

UCHWAŁA NR XXIV/126/26  
Rady Gminy Bielice

z dnia 08 maja 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice na lata 2026-2035

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 uchwała, 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 2026-2035, z późn.zm., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik nr 2 Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bielice, otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielice stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§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 XXIV/126/26 z dnia 08 maja 2026 r.

| Lp.        | Wyszczególnienie   | 2026                 | 2027                 | 2028                 | 2029                 | 2030                 | 2031                 | 2032                 | 2033                 | 2034                 | 2035                 |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>   | <b>Dochody ogółem</b>  | <b>23 004 487,46</b> | <b>18 590 270,00</b> | <b>19 129 389,00</b> | <b>19 665 012,00</b> | <b>20 195 967,00</b> | <b>20 700 866,00</b> | <b>21 218 387,00</b> | <b>21 642 755,00</b> | <b>22 075 610,00</b> | <b>22 517 122,00</b> |
| <b>1.1</b> | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>  | <b>19 638 179,73</b> | <b>18 590 270,00</b> | <b>19 129 389,00</b> | <b>19 665 012,00</b> | <b>20 195 967,00</b> | <b>20 700 866,00</b> | <b>21 218 387,00</b> | <b>21 642 755,00</b> | <b>22 075 610,00</b> | <b>22 517 122,00</b> |
| 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  | 2 768 745,17         | 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:  | 5 518 752,56         | 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   | 2 967 300,00         | 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         |
| <b>1.2</b> | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>   | <b>3 366 307,73</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>2</b>   | <b>Wydatki ogółem</b>  | <b>22 659 530,94</b> | <b>18 040 270,00</b> | <b>17 929 389,00</b> | <b>18 365 012,00</b> | <b>18 795 967,00</b> | <b>19 200 866,00</b> | <b>19 829 197,00</b> | <b>21 642 755,00</b> | <b>22 075 610,00</b> | <b>22 517 122,00</b> |
| <b>2.1</b> | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>   | <b>18 337 877,60</b> | <b>17 126 783,00</b> | <b>17 690 341,00</b> | <b>18 246 529,00</b> | <b>18 720 596,00</b> | <b>19 195 925,00</b> | <b>19 673 824,00</b> | <b>20 172 999,00</b> | <b>20 691 836,00</b> | <b>21 218 068,00</b> |
| 2.1.1      | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane   | 9 594 922,22         | 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                 |
| <b>2.2</b> | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>   | <b>4 321 653,34</b>  | <b>913 487,00</b>    | <b>239 048,00</b>    | <b>118 483,00</b>    | <b>75 371,00</b>     | <b>4 941,00</b>      | <b>155 373,00</b>    | <b>1 469 756,00</b>  | <b>1 383 774,00</b>  | <b>1 299 054,00</b>  |
| 2.2.1      | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:  | 4 321 653,34         | 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         |













Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXIV/126/26 z dnia 08 maja 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 692 150,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 692 150,45 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 692 150,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 714 733,25 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 22 582,80 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>22 312 337,01</b>     | <b>+692 150,45</b> | <b>23 004 487,46</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>18 946 029,28</b>     | <b>+692 150,45</b> | <b>19 638 179,73</b>   |
| Dotacje bieżące           | 2 127 760,28             | +640 984,89        | 2 768 745,17           |
| Pozostałe                 | 5 467 587,00             | +51 165,56         | 5 518 752,56           |
| Podatek od nieruchomości  | 2 925 800,00             | +41 500,00         | 2 967 300,00           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>21 967 380,49</b>     | <b>+692 150,45</b> | <b>22 659 530,94</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>17 623 144,35</b>     | <b>+714 733,25</b> | <b>18 337 877,60</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 9 578 624,78             | +16 297,44         | 9 594 922,22           |
| Pozostałe wydatki bieżące | 7 911 271,57             | +698 435,81        | 8 609 707,38           |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>4 344 236,14</b>      | <b>-22 582,80</b>  | <b>4 321 653,34</b>    |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

#### **Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Bielice**

| <b>Rok</b> | <b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b> |
|------------|--------------------------------------|
| 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**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|---|---|---|---|--|
| 2026       | 4,05%   | 20,13%  | TAK   | 21,25%  | TAK  |
| 2027       | 4,08%   | 20,00%  | TAK   | 21,12%  | TAK  |
| 2028       | 7,71%   | 18,71%  | TAK   | 19,83%  | TAK  |
| 2029       | 7,95%   | 15,42%  | TAK   | 16,54%  | TAK  |
| 2030       | 8,16%   | 11,25%  | TAK   | 12,37%  | TAK  |
| 2031       | 8,37%   | 10,21%  | TAK   | 11,33%  | TAK  |
| 2032       | 7,44%   | 9,31%   | TAK   | 10,43%  | TAK  |
| 2033       | 0,00%   | 8,81%   | TAK   | 8,81%   | 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny samorząd Gminy Bielice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 113,12 zł, w tym w 2026 r. – 6 113,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 113,12 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Bielicach.
2. Opracowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 37 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Bielicach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Bielice (wydatki bieżące) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 469,68 zł;
  - 2) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Bielice (wydatki majątkowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 469,68 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Cyberbezpieczny samorząd Gminy Bielice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 113,12 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 648 582,04               | +60 082,80         | 708 664,84             |

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2027       | 291 401,04               | +37 500,00         | 328 901,04             |
| 2028       | 33 376,12                | +37 500,00         | 70 876,12              |
| 2029       | 159 976,12               | +37 500,00         | 197 476,12             |

Źródło: opracowanie własne.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 3 575 985,70             | -22 582,80         | 3 553 402,90           |

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.