

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305);

Rada Gminy postanawia:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Besko, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022–2035 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:

- 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 2021 r., poz. 305), 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.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych 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.

- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
- a) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 600 000,00 zł,
  - b) dostaw usług telekomunikacyjnych, do kwoty 20 000,00 zł,
  - c) dostaw usług internetowych, do kwoty 30 000,00 zł,
  - d) usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 1 000,00 zł,
  - e) usług telefonii komórkowej, do kwoty 5 000,00 zł,
  - f) utrzymanie oprogramowania dziedzicznego, do kwoty 40 000,00 zł,
  - g) usług pocztowych, do kwoty 40 000,00 zł,
  - h) usług dostaw gazu z sieci gazowej, do kwoty 300 000,00 zł,
  - i) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200 000,00 zł,
  - j) wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych do kwoty 2 000 000,00 zł.
  - k) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10 000 000 zł.

## § 5

Traci moc Uchwała nr XXIX/219/2020 Rady Gminy Besko z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2021 – 2035.

## § 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

  
PRZEWODNICZĄCY RADY  
Maciej Mermer

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 ręką 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 XL.297.2021  
Rady Gminy w Besku z dnia 30.12.2021 r.

| Lp   | 1             | 1.1           | z tego:      |            |               |              |              | z tego:   |   |           |              |       |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|---|---|-----------|--------------|-------|
|      |               |               | 1.1.1        | 1.1.2      | 1.1.3         | 1.1.4        | 1.1.5        | w tym:  |   | 1.2       | 1.2.1        | 1.2.2 |
|      |               |               |              |            |               |              |              | z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych |           |              |       |
| 2022 | 20 935 000,00 | 18 911 756,84 | 1 896 381,00 | 112 888,00 | 8 787 810,00  | 5 276 924,00 | 2 837 753,84 | 1 180 000,00  | 2 023 243,16  | 40 000,00 | 1 983 243,16 | 0,00  |
| 2023 | 19 700 000,00 | 19 658 000,00 | 1 960 000,00 | 117 000,00 | 9 100 000,00  | 5 470 000,00 | 3 011 000,00 | 1 220 000,00  | 42 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2024 | 20 400 000,00 | 20 360 000,00 | 2 020 000,00 | 121 000,00 | 9 400 000,00  | 5 660 000,00 | 3 159 000,00 | 1 262 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2025 | 21 200 000,00 | 21 160 000,00 | 2 090 000,00 | 125 000,00 | 9 700 000,00  | 5 860 000,00 | 3 385 000,00 | 1 306 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2026 | 22 000 000,00 | 21 960 000,00 | 2 160 000,00 | 129 000,00 | 10 000 000,00 | 6 060 000,00 | 3 611 000,00 | 1 350 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2027 | 22 800 000,00 | 22 760 000,00 | 2 230 000,00 | 133 000,00 | 10 300 000,00 | 6 260 000,00 | 3 837 000,00 | 1 395 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2028 | 23 600 000,00 | 23 560 000,00 | 2 300 000,00 | 137 000,00 | 10 600 000,00 | 6 460 000,00 | 4 063 000,00 | 1 441 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2029 | 24 400 000,00 | 24 360 000,00 | 2 370 000,00 | 141 000,00 | 10 900 000,00 | 6 680 000,00 | 4 289 000,00 | 1 485 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2030 | 25 200 000,00 | 25 160 000,00 | 2 400 000,00 | 145 000,00 | 11 200 000,00 | 6 850 000,00 | 4 565 000,00 | 1 528 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2031 | 25 900 000,00 | 25 860 000,00 | 2 460 000,00 | 149 000,00 | 11 500 000,00 | 7 040 000,00 | 4 711 000,00 | 1 570 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2032 | 26 600 000,00 | 26 560 000,00 | 2 500 000,00 | 153 000,00 | 11 800 000,00 | 7 230 000,00 | 4 877 000,00 | 1 612 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2033 | 27 300 000,00 | 27 260 000,00 | 2 560 000,00 | 156 000,00 | 12 100 000,00 | 7 400 000,00 | 5 044 000,00 | 1 653 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2034 | 28 000 000,00 | 27 960 000,00 | 2 620 000,00 | 159 000,00 | 12 400 000,00 | 7 580 000,00 | 5 201 000,00 | 1 694 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |
| 2035 | 28 700 000,00 | 28 660 000,00 | 2 680 000,00 | 163 000,00 | 12 700 000,00 | 7 770 000,00 | 5 347 000,00 | 1 730 000,00  | 40 000,00   | 40 000,00 | 0,00         | 0,00  |

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 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.

| Lp   | 2             | 2.1           | z tego:       |       |  |                                       |       |   |  |  |       |              | 2.2          | w tym:  |  |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|--|---------------------------------------|-------|---|--|--|-------|--------------|--------------|---|--|
|      |               |               | 2.1.1         | 2.1.2 | w tym:   |                                       | 2.1.3 | w tym:  |  |  | 2.2.1 | 2.2.1.1      |              |   |  |
|      |               |               |               |       | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | wydatki na obsługę długu <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> |       |              |              | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2022 | 21 796 500,00 | 18 013 732,12 | 6 999 036,00  | 0,00  | 0,00   | 69 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 3 782 767,88 | 3 782 767,88 | 0,00  | 30 000,00  |
| 2023 | 18 890 500,00 | 18 390 600,00 | 7 250 000,00  | 0,00  | 0,00   | 67 300,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2024 | 19 910 600,00 | 19 410 600,00 | 7 500 000,00  | 0,00  | 0,00   | 53 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2025 | 20 710 600,00 | 20 210 600,00 | 7 760 000,00  | 0,00  | 0,00   | 49 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2026 | 21 510 600,00 | 21 010 600,00 | 8 030 000,00  | 0,00  | 0,00   | 46 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2027 | 22 310 600,00 | 21 810 600,00 | 8 300 000,00  | 0,00  | 0,00   | 40 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2028 | 23 400 000,00 | 22 900 000,00 | 8 570 000,00  | 0,00  | 0,00   | 35 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2029 | 24 200 000,00 | 23 700 000,00 | 8 830 000,00  | 0,00  | 0,00   | 31 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2030 | 25 000 000,00 | 24 500 000,00 | 9 086 000,00  | 0,00  | 0,00   | 26 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2031 | 25 700 000,00 | 25 200 000,00 | 9 340 000,00  | 0,00  | 0,00   | 21 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2032 | 26 400 000,00 | 25 900 000,00 | 9 590 000,00  | 0,00  | 0,00   | 17 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2033 | 27 100 000,00 | 26 600 000,00 | 9 830 000,00  | 0,00  | 0,00   | 12 000,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2034 | 27 800 000,00 | 27 300 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00  | 0,00   | 7 500,00                              | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |
| 2035 | 28 500 000,00 | 28 000 000,00 | 10 250 000,00 | 0,00  | 0,00   | 3 000,00                              | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00   |

| Lp   | 3           | w tym:     |       | 4            | 4.1          | z tego:    |      | 4.3  | 4.3.1 |
|------|-------------|------------|-------|--------------|--------------|------------|------|------|-------|
|      |             | 3.1        | 3.1.1 |              |              | 4.1.1      | 4.2  |      |       |
| 2022 | -861 500,00 | 0,00       |       | 1 447 000,00 | 1 447 000,00 | 861 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2023 | 809 400,00  | 809 400,00 |       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2024 | 489 400,00  | 489 400,00 |       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2025 | 489 400,00  | 489 400,00 |       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2026 | 489 400,00  | 489 400,00 |       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2027 | 489 400,00  | 489 400,00 |       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2028 | 200 000,00  | 200 000,00 |       | 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  |
| 2030 | 200 000,00  | 200 000,00 |       | 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  |
| 2032 | 200 000,00  | 200 000,00 |       | 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  |
| 2034 | 200 000,00  | 200 000,00 |       | 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  |

5) Linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w oblateniach 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.

| Lp               | z tego:  |                                |   |                                | 5                  | z tego:   |  |   |  |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|--|---|--|
|                  | 4.4  | 4.4.1                          | 4.5   | 4.5.1                          |                    | 5.1   | z tego:  |   |  |
|                  |  |                                |   |                                |                    |   | w tym:   |   |  |
| Wyszczególnienie | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 |
| 2022             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 585 500,00         | 585 500,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 809 400,00         | 809 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 489 400,00         | 489 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 489 400,00         | 489 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 489 400,00         | 489 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 489 400,00         | 489 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 489 400,00         | 489 400,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 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: |         |           |           |           |  |         |      |              |  |   |              |              |
|---------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|--|---------|------|--------------|--|---|--------------|--------------|
| Lp                        | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | z tego:   |           |  | 5.1.1.4 | 5.2  | 6            | w tym:   |   | 7.1          | 7.2          |
|                           |         |           | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszych okresionych w art. 243 ust. 3b ustawy |         |      |              | kwota przepadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań * | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x |              |              |
| 2022                      | 0,00    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 4 367 000,00 | 0,00   | 898 024,72                                  | 898 024,72   | 1 267 400,00 |
| 2023                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 3 557 600,00 | 0,00   | 1 267 400,00                                | 1 267 400,00 | 949 400,00   |
| 2024                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 3 088 200,00 | 0,00   | 949 400,00                                  | 949 400,00   | 949 400,00   |
| 2025                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 2 578 800,00 | 0,00   | 949 400,00                                  | 949 400,00   | 949 400,00   |
| 2026                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 2 089 400,00 | 0,00   | 949 400,00                                  | 949 400,00   | 949 400,00   |
| 2027                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 1 600 000,00 | 0,00   | 949 400,00                                  | 949 400,00   | 949 400,00   |
| 2028                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 1 400 000,00 | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2029                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2030                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2031                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 800 000,00   | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2032                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 600 000,00   | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2033                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 400 000,00   | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2034                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 200 000,00   | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |
| 2035                      | x       | x         | x         | x         | 0,00   | 0,00    | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 660 000,00                                  | 660 000,00   | 660 000,00   |

b) 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.

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 |  |        |  |       |   |  |  |  |   |  |
|------------------|--|----------------------------|--|--------|--|-------|---|--|--|--|---|--|
| Wyszczególnienie | 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x |                            | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 |  |
|                  | 8.1  | 8.2                        | 8.3  | 8.3.1  | 8.4  | 8.4.1 |   |  |  |  |   |  |
| 2022             | 4,80%  | 7,69%                      | 16,17%   | 16,34% | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2023             | 6,18%  | 9,41%                      | 14,70%   | 14,87% | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2024             | 3,69%  | 6,82%                      | 13,39%   | 13,56% | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2025             | 3,52%  | 6,53%                      | 11,73%   | 11,89% | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2026             | 3,37%  | 6,26%                      | 9,95%  | 10,12% | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2027             | 3,21%  | 6,00%                      | 8,89%  | 9,06%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2028             | 1,37%  | 4,06%                      | 7,75%  | 7,92%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2029             | 1,31%  | 3,90%                      | 6,68%  | 6,86%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2030             | 1,23%  | 3,75%                      | 6,14%  | 6,14%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2031             | 1,17%  | 3,62%                      | 5,33%  | 5,33%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2032             | 1,12%  | 3,50%                      | 4,87%  | 4,87%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2033             | 1,07%  | 3,38%                      | 4,44%  | 4,44%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2034             | 1,02%  | 3,28%                      | 4,03%  | 4,03%  | TAK  | TAK   |   |  |  |  |   |  |
| 2035             | 0,97%  | 3,17%                      | 3,64%  | 3,64%  | 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

| Lp   | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy         |           |  |              |   |              |   |            |   |  |   |  |   |  |
|------|---|-----------|--|--------------|---|--------------|---|------------|---|--|---|--|---|--|
|      | w tym:  |           | w tym:   |              | w tym:  |              | w tym:  |            | w tym:  |  |   |  |   |  |
|      | 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   |  |   |  |   |  |
|      | Wyszczególnienie  |           |  |              |   |              |   |            |   |  |   |  |   |  |
|      | Dochody i 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 |              | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 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 |  |
| 2022 | 32 200,00   | 32 200,00 | 32 200,00  | 1 983 243,16 | 1 983 243,16  | 1 983 243,16 | 113 600,00  | 113 600,00 | 32 200,00   |  |   |  |   |  |
| 2023 | 0,00  | 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  | 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  |  |   |  |   |  |
| 2031 | 0,00  | 0,00      | 0,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00       | 0,00  |  |   |  |   |  |
| 2032 | 0,00  | 0,00      | 0,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00       | 0,00  |  |   |  |   |  |
| 2033 | 0,00  | 0,00      | 0,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00       | 0,00  |  |   |  |   |  |
| 2034 | 0,00  | 0,00      | 0,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00       | 0,00  |  |   |  |   |  |
| 2035 | 0,00  | 0,00      | 0,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00       | 0,00  |  |   |  |   |  |

| Lp   | 9.4          | 9.4.1        | w lynn:    |              | 10.1 | z tego:      |           | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|-----------|------|------|------|------|
|      |              |              | w lynn:    | w lynn:      |      | bieżące      | majątkowe |      |      |      |      |
|      |              |              |            |              |      |              |           |      |      |      |      |
| 2022 | 1 964 472,12 | 1 964 472,12 | 909 086,89 | 2 517 972,12 | 0,00 | 2 517 972,12 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 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 | 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 | 0,00 |
| 2026 | 0,00         | 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 | 0,00 |
| 2028 | 0,00         | 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 | 0,00 |
| 2030 | 0,00         | 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 | 0,00 |
| 2032 | 0,00         | 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 | 0,00 |
| 2034 | 0,00         | 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 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |   |                              |   |   |   |   |   |  |  |   |   |       |
|--|---|------------------------------|---|---|---|---|---|--|--|---|---|-------|
| Wyszczególnienie   | 10.6  | 10.7                         | w lym:  |   |   |   |   |  | 10.8   | 10.9  | 10.10   | 10.11 |
|  |   |                              | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x |   | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x |  |  |   |   |       |
|  |   |                              | 10.7.1  | 10.7.2  | 10.7.2.1  | 10.7.2.1.1                              | 10.7.3  | 10.7.3.1   |  |   |   |       |
| 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   |   |       |
| Wyszczególnienie   | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x                   | dotychczas w formie wydatku bieżącego x | wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x   | Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustalewnemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</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   |       |
| 2022   | 585 500,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2023   | 809 400,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2024   | 489 400,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2025   | 489 400,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2026   | 489 400,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2027   | 489 400,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2028   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2029   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2030   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2031   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2032   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2033   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2034   | 200 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |       |
| 2035   | 200 000,00  | 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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust.1, 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.

| Wyszczególnienie | Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy 11) |   |   |
|------------------|---|---|---|
|                  | Stopień niezachowania relacji zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2                                | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x |
| Lp               | 12.1  | 12.2  | 12.3  |
| 2022             |   |   |   |
| 2023             |   |   |   |
| 2024             |   |   |   |
| 2025             |   |   |   |
| 2026             |   |   |   |
| 2027             |   |   |   |
| 2028             |   |   |   |
| 2029             |   |   |   |
| 2030             |   |   |   |
| 2031             |   |   |   |
| 2032             |   |   |   |
| 2033             |   |   |   |
| 2034             |   |   |   |
| 2035             |   |   |   |

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odnośnie do wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Prognostycznym przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatanie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odnośnie do wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Maciej Mermer

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XL.297.2021  
Rady Gminy w Besku z dnia 30.12.2021 r.

| Lp.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 5 638 745,20             | 2 517 972,12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 517 972,12     |
| 1a      | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1b      | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 5 638 745,20             | 2 517 972,12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 517 972,12     |
| 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: |   |                  |      | 3 329 345,20             | 1 964 472,12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 964 472,12     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 3 329 345,20             | 1 964 472,12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 964 472,12     |
| 1.1.2.1 | Budowa budynku pasywnego z przeznaczeniem na żłobek samorządowy - opieka nad dziećmi z terenu Gminy Besko  | Urząd Gminy Besko                         | 2020             | 2022 | 3 329 345,20             | 1 964 472,12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 964 472,12     |
| 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:   |   |                  |      | 2 309 400,00             | 553 500,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 553 500,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 2 309 400,00             | 553 500,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 553 500,00       |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa z dobudową istniejącego ośrodka zdrowia w Besku wraz z przebudową kotłowni gazowej - zwiększenie i ułatwienie dostępu do usług medycznych  | Urząd Gminy Besko                         | 2020             | 2022 | 2 309 400,00             | 553 500,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 553 500,00       |

Kwoty w zł

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Marek Meirner

**Załącznik Nr 3  
do Uchwały XL/297/2021  
Rady Gminy w Besku  
z dnia 30 grudnia 2021 roku**

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy  
Besko  
na lata 2022-2035**

**Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2035 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 – sierpień 2021 r.) tj. w 2023-103,7; 2024-103,5; 2025-103,5; 2026-103,5; 2027-103,4; 2028- 103,3; 2029- 103,1; 2030- 102,9; 2031-102,8; 2032-102,7; 2033-102,6; 2034-102,5; 2035-102,5.

**Dochody:**

W oparciu o w/w wskaźniki, założono wzrost dochodów na kolejne lata. Jako rok bazowy przyjęto rok 2022 – 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 2022 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 2022 zaplanowano dochody w kwocie 20 935 000,00 zł. Kwota ta zawiera zarówno dochody bieżące – 18 911 756,84 zł. jak i majątkowe – 2 023 243,16 zł.. Na dochody ze sprzedaży składników majątku gminnego zaplanowano kwotę 40 000,00 zł.

W kolejnych latach zaplanowano dochody zwiększone o wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów, oraz w oparciu o przewidywane zwroty środków unijnych za zrealizowane wydatki majątkowe i tak:

- rok 2023 – 19 700 000,00 zł.
- rok 2024 – 20 400 000,00 zł.
- rok 2025 – 21 200 000,00 zł.
- rok 2026 – 22 000 000,00 zł.
- rok 2027 – 22 800 000,00 zł.
- rok 2028 – 23 600 000,00 zł.
- rok 2029 – 24 400 000,00 zł.
- rok 2030 – 25 200 000,00 zł.
- rok 2031 – 25 900 000,00 zł.
- rok 2032 – 26 600 000,00 zł.
- rok 2033 – 27 300 000,00 zł.
- rok 2034 – 28 000 000,00 zł.
- rok 2035 – 28 700 000,00 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 2022 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki w roku 2022 zaplanowano na poziomie 21 796 500,00 zł. Zabezpieczają one wydatki bieżące (18 013 732,12 zł.) i majątkowe (3 782 767,88 zł). Wydatki majątkowe zaplanowane w 2022 roku oszacowane zostały na podstawie przewidywanych inwestycji w Gminie Besko oraz kontynuacja rozpoczętych w 2020 r. i 2021 r. Natomiast w latach następnych planuje się przeznaczyć; w 2022 r – 3 782 767,88 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 2022, oparta o planowany wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i planowane inwestycje, uzależniona od zaplanowanych dochodów, i tak:

- rok 2023 – 18 890 600,00 zł.
- rok 2024 – 19 910 600,00 zł.
- rok 2025 – 20 710 600,00 zł.
- rok 2026 – 21 510 600,00 zł.
- rok 2027 – 22 310 600,00 zł.
- rok 2028 – 23 400 000,00 zł.
- rok 2029 – 24 200 000,00 zł.
- rok 2030 – 25 000 000,00 zł.
- rok 2031 – 25 700 000,00 zł.
- rok 2032 – 26 400 000,00 zł.
- rok 2033 – 27 100 000,00 zł.
- rok 2034 – 27 800 000,00 zł.
- rok 2035 – 28 500 000,00 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 861 500,00 zł., który zostanie pokryty kredytem bankowym.

## **Przychody:**

W roku 2022 zaplanowano kredyt bankowy w kwocie 1 447 000,00 zł., który zostanie przeznaczony na uzupełnienie deficytu budżetu w kwocie 861 500,00 zł. i spłatę rat kredytu w 2022 roku w kwocie 585 500,00 zł. W następnych latach nie planowano przychodów ze względu na planowane nadwyżki.

## **Rozchody:**



Splata dylgu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciagnitych kredytów.

- 2022 – 585 500,00 zł,
- 2023 – 809 400,00 zł.
- 2024 – 489 400,00 zł.
- 2025 – 489 400,00 zł.
- 2026 – 489 400,00 zł.
- 2027 – 489 400,00 zł.
- 2028 – 200 000,00 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 2022 roku zaplanowano kredyt bankowy w kwocie 1 447 000,00 zł. na uzupełnienie planowanego deficytu w kwocie 861 500,00 zł. i na splatę rat kredytu w kwocie 585 500,00 zł.

W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na splatę zaciagniętego wcześniej dylgu.

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

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

Sposób finansowania dylgu – przyjmuje się, że dylg (jego splata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dylg finansuje się nowo zaciagnanym dylgiem.

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 2022 zawiera trzy zadanie pn.:

1. „Rozbudowa z dobudową istniejącego ośrodka zdrowia w Besku wraz z przebudową kotłowni gazowej” na kwotę 553 500,00 zł.

Przedsięwzięcie to stanowi kontynuację zadania rozpoczętego w 2020 roku.

2. „Budowa budynku pasywnego z przeznaczeniem na żłobek samorządowy” na kwotę 1 964 472,12 zł.

Przedsięwzięcie to stanowi kontynuację zadania rozpoczętego w 2020 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Besko na lata 2022 – 2035 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o wskaźniki przyjęte przez Ministerstwo finansów. Wartości wykazane w WPF na 2022 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na 2022 rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Maciej Mermer