanowano kwotę 50 000,00 zł.

W kolejnych latach zaplanowano dochody zwiększone o wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów, oraz w oparciu o przewidywane środki na realizowane wydatki majątkowe z Polskiego Ładu, i tak:

- rok 2024 – 27 129 195,00 zł.
- rok 2025 – 20 230 000,00 zł.
- rok 2026 – 22 815 000,00 zł.
- rok 2027 – 20 417 000,00 zł.
- rok 2028 – 22 036 000,00 zł.
- rok 2029 – 22 652 000,00 zł.
- rok 2030 – 23 262 000,00 zł.
- rok 2031 – 23 889 000,00 zł.
- rok 2032 – 22 509 000,00 zł.
- rok 2033 – 25 145 000,00 zł.
- rok 2034 – 25 772 000,00 zł.
- rok 2035 – 26 389 000,00 zł.

Wydatki:

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych gminy. Zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki w roku 2023 zaplanowano na poziomie 31 936 500,00 zł. Zabezpieczają one wydatki bieżące (18 964 249,87 zł.) i majątkowe (12 972 250,13 zł). Wydatki majątkowe zaplanowane w 2023 roku oszacowane zostały na podstawie przewidywanych inwestycji w Gminie Besko oraz kontynuacja rozpoczętych w 2022 r. Natomiast w latach następnych planuje się przeznaczyć; w 2024 r – 7 298 135,00 zł. i w latach kolejnych po 500 000,00 zł.. Kwoty te stanowią różnicę środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących.

Podstawą prognozowania wydatków na lata 2023-2035 jest kwota zaplanowanych wydatków na rok 2023, oparta o planowany wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i planowane inwestycje, uzależniona od zaplanowanych dochodów, i tak:

- rok 2024 – 26 636 195,00 zł.
- rok 2025 – 19 737 000,00 zł.
- rok 2026 – 20 322 000,00 zł.
- rok 2027 – 20 924 000,00 zł.
- rok 2028 – 21 543 000,00 zł.
- rok 2029 – 22 452 000,00 zł.
- rok 2030 – 23 062 000,00 zł.
- rok 2031 – 23 689 000,00 zł.
- rok 2032 – 24 309 000,00 zł.
- rok 2033 – 24 945 000,00 zł.
- rok 2034 – 25 572 000,00 zł.
- rok 2035 – 26 189 000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie planu harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – (zaplanowano wzrost w stosunku do roku poprzedniego), w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników wraz z nagrodami jubileuszowymi i odprawami. Wydatki zaplanowane na lata następne wynikają z przemnożenia przez wskaźniki makroekonomiczne.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Budżet roku 2022 zaplanowany został z deficytem w kwocie 945 000,00 zł., który zostanie pokryty kredytem bankowym.

Przychody:

W roku 2023 zaplanowano kredyt bankowy w kwocie 1 465 000,00 zł., który zostanie przeznaczony na uzupełnienie deficytu budżetu w kwocie 945 00,00 zł. i spłatę rat kredytu w 2023 roku w kwocie 520 000,00 zł. W następnych latach nie planowano przychodów ze względu na planowane nadwyżki.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

- 2023 – 520 000,00 zł.
- 2024 – 493 000,00 zł.
- 2025 – 493 000,00 zł.
- 2026 – 493 000,00 zł.
- 2027 – 493 000,00 zł.
- 2028 – 493 000,00 zł.
- 2029 – 200 000,00 zł.
- 2030 – 200 000,00 zł.
- 2031 – 200 000,00 zł.
- 2032 – 200 000,00 zł.
- 2033 – 200 000,00 zł.
- 2034 – 200 000,00 zł.
- 2035 – 200 000,00 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

W 2023 roku zaplanowano kredyt bankowy w kwocie 1 465 000,00 zł. na uzupełnienie planowanego deficytu w kwocie 945 000,00 zł. i na spłatę rat kredytu w kwocie 520 000,00 zł.

W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + przychody (kredyt, wolne środki, nadwyżka) – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazana została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

Przedsięwzięcia:

Wykaz przedsięwzięć na rok 2023 zawiera siedem zadań pn.:

1. *Przebudowa budynku nauczania początkowego przy Szkole Podstawowej w Besku – kwota 1 117 622,82 zł.*
2. *Budowa kładki pieszo-jezdnej na rzece Wisłok w Besku - kwota 2 902 236,92 zł.*
3. *Poprawa gospodarki ściekowej w Gminie Besko – kwota 676 533,00 zł.*
4. *Poprawa oświetlenia ulicznego w Gminie Besko – kwota 243 630,00 zł.*
5. *Przebudowa kładki pieszej w Besku – kwota 1 020 000,00 zł.*
6. *Poprawa dostępności komunikacyjnej w Gminie Besko – kwota 3 003 435,00 zł.*
7. *Poprawa bezpieczeństwa energetycznego w Gminie Besko – kwota 1 117 800,00 zł.*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Besko na lata 2023 – 2035 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o wskaźniki przyjęte przez Ministerstwo finansów. Wartości wykazane w WPF na 2023 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na 2023 rok.


 PRZEWODNICZĄCY RADY
 Maciej Mermer

