

**UCHWAŁA NR XIII/82/2024**  
**RADY GMINY BESKO**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025 – 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.).

Rada Gminy postanawia:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Besko, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025–2035 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 2026 – do 3 247 480,00 zł.
- W roku 2027 – do 146 877,00 zł,
- W roku 2028 – do 152 588,00 zł,
- W roku 2029 – do 157 869,00 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 (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), 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 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 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 Nr LXVII/469/2023 Rady Gminy Besko z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2024 – 2035.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Maciej Mermer**

# 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 7-letniej

**Załącznik nr 1 Uchwały Nr XIII/82/2024  
Rady Gminy Besko z dnia 30.12.2024**

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>	z podatku od nieruchomości	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	
2025	41 069 160,00	30 247 067,56	9 503 432,82	169 068,86	11 998 984,32	4 043 860,11	4 531 721,45	1 725 000,00	10 822 092,44	20 000,00	10 802 092,44	
2026	31 430 000,00	31 380 000,00	9 836 000,00	175 000,00	12 418 000,00	4 154 300,00	4 796 700,00	1 785 300,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	32 403 000,00	32 353 000,00	10 141 000,00	180 400,00	12 804 000,00	4 283 100,00	4 944 500,00	1 840 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	33 308 800,00	33 258 800,00	10 425 000,00	185 400,00	13 162 400,00	4 403 000,00	5 083 000,00	1 892 200,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	34 240 100,00	34 190 100,00	10 716 800,00	190 600,00	13 530 900,00	4 526 300,00	5 225 500,00	1 945 200,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	35 094 900,00	35 044 900,00	10 984 700,00	195 400,00	13 869 200,00	4 639 500,00	5 356 100,00	1 993 800,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2031	35 935 800,00	35 885 800,00	11 248 300,00	200 100,00	14 202 100,00	4 750 800,00	5 484 500,00	2 041 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2032	36 689 500,00	36 639 500,00	11 484 500,00	204 300,00	14 500 300,00	4 850 600,00	5 599 800,00	2 084 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2033	37 422 300,00	37 372 300,00	11 714 200,00	208 400,00	14 790 300,00	4 947 600,00	5 711 800,00	2 126 300,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2034	38 169 600,00	38 119 600,00	11 948 500,00	212 500,00	15 086 200,00	5 046 500,00	5 825 900,00	2 168 800,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2035	38 918 500,00	38 868 500,00	12 200 000,00	216 600,00	15 372 800,00	5 142 400,00	5 936 700,00	2 210 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

<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:				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 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>			
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
2025	40 931 160,00	26 175 480,53	12 740 820,56	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	14 755 679,47	14 755 679,47	1 191 765,28
2026	30 862 400,00	27 065 300,00	13 186 700,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	3 797 100,00	3 797 100,00	0,00
2027	31 835 400,00	27 904 400,00	13 595 500,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	3 931 000,00	3 931 000,00	0,00
2028	32 741 200,00	28 685 700,00	13 976 200,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	4 055 500,00	4 055 500,00	0,00
2029	33 672 500,00	29 488 900,00	14 367 500,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 183 600,00	4 183 600,00	0,00
2030	34 527 300,00	30 226 100,00	14 726 700,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 301 200,00	4 301 200,00	0,00
2031	35 735 800,00	30 951 500,00	15 080 100,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	4 784 300,00	4 784 300,00	0,00
2032	36 489 500,00	31 601 500,00	15 396 800,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	4 888 000,00	4 888 000,00	0,00
2033	37 222 300,00	32 233 500,00	15 704 800,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	4 988 800,00	4 988 800,00	0,00
2034	37 969 600,00	32 878 200,00	16 018 800,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	5 091 400,00	5 091 400,00	0,00
2035	38 718 500,00	33 502 900,00	16 323 200,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	5 215 600,00	5 215 600,00	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
2025	138 000,00	138 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	567 600,00	567 600,00	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
2032	200 000,00	200 000,00	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
2034	200 000,00	200 000,00	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

<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
2025	62 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	567 600,00	567 600,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	567 600,00	567 600,00	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

<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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 838 000,00	0,00	4 071 587,03	4 133 587,03	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 270 400,00	0,00	4 314 700,00	4 314 700,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 702 800,00	0,00	4 448 600,00	4 448 600,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 135 200,00	0,00	4 573 100,00	4 573 100,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 567 600,00	0,00	4 701 200,00	4 701 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 818 800,00	4 818 800,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	4 934 300,00	4 934 300,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 038 000,00	5 038 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	5 138 800,00	5 138 800,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	5 241 400,00	5 241 400,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 365 600,00	5 365 600,00	

<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
2025	1,45%	16,44%	x	14,86%	14,86%	TAK	TAK
2026	3,33%	17,12%	x	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2027	3,02%	16,87%	x	14,89%	14,90%	TAK	TAK
2028	2,76%	16,67%	x	15,30%	15,30%	TAK	TAK
2029	2,52%	16,48%	x	14,39%	14,40%	TAK	TAK
2030	2,29%	16,28%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2031	0,84%	16,05%	x	14,39%	14,40%	TAK	TAK
2032	0,79%	16,01%	x	16,56%	16,56%	TAK	TAK
2033	0,73%	15,96%	x	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2034	0,67%	15,92%	x	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2035	0,62%	15,94%	x	16,20%	16,20%	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

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
2025	125 076,11	125 076,11	118 640,98	252 102,44	252 102,44	204 202,98	180 824,00	180 824,00	118 640,98
2026	134 406,00	134 406,00	94 606,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	94 606,00
2027	139 533,00	139 533,00	99 740,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	99 740,00
2028	144 958,00	144 958,00	103 175,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	103 175,00
2029	149 975,00	149 975,00	108 285,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	108 285,00
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

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
2025	310 086,00	310 086,00	204 202,98	11 973 167,80	180 824,00	11 792 343,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 247 480,00	141 480,00	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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:						
					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
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	567 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	567 600,00	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

<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 Uchwały Nr XIII/82/2024  
Rady Gminy Besko z dnia 30.12.2024

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 595 277,09	11 973 167,80	3 247 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				934 018,00	180 824,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 661 259,09	11 792 343,80	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 244 104,00	490 910,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				934 018,00	180 824,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie żyj i oddychaj" - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Besko	2024	2029	882 459,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny Samorząd- Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Besko	2024	2025	51 559,00	41 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				310 086,00	310 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny Samorząd- Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Besko	2024	2025	310 086,00	310 086,00	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				16 351 173,09	11 482 257,80	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 351 173,09	11 482 257,80	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa stołówki przy Szkole Podstawowej w Besku - poprawa warunków spożywania posiłków w szkole dla dzieci z gminy Besko	Urząd Gminy Besko	2024	2025	2 373 500,00	1 411 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Besko - etapII - porawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy Besko	2024	2025	6 397 000,95	6 363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (WODA) - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Besko	2024	2025	600 153,00	495 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (KANALIZACJA) - poprawa warunkówżycia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Besko	2024	2025	1 486 747,00	1 144 415,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Sportowa Polska -Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej - edycja 2023 - poprawa lokalnejinfrastruktury sportowej	Urząd Gminy Besko	2024	2025	389 427,00	196 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana opraw ulicznych na energooszczędne w gminie Besko - w celu poprawy efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego w gminie Besko	Urząd Gminy Besko	2024	2025	638 345,14	511 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa GOK w Besku - poprawa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy Besko	2025	2026	4 466 000,00	1 360 000,00	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 677 981,80
1.a	779 638,00
1.b	14 898 343,80
1.1	1 089 724,00
1.1.1	779 638,00
1.1.1.1	737 979,00
1.1.1.2	41 659,00
1.1.2	310 086,00
1.1.2.1	310 086,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 588 257,80
1.3.1	0,00
1.3.2	14 588 257,80
1.3.2.1	1 411 172,00
1.3.2.2	6 363 000,00
1.3.2.3	495 403,00
1.3.2.4	1 144 415,80
1.3.2.5	196 427,00
1.3.2.6	511 840,00
1.3.2.7	4 466 000,00



## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko na lata 2025-2035**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2035 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 2024 r.) tj. 2026-103,5; 2027-103,1; 2028- 102,8; 2029- 102,8; 2030- 102,5; 2031-102,4; 2032-102,1; 2033-102,0; 2034-102,0; 2035-101,9.

### **Dochody:**

W oparciu o w/w wskaźniki, założono wzrost dochodów na kolejne lata. Jako rok bazowy przyjęto rok 2025 – 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 2025 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 2025 zaplanowano dochody w kwocie 41 069 160,00 zł. Kwota ta zawiera zarówno dochody bieżące – 30 247 067,56 zł. jak i majątkowe –10 822 092,44 zł. Na dochody ze sprzedaży składników majątku gminnego zaplanowano kwotę 20 000,00 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 2026 – 31 430 000,00 zł.
- rok 2027 – 32 403 000,00 zł.
- rok 2028 – 33 308 800,00 zł.
- rok 2029 – 32 240 100,00 zł.
- rok 2030 – 35 094 900,00 zł.
- rok 2031 – 35 935 800,00 zł.
- rok 2032 – 36 689 500,00 zł.
- rok 2033 – 37 422 300,00 zł.
- rok 2034 – 38 169 600,00 zł.
- rok 2035 – 38 918 500,00 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 2025 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki w roku 2025 zaplanowano na poziomie 40 931 160,00 zł. Zabezpieczają one wydatki bieżące (26 175 480,53 zł.) i majątkowe (14 755 679,47 zł). Wydatki majątkowe zaplanowane w 2025 roku oszacowane

zostały na podstawie przewidywanych inwestycji w Gminie Besko oraz kontynuacji rozpoczętych w 2024 r. Natomiast w latach następnych planuje się przeznaczyć; w 2026 r – 3 797 100,00 zł., 2027 r. – 3 931 000,00 zł., 2028 r. – 4 055 500,00 zł., 2029 r. – 4 183 600,00 zł., 2030 r. – 4 301 200,00 zł., 2031 r. – 4 784 300,00 zł., 2032 r. – 4 888 000,00zł., 2033 r. – 4 988 800,00 zł., 2034 r. – 5 091 400,00zł., 2035 r. – 5 215 600,00 zł. Kwoty te stanowią różnicę środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących.

Podstawą prognozowania wydatków na lata 2025-2035 jest kwota zaplanowanych wydatków na rok 2025, oparta o planowany wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i planowane inwestycje, uzależniona od zaplanowanych dochodów, i tak:

- rok 2026 – 30 862 400,00 zł.
- rok 2027 – 31 835 400,00 zł.
- rok 2028 – 32 741 200,00 zł.
- rok 2029 – 33 672 500,00 zł.
- rok 2030 – 34 527 300,00 zł.
- rok 2031 – 35 735 800,00 zł.
- rok 2032 – 36 489 500,00 zł.
- rok 2033 – 37 222 300,00 zł.
- rok 2034 – 37 969 600,00 zł.
- rok 2035 – 38 718 500,00 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 2025 zaplanowany został z nadwyżką w kwocie

138 000,00 zł.

#### **Przychody:**

W roku 2025 zaplanowano przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 62 000,00 zł. ,środki te zostaną wykorzystane na spłatę rat kredytu w 2025 roku . W następnych latach nie planowano przychodów ze względu na planowane nadwyżki.

#### **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

- 2025 – 200 000,00 zł.
- 2026 – 567 600,00 zł.
- 2027 – 567 600,00 zł.
- 2028 – 567 600,00 zł.
- 2029 – 567 600,00 zł.
- 2030 – 567 600,00 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.

#### **Przeznaczenie nadwyżki:**

W 2025 roku zaplanowano nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytu w kwocie 138 000,00 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 2025 zawiera dziewięć zadań pn.:

- *Budowa stolówki przy Szkole Podstawowej w Besku – kwota 1 411 172,00 zł.*
- *Poprawa dostępności komunikacyjnej w Gminie Besko – etap II – kwota 6 363 000,00 zł.*
- *Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (WODA) – w kwocie 495 403,00 zł.*
- *Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (KANALIZACJA) – w kwocie 1 144 415,80 zł.*
- *Sportowa Polska – program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – edycja 2023 – w kwocie 196 427,00 zł.*
- *Wymiana opraw ulicznych na energooszczędne w gminie Besko – w kwocie 511 840,00 zł.*
- *Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa GOK w Besku – w kwocie 1 360 000,00 zł.*
- *Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego „Podkarpackie żyj i oddychaj” – w kwocie 139 165,00 zł.*
- *Cyberbezpieczny Samorząd – w kwocie 351 745,00 zł.*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Besko na lata 2025 – 2035 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o wskaźniki przyjęte przez Ministerstwo Finansów. Wartości wykazane w WPF na 2025 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na 2025 rok.

Przewodniczący Rady Gminy

**Maciej Mermer**