

UCHWAŁA NR XXII/116/26

Rady Gminy Bielice

z dnia 11 lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym t.j. Dz.U. 2025 poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226 ust. 1, ust. 2a, ust. 3, ust. 4, art. 227 oraz art. 229 i art 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Bielice uchwala, co następuje:

§1. 1. W uchwale NR XX/104/25 Rady Gminy Bielice z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2032, z późn.zm., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: „w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2032”
- 2) Paragraf 1 otrzymuje brzmienie „Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bielice na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.”
- 3) Załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 4) Załącznik nr 2 Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bielice, otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały;
- 5) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

2. W pozostałym zakresie treść uchwały pozostaje bez zmian.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bielice.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Bielice

Edward Mocarski

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXII/ /26 z dnia 19 grudnia 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	21 501 939,01	18 590 270,00	19 129 389,00	19 665 012,00	20 195 967,00	20 700 866,00	21 218 387,00	21 642 755,00	22 075 610,00	22 517 122,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	18 135 631,28	18 590 270,00	19 129 389,00	19 665 012,00	20 195 967,00	20 700 866,00	21 218 387,00	21 642 755,00	22 075 610,00	22 517 122,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 921 484,00	8 159 129,00	8 395 744,00	8 630 825,00	8 863 857,00	9 085 453,00	9 312 589,00	9 498 841,00	9 688 818,00	9 882 594,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	43 439,00	44 742,00	46 040,00	47 329,00	48 607,00	49 822,00	51 068,00	52 089,00	53 131,00	54 194,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 385 759,00	3 487 332,00	3 588 465,00	3 688 942,00	3 788 543,00	3 883 257,00	3 980 338,00	4 059 945,00	4 141 144,00	4 223 967,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 120 662,28	2 094 851,00	2 155 602,00	2 215 959,00	2 275 790,00	2 332 685,00	2 391 002,00	2 438 822,00	2 487 598,00	2 537 350,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 664 287,00	4 804 216,00	4 943 538,00	5 081 957,00	5 219 170,00	5 349 649,00	5 483 390,00	5 593 058,00	5 704 919,00	5 819 017,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 122 500,00	2 186 175,00	2 249 574,00	2 312 562,00	2 375 001,00	2 434 376,00	2 495 235,00	2 545 140,00	2 596 043,00	2 647 964,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 366 307,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 306 307,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	21 156 982,49	18 040 270,00	17 929 389,00	18 365 012,00	18 795 967,00	19 200 866,00	19 829 197,00	21 642 755,00	22 075 610,00	22 517 122,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 768 649,50	17 126 783,00	17 690 341,00	18 246 529,00	18 720 596,00	19 195 925,00	19 673 824,00	20 172 999,00	20 691 836,00	21 218 068,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 270 266,40	9 611 954,00	10 006 044,00	10 402 283,00	10 706 030,00	11 007 940,00	11 307 356,00	11 609 828,00	11 914 586,00	12 221 387,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	133 248,00	123 623,00	108 311,00	86 436,00	62 811,00	37 436,00	12 155,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 388 332,99	913 487,00	239 048,00	118 483,00	75 371,00	4 941,00	155 373,00	1 469 756,00	1 383 774,00	1 299 054,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 388 332,99	913 487,00	239 048,00	118 483,00	75 371,00	4 941,00	155 373,00	1 469 756,00	1 383 774,00	1 299 054,00

2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 421,72	9 421,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	344 956,52	550 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 389 190,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	344 956,52	550 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 389 190,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	205 043,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	205 043,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	550 000,00	550 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 389 190,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	550 000,00	550 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 389 190,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	7 339 190,00	6 789 190,00	5 589 190,00	4 289 190,00	2 889 190,00	1 389 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXII/116/25 z dnia 19 grudnia 2025 r. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bielice

kwoty w zł

[illegible]

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXII/116/25 z dnia 19 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 86 826,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 86 826,28 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 86 826,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 204 950,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 118 123,75 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	21 415 112,73	+86 826,28	21 501 939,01
Dochody bieżące	18 048 805,00	+86 826,28	18 135 631,28
Dotacje bieżące	2 033 836,00	+86 826,28	2 120 662,28
Wydatki ogółem	21 070 156,21	+86 826,28	21 156 982,49
Wydatki bieżące	16 563 699,47	+204 950,03	16 768 649,50
Wynagrodzenia i pochodne	9 228 066,40	+42 200,00	9 270 266,40
Pozostałe wydatki bieżące	7 202 385,07	+162 750,03	7 365 135,10
Wydatki majątkowe	4 506 456,74	-118 123,75	4 388 332,99

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	-	+21 642 755,00	21 642 755,00
2034	-	+22 075 610,00	22 075 610,00
2035	-	+22 517 122,00	22 517 122,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	-	+20 172 999,00	20 172 999,00
2034	-	+20 691 836,00	20 691 836,00
2035	-	+21 218 068,00	21 218 068,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	-	+1 469 756,00	1 469 756,00
2034	-	+1 383 774,00	1 383 774,00
2035	-	+1 299 054,00	1 299 054,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Bielice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	550 000,00
2027	550 000,00
2028	1 200 000,00
2029	1 300 000,00
2030	1 400 000,00
2031	1 500 000,00
2032	1 389 190,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2035 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)
2026	4,27%	20,13%	TAK	20,00%	TAK
2027	4,08%	20,12%	TAK	19,99%	TAK
2028	7,71%	18,83%	TAK	18,70%	TAK
2029	7,95%	15,54%	TAK	15,40%	TAK
2030	8,16%	11,36%	TAK	11,23%	TAK
2031	8,37%	10,33%	TAK	10,20%	TAK
2032	7,44%	9,43%	TAK	9,30%	TAK
2033	0,00%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2034	0,00%	8,61%	TAK	8,61%	TAK
2035	0,00%	8,24%	TAK	8,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bielice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dzierżawa gruntów pod wodami – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2035. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Bielicach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Sporządzenie planu ogólnego Gminy Bielice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 92 250,00 zł;
- 2) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Bielice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 876,25 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2030 roku na 2035 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	545 332,04	+94 250,00	639 582,04
2027	286 401,04	+2 000,00	288 401,04
2028	31 376,12	+2 000,00	33 376,12
2029	157 976,12	+2 000,00	159 976,12
2030	30 576,12	+2 000,00	32 576,12
2031	0,00	+2 000,00	2 000,00
2032	0,00	+2 000,00	2 000,00
2033	-	+2 000,00	2 000,00
2034	-	+2 000,00	2 000,00
2035	-	+2 000,00	2 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 574 109,45	+1 876,25	3 575 985,70

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2035 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.