UCHWAŁA NR XXVI/159/2025
RADY GMINY BESKO

z dnia 8 grudnia 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. 1. W związku z aktualizacją kosztów realizacji zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu", zmienia się łączną kwotę wydatków do wysokości 1 343 637,41zł.

a) zwiększa się wydatki inwestycyjne w 2025 r. o 15 600,00 zł.

b) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia

2. W związku z aktualizacją kosztów realizacji zadania pn. „Budowa stołówki przy Szkole Podstawowej w Besku", zmienia się łączną kwotę wydatków do wysokości 2 093 257,98.

a) zmniejsz się wydatki inwestycyjne w 2025 r. o 280 242,02 zł.

b) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia

3. W związku z aktualizacją kosztów realizacji zadania pn. „Poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Besko", zmienia się łączną kwotę wydatków do wysokości 6 219 882,80 zł.

a) zmniejsza się wydatki inwestycyjne w 2025 r. o 177 118,15 zł.

b) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia

§ 2. W związku z Zarządzeniem Wójta Gminy 0050.41.2025 z dn. 19.11.2025 r., Zarządzeniem 0050.42.2025 z dn. 27.11.2025 r., Uchwałą Rady Gminy Nr XXVI/158/2025 z 08.12.2025 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.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 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 XXVI/159/2025 Rady Gminy Besko z dnia 08.12.2025 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: z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	43 520 911,52	31 847 624,15	9 503 432,82	169 068,86	12 091 920,32	5 404 305,12	4 678 897,03	1 725 000,00	11 673 287,37	80 812,00	11 592 475,37
2026	33 929 497,66	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	2 549 497,66	50 000,00	2 499 497,66
2027	34 415 693,41	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	2 062 693,41	50 000,00	2 012 693,41
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	w tym:
					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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	45 243 282,38	28 618 759,18	13 287 552,65	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	16 624 523,20	16 624 523,20	1 136 765,28
2026	33 729 497,66	27 065 300,00	13 186 700,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	6 664 197,66	6 664 197,66	0,00
2027	34 215 693,41	27 904 400,00	13 595 500,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	6 311 293,41	6 311 293,41	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:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		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	450 960,12	450 960,12	1 409 410,74	1 209 410,74
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	3 228 864,97	5 151 235,83
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	1,44%	13,89%	14,86%	16,50%	TAK	TAK
2026	1,32%	16,46%	14,54%	16,18%	TAK	TAK
2027	1,21%	16,37%	14,72%	16,37%	TAK	TAK
2028	1,11%	16,29%	15,03%	16,67%	TAK	TAK
2029	1,01%	16,21%	14,00%	15,64%	TAK	TAK
2030	0,92%	16,11%	12,71%	14,35%	TAK	TAK
2031	0,84%	16,05%	13,76%	15,40%	TAK	TAK
2032	0,79%	16,01%	15,91%	15,91%	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	39 558,37	39 558,37	15 386,10	686 324,04	686 324,04	639 754,36	302 934,11	302 934,11	175 935,49
2026	134 406,00	134 406,00	94 606,00	2 499 497,66	2 499 497,66	2 499 497,66	141 480,00	141 480,00	94 606,00
2027	139 533,00	139 533,00	99 740,00	2 012 693,41	2 012 693,41	2 012 693,41	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	678 756,39	678 756,39	490 082,38	12 333 341,24	249 383,22	12 083 958,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 325 105,92	3 325 105,92	2 173 522,19	5 872 585,92	141 480,00	5 731 105,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 580 734,60	2 580 734,60	2 012 693,41	2 727 611,60	146 877,00	2 580 734,60	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										
	Spłaty, 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 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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 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.

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 XXVI/159/2025 Rady Gminy Besko z dnia 08.12.2025 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)				22 507 044,48	12 333 341,24	5 872 585,92	2 727 611,60	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				21 624 585,48	12 083 958,02	5 731 105,92	2 580 734,60	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:				7 223 963,20	670 778,90	3 466 585,92	2 727 611,60	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 wdrozenie 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 Samorzad - Cyberbezpieczny Samorzad-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				6 341 504,20	421 395,68	3 325 105,92	2 580 734,60	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorzad - Cyberbezpieczny Samorzad-Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Besko	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu - Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu	Urząd Gminy Besko	2024	2026	1 343 637,41	390 645,68	938 723,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wspóna przestrzeń do aktywnego życia seniorów z gminy Besko-utworzenie Klubu Samopomoc w Mymoniu - Wspóna przestrzeń do aktywnego życia seniorów z gminy Besko-utworzenie Klubu Samopomoc w Mymoniu-zwiększenie seniorom usług społecznych	Urząd Gminy Besko	2025	2027	4 997 866,79	30 750,00	2 386 382,19	2 580 734,60	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				15 283 081,28	11 662 562,34	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				15 283 081,28	11 662 562,34	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	2 093 257,98	1 174 465,43	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	6 219 882,80	6 185 881,85	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	1 514 360,50	1 455 460,30	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 243 995,76
1.a	848 197,22
1.b	20 395 798,54
1.1	7 175 433,42
1.1.1	848 197,22
1.1.1.1	848 197,22
1.1.1.2	0,00
1.1.2	6 327 236,20
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	1 329 369,41
1.1.2.3	4 997 866,79
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 068 562,34
1.3.1	0,00
1.3.2	14 068 562,34
1.3.2.1	1 174 465,43
1.3.2.2	6 185 881,85
1.3.2.3	590 327,76
1.3.2.4	1 455 460,30
1.3.2.5	196 427,00

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						
1.3.2.6	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
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	4 466 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVI/159/2025

Rady Gminy Besko

z dnia 8 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025-2035
Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 265 253,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 96 248,06 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 361 501,26 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 265 253,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 139 930,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 405 184,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie. 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	**43 786 164,72**	**-265 253,20**	**43 520 911,52**
Dochody bieżące	**31 751 376,09**	**+96 248,06**	**31 847 624,15**
Dotacje bieżące	5 382 284,12	+22 021,00	5 404 305,12
Pozostałe	4 604 669,97	+74 227,06	4 678 897,03
Dochody majątkowe	**12 034 788,63**	**-361 501,26**	**11 673 287,37**
Wydatki ogółem	**45 508 535,58**	**-265 253,20**	**45 243 282,38**
Wydatki bieżące	**28 479 828,38**	**+139 930,80**	**28 619 759,18**
Wynagrodzenia i pochodne	13 256 638,92	+29 693,73	13 286 332,65
Pozostałe wydatki bieżące	15 043 189,46	+110 237,07	15 153 426,53
Wydatki majątkowe	**17 028 707,20**	**-405 184,00**	**16 623 523,20**

Źródło: opracowanie własne. W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.**Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	676 650,42	+1 872 847,24	2 549 497,66
2027	50 000,00	+2 012 693,41	2 062 693,41

Źródło: opracowanie własne. W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.**Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 791 350,42	+1 872 847,24	6 664 197,66
2027	4 298 600,00	+2 012 693,41	6 311 293,41

Źródło: opracowanie własne. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. 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 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	1,44%	14,86%	TAK	16,50%	TAK
2026	1,32%	14,54%	TAK	16,18%	TAK
2027	1,21%	14,72%	TAK	16,37%	TAK
2028	1,11%	15,03%	TAK	16,67%	TAK
2029	1,01%	14,00%	TAK	15,64%	TAK
2030	0,92%	12,71%	TAK	14,35%	TAK
2031	0,84%	13,76%	TAK	15,40%	TAK
2032	0,79%	15,91%	TAK	15,91%	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. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1) Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 600,00 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.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 280 242,02 zł;

2) Poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Besko - etapII – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 177 118,15 zł. Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF. Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.**Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 525 718,19	-441 760,17	12 083 958,02

Źródło: opracowanie własne. 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.