

UCHWAŁA NR XXV/128/26
Rady Gminy Bielice

z dnia 27 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 uchwala, co następuje:

§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. Postanawia się zaniechać realizacji przedsięwzięcia ujętego w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały w pozycjach 1.1.1.1. i 1.1.2.1. pod nazwą „Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych”.

§3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bielice.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Bielice

Edward MocarSKI

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXV/128/26 z dnia 27 maja 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	23 354 915,67	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:	19 988 607,94	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	2 819 173,38	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:	5 818 752,56	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	3 267 300,00	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
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	23 009 959,15	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:	18 748 603,53	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	9 628 237,31	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:	4 261 355,62	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:	4 261 355,62	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	0,00	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	Spłaty 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 zaciągnięciem 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	Spłaty 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

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Bielice nr XXV/128/26 z dnia 27 maja 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bielice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 350 428,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 350 428,21 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 350 428,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 410 725,93 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 60 297,72 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	23 004 487,46	+350 428,21	23 354 915,67
Dochody bieżące	19 638 179,73	+350 428,21	19 988 607,94
Dotacje bieżące	2 768 745,17	+50 428,21	2 819 173,38
Pozostałe	5 518 752,56	+300 000,00	5 818 752,56
Podatek od nieruchomości	2 967 300,00	+300 000,00	3 267 300,00
Wydatki ogółem	22 659 530,94	+350 428,21	23 009 959,15
Wydatki bieżące	18 337 877,60	+410 725,93	18 748 603,53
Wynagrodzenia i pochodne	9 594 922,22	+33 315,09	9 628 237,31
Pozostałe wydatki bieżące	8 609 707,38	+377 410,84	8 987 118,22
Wydatki majątkowe	4 321 653,34	-60 297,72	4 261 355,62

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

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	3,98%	20,13%	TAK	21,25%	TAK
2027	4,08%	19,93%	TAK	21,05%	TAK
2028	7,71%	18,64%	TAK	19,76%	TAK
2029	7,95%	15,34%	TAK	16,46%	TAK
2030	8,16%	11,17%	TAK	12,29%	TAK
2031	8,37%	10,14%	TAK	11,26%	TAK
2032	7,44%	9,24%	TAK	10,36%	TAK
2033	0,00%	8,73%	TAK	8,73%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów: Linie, Stare Chrapowo, Swochowo, Bielice, Chabowo, Parsów, Babin, Nowe Chrapowo w gminie Bielice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 43 200,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych;
2. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	708 664,84	-48 224,92	660 439,92
2027	328 901,04	+38 175,08	367 076,12

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	3 553 402,90	-9 421,72	3 543 981,18
2027	9 421,72	-9 421,72	0,00

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.