

**UCHWAŁA NR XVI/108/2025
RADY GMINY W BESKU**

z dnia 14 marca 2025 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko

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 (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.);

Rada Gminy w Besku

uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Rady Gminy Besko w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025 – 2035, NR XIII/82/2024 z dnia 30 grudnia 2024 roku, § 5, otrzymują brzmienie: 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 10 000,00 zł,
- e) utrzymanie oprogramowania dziedzicznego, do kwoty 100 000,00 zł,
- f) usług pocztowych, do kwoty 100 000,00 zł,
- g) ubezpieczenia mienia, do kwoty 400 000,00 zł,
- h) zimowego utrzymania dróg, do kwoty 50 000,00 zł
- i) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 500 000 zł.

§ 2. Wykreśla się z wykazu przedsięwzięć wieloletnich zadanie pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” w związku z jego realizacją w całości w roku 2025.

§ 3. W związku ze zmianą harmonogramów oraz przeniesieniem realizacji części zadań na rok 2025 dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie żyj i oddychaj" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 218,22 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Budowa stołówki przy Szkole Podstawowej w Besku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 535,45 zł;
- 2) Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (WODA) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 94 924,76 zł;
- 3) Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Besko (KANALIZACJA) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 283 431,00 zł;
- 4) Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa GOK w Besku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 700 000,00 zł; b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 700 000,00 zł.

§ 4. W związku z Zarządzeniem 0050.7.2025 Wójta Gminy Besko z dn. 26.02.2025 r., Uchwałą nr XVI/107/2025 Rady Gminy w Besku z dn. 14.03.2025 r., dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko określonych w załączniku nr 1 do Uchwały Rady Gminy Besko Nr XIII/82/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025 – 2035 i określa się wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Besko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2035 w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 5. Zmniejsza się zakres upoważnienia Wójta Gminy Besko do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w 2026 r. o kwotę 700 000,00zł.

§ 6. Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku nr 2 do Uchwały.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Maciej Mermer

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 XVI/108/2025 Rady Gminy Besko z dnia 14.03.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	41 594 823,26	30 449 505,21	9 503 432,82	169 068,86	11 998 984,32	4 242 597,64	4 535 421,57	1 725 000,00	11 145 318,05	55 000,00	11 090 318,05
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

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu 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
2025	43 317 194,12	26 983 798,71	13 082 926,15	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	16 333 395,41	16 333 395,41	1 196 765,28
2026	31 230 000,00	27 065 300,00	13 186 700,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 164 700,00	4 164 700,00	0,00
2027	32 203 000,00	27 904 400,00	13 595 500,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	4 298 600,00	4 298 600,00	0,00
2028	33 108 800,00	28 685 700,00	13 976 200,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 423 100,00	4 423 100,00	0,00
2029	34 040 100,00	29 488 900,00	14 367 500,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 551 200,00	4 551 200,00	0,00
2030	34 894 900,00	30 226 100,00	14 726 700,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 668 800,00	4 668 800,00	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 ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 722 370,86	0,00	1 922 370,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 370,86	1 660 370,86
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	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	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	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
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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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	62 000,00	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
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	2 000 000,00	0,00	3 465 706,50	5 388 077,36
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 314 700,00	4 314 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	4 448 600,00	4 448 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 573 100,00	4 573 100,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	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

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 ustawowych 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 ustawowych 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	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,45%	14,94%	14,86%	16,50%	TAK	TAK
2026	1,32%	16,46%	14,69%	16,33%	TAK	TAK
2027	1,21%	16,37%	14,87%	16,52%	TAK	TAK
2028	1,11%	16,29%	15,18%	16,82%	TAK	TAK
2029	1,01%	16,21%	14,15%	15,79%	TAK	TAK
2030	0,92%	16,11%	12,86%	14,50%	TAK	TAK
2031	0,84%	16,05%	13,91%	15,55%	TAK	TAK
2032	0,79%	16,01%	16,06%	16,06%	TAK	TAK
2033	0,73%	15,96%	16,21%	16,21%	TAK	TAK
2034	0,67%	15,92%	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2035	0,62%	15,94%	16,08%	16,08%	TAK	TAK

^x 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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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	37 057,78	37 057,78	12 885,51	177 478,05	177 478,05	143 757,06	307 308,22	307 308,22	175 935,49
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	12 341 692,23	249 383,22	12 092 309,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 547 480,00	141 480,00	2 406 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	200 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^x - 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XVI/108/2025 Rady Gminy Besko z dnia 14.03.2025 r.

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)				16 595 286,95	12 341 692,23	2 547 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				882 459,00	249 383,22	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 712 827,95	12 092 309,01	2 406 000,00	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:				882 459,00	249 383,22	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				882 459,00	249 383,22	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 i oddychaj" - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Besko	2024	2029	882 459,00	249 383,22	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	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
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny Samorząd-Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Besko	2024	2025	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				15 712 827,95	12 092 309,01	2 406 000,00	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				15 712 827,95	12 092 309,01	2 406 000,00	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	1 454 707,45	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	590 327,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminienBesko (KANALIZACJA) - poprawa warunkównżycia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Besko	2024	2025	1 486 747,00	1 427 846,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja boiska piłkarskiego przy ul. Kolejowej w Besku - 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	0,00	0,00	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	2 060 000,00	2 406 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 346 506,23
1.a	848 197,22
1.b	14 498 309,01
1.1	848 197,22
1.1.1	848 197,22
1.1.1.1	848 197,22
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 498 309,01
1.3.1	0,00
1.3.2	14 498 309,01
1.3.2.1	1 454 707,45
1.3.2.2	6 363 000,00
1.3.2.3	590 327,76
1.3.2.4	1 427 846,80
1.3.2.5	196 427,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	4 466 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025-2035
Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 marca 2025 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko:**

1. Dochody ogółem zwiększono o 478 654,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 190 428,95 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 288 225,61 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 339 025,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 927 882,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 411 143,30 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 722 370,86 zł. Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

- Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 116 168,70	+478 654,56	41 594 823,26
Dochody bieżące	30 259 076,26	+190 428,95	30 449 505,21
Dotacje bieżące	4 055 450,05	+187 147,59	4 242 597,64
Pozostałe	4 532 140,21	+3 281,36	4 535 421,57
Dochody majątkowe	10 857 092,44	+288 225,61	11 145 318,05
Wydatki ogółem	40 978 168,70	+2 339 025,42	43 317 194,12
Wydatki bieżące	26 055 916,59	+927 882,12	26 983 798,71
Wynagrodzenia i pochodne	12 736 288,56	+346 637,59	13 082 926,15
Pozostałe wydatki bieżące	13 139 628,03	+581 244,53	13 720 872,56
Wydatki majątkowe	14 922 252,11	+1 411 143,30	16 333 395,41
Wynik budżetu	138 000,00	-1 860 370,86	-1 722 370,86

Źródło: opracowanie własne.

- Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 860 370,86 zł i po zmianach wynoszą 1 922 370,86 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

- Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	62 000,00	+1 860 370,86	1 922 370,86
Wolne środki	0,00	+1 860 370,86	1 922 370,86

Źródło: opracowanie własne.

- Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

- Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

- W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Besko zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

- Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Besko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	200 000,00

2026	200 000,00
2027	200 000,00
2028	200 000,00
2029	200 000,00
2030	200 000,00
2031	200 000,00
2032	200 000,00
2033	200 000,00
2034	200 000,00
2035	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

- Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

- **Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,45%	14,86%	TAK	16,50%	TAK
2026	1,32%	14,69%	TAK	16,33%	TAK
2027	1,21%	14,87%	TAK	16,52%	TAK
2028	1,11%	15,18%	TAK	16,82%	TAK
2029	1,01%	14,15%	TAK	15,79%	TAK
2030	0,92%	12,86%	TAK	14,50%	TAK
2031	0,84%	13,91%	TAK	15,55%	TAK
2032	0,79%	16,06%	TAK	16,06%	TAK
2033	0,73%	16,21%	TAK	16,21%	TAK
2034	0,67%	16,14%	TAK	16,14%	TAK
2035	0,62%	16,08%	TAK	16,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne. Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Besko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.