

UCHWAŁA NR XX/116/25
RADY GMINY BIESIEKIERZ

z dnia 12 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz
na lata 2026 - 2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Biesiekierz na lata 2026 - 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Biesiekierz na lata 2026 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VIII/48/24 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 13 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2025-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Gminy
Biesiekierz

Anna Bejnarowicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biesiekierz na lata 2026-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	83 052 340,78	73 562 378,56	71 865 487,13	70 547 335,04	72 381 565,75
1.1	Dochody bieżące, z tego:	64 789 456,35	66 562 378,56	68 625 812,29	70 547 335,04	72 381 565,75
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	28 124 778,00	28 968 521,34	29 866 545,50	30 702 808,78	31 501 081,80
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	478 899,00	493 265,97	508 557,22	522 796,82	536 389,53
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 459 150,00	9 742 924,50	10 044 955,16	10 326 213,90	10 594 695,47
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 501 974,50	5 667 033,74	5 842 711,78	6 006 307,71	6 162 471,71
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 224 654,85	21 690 633,01	22 363 042,63	22 989 207,83	23 586 927,23

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 100 000,00	12 463 000,00	12 849 353,00	13 209 134,88	13 552 572,39
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	18 262 884,43	7 000 000,00	3 239 674,84	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 256 884,43	7 000 000,00	3 239 674,84	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	95 318 099,27	78 822 410,98	71 265 487,13	70 547 335,04	72 381 565,75
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	59 014 702,95	60 620 717,38	62 170 968,00	63 725 242,20	65 318 373,26
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 081 153,34	28 895 506,79	29 733 476,48	30 592 773,95	31 476 905,12
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	152 000,00	98 000,00	45 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	36 303 396,32	18 201 693,60	9 094 519,13	6 822 092,84	7 063 192,49
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	36 303 396,32	18 201 693,60	9 094 519,13	6 822 092,84	7 063 192,49

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 277 338,42	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-12 265 758,49	-5 260 032,42	600 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	12 865 758,49	5 860 032,42	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	12 865 758,49	5 860 032,42	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	12 265 758,49	5 260 032,42	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	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
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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	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
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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 774 753,40	5 941 661,18	6 454 844,29	6 822 092,84	7 063 192,49
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	18 640 511,89	11 801 693,60	6 454 844,29	6 822 092,84	7 063 192,49
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.1	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)	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,84%	10,13%	10,97%	10,60%	10,67%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	9,84%	10,13%	10,97%	10,60%	10,67%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.3	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)	26,71%	24,45%	21,85%	18,96%	16,09%
8.3.1	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)	26,62%	24,37%	21,77%	18,88%	16,01%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	2,00%	0,98%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 341 644,50	2 237 035,35	1 154 683,54	156 474,60	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
9.1.1	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, w tym:	2 341 644,50	2 237 035,35	1 154 683,54	139 997,83	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 101 795,38	2 007 494,39	1 033 087,02	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 436 092,43	0,00	2 350 731,65	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 436 092,43	0,00	2 350 731,65	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 432 515,63	0,00	2 160 731,79	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 870 520,08	2 007 494,39	1 032 987,02	139 997,83	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	16 238 385,55	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	16 238 385,55	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 432 515,63	0,00	2 160 131,79	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	7 804 054,57	22 731 045,82	4 883 167,68	160 474,60	4 000,00
10.1.1	bieżące	7 026 430,98	4 529 352,22	1 643 492,84	160 474,60	4 000,00
10.1.2	majątkowe	777 623,59	18 201 693,60	3 239 674,84	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porąceń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH
WARTOŚCI
W
WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ NA
LATA 2026 – 2030
GMINY BIESIEKIERZ**

1 Wprowadzenie

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Wójt Gminy zobowiązany jest do przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W świetle art. 227 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres objęty wieloletnią prognozą nie może być krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Częścią prognozy jest prognoza długu na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Wypełniając ustawowe zobowiązanie przedkłada się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą rok budżetowy 2026 oraz lata następne, na które planuje się płatności z tytułu wykupu obligacji i realizacji umów zawartych do 2030 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz obejmuje lata 2026-2030.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026– 2030 została opracowana zgodnie z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U.2021, poz. 83 ze zm.) oraz metodologią opracowaną przez Ministerstwo Finansów.

2 Założenia makroekonomiczne i finansowe

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Biesiekierz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Biesiekierz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela nr 1. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2027-2030.

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
PKB – dynamika realna %	103	102,9	102,8	102,7
CPI - dynamika średnioroczna	102,6	102,5	102,4	102,5
Dynamika realnego wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej - %	106,2	106,2	106	103,4

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2027-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Biesiekierz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok następny.

3 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY BIESIEKIERZ

Dochody Gminy Biesiekierz na rok 2026 zostały zaplanowane zgodnie z ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2024, poz. 1572 ze zm.). Nowa ustawa zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego, czyli po odliczeniu ulg i zwolnień. Dodatkowo samorządy będą partycypować w PIT pobieranym w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.

Nowa ustawa wprowadziła naliczanie potrzeb finansowych samorządów (takich jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast części subwencji ogólnej. Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa.

Ministerstwo Finansów pismem z dnia 14 października 2025 r. przekazało informację o ustalonych dla Gminy Biesiekierz na 2026 r. kwotach:

- należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – **28.124.778,00** (2025 r. - zł 32.635.460,59 zł),
- należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – **478.899,00 zł** (2025 r.- 818.626,48 zł),
- należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 – **9.459.150,00 zł** (2025r. -1.723.051,20 zł),
- rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – **647.032,73 zł.**

Dochody własne gminy, z wyłączeniem wyżej wymienionych, zostały oszacowane w następujący sposób:

- stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Gmina Biesiekierz planuje podniesienie stawek podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu o 4,5% w stosunku do obowiązujących w 2025 r. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12.100.000,00 zł, co stanowi 103,4% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych,

- pozostałe dochody własne na podstawie zawartych umów o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **17.617.689,19 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice – 3.979.254,99 zł, (umowa zawarta dofinansowanie FEPZ 2021-2027),
- Samochód niskoemisyjny na potrzeby urzędu -125.000,00 zł, (planowanie pozyskania środków z WFOŚiGW),
- Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszańskim -2.214.000,00 zł, (planowane pozyskanie dofinansowania z KPO),
- Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach – 1.753.777,76 zł, (dotacja z budżetu państwa),
- CUS Plus – 34.000,00 zł, (umowa zawarta dofinansowanie FEPZ 2021-2027 i budżet państwa),
- Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz – 6.490.000,00 zł (umowa zawarta z Polski Ład),
- Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz – 1.126.837,44 zł (umowa zawarta dofinansowanie KPO i FERS),
- Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu – 812.819,00 zł (umowa zawarta z Funduszu COVID),
- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw – 580.000,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),

- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu – 329.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),
- Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz – 172.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 7.000.000,00 zł, w 2028 r. – 3.239.674,84 zł.

Wydatki na rok 2026 r. zostały zaplanowane na podstawie:

- informacji o wysokości dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i dotacji na zadania własne gminy, planowanych do zawarcia porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- zaplanowanych dochodów własnych i zakresu zadań własnych gminy,
- zawartych umów o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,
- planowanego wskaźnika inflacji.

Wielkość wydatków w kolejnych latach budżetowych została oszacowana na podstawie planowanych wskaźników inflacji.

Projekt budżetu na 2026 rok zakłada **wzrost o 10% dochodów ogółem**, przy czym wzrost **dochodów bieżących o 2%** w porównaniu planowanego wykonania w 2025r.

Plan **wydatków ogółem na 2026 rok** w porównaniu z rokiem 2025 zakłada **wzrost o 8%, a wydatki bieżące wzrosną o 5%, natomiast majątkowe wzrost o 14%.**

Prognozę dochodów opracowano w wymaganej szczegółowości określonej w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku ze zmianami w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W w/w przepisach wymienia się główne źródła dochodów z podziałem na dwie grupy dochodów:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe.

Prognoza dochodów na lata 2027-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2026,
- dochody bieżące na lata 2027-2030 zostały oszacowane wskaźnikiem od 3,00% w 2027 r. do 2,6% w 2030 r. (wg dynamiki PKB na lata 2026-2030),
- pozostałe dochody majątkowe stanowią planowane kwoty związane z uzyskaniem dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych i środków w ramach programów rządowych,

Prognoza wydatków na lata 2027-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2026,
- wydatki bieżące w latach 2027-2030 oszacowano wskaźnikiem założonej inflacji w latach 2026-2030,
- wydatki majątkowe wynikają z założeń planu inwestycyjnego i strategii rozwoju gminy.

W roku 2026 i latach następnych podejmowane będą działania polegające na utrzymaniu dyscypliny budżetowej poprzez stałe monitorowanie wydatków bieżących i nadwyżki operacyjnej oraz ograniczaniu wydatków fakultatywnych.

4 WYNIK BUDŻETU I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DEFICYTU, PRZYCHODY I ROZCHODY

Prognoza wyniku budżetu w latach 2026 -2030 oraz planowane źródła finansowania deficytu i rozchodów zostały w kolejnych latach pokryte nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

W 2026 r. Gmina Biesiekierz zaplanowała deficyt budżetowy na kwotę **12.265.758,49 zł, który powstał wyłącznie na działalności inwestycyjnej. Planowany deficyt zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych.**

Przychody w 2026 r. stanowi nadwyżka z lat ubiegłych.

Rozchody w 2026 r. stanowią wykup obligacji wyemitowanych w 2015 r.

5 WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2030.

W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową lub promesą,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych w ramach programów operacyjnych,
- są wyłaniane w ramach procedury pozakonkursowej, wynikającej m.in. ze strategii zintegrowanych inwestycji terytorialnych,
- o dofinansowanie których gmina się ubiega,
- zostały zgłoszone przez radnych, sołtysów i mieszkańców gminy Biesiekierz i są zgodne ze Strategią Gminy.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 3 do uchwały „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026-2030”.

6 SPŁATA RAT I ODSETEK OD KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wydatki na obsługę długu obejmują spłatę odsetek od wyemitowanych obligacji. Wysokość obciążeń została obliczona odrębnie dla każdego tytułu dłużnego na podstawie zawartych umów i planowanych w 2026 roku z uwzględnieniem stopy procentowej na poziomie 8 % rocznie oraz marży 0,59%, 0,91 % i 1,25%.

Spłata rat i odsetek została obliczona zgodnie z harmonogramem spłat określonym w umowach lub przyjętych założeniach dla przyszłych tytułów dłużnych.

7 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DŁUGU I ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W 2026 roku Gmina Biesiekierz nie planuje zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji. W prognozie przyjęto okres spłaty zobowiązań z tytułu długu w perspektywie do 2028 roku. Planowana kwota długu i obciążenie budżetu z tytułu spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek spełniają wymogi określone w przepisach ustawy o finansach publicznych i są bezpieczne dla budżetu gminy. Będą również spełnione warunki w zakresie wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

We wszystkich latach objętych prognozą wskaźnik nie przekracza indywidualnego wyliczonego na podstawie przyjętych w prognozie wartości dla okresu 2026-2028.

8. OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WIERSZE 9 – 9.4.1.1.

a) 2026 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **2.341.644,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **313.526,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.733.530,12 zł**

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.341.644,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **313.526,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.733.530,12 zł**

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.101.795,38 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **287.064,41zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.551.162,75 zł**

Wiersz 9.2. *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **8.436.092,43 zł**, w tym:

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **2.214.000,00 zł**,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

Wiersz 9.2.1 *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 8.436.092,43 zł, w tym:*

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – 2.214.000,00 zł,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 3.979.254,99 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 34.000,00 zł,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – 1.126.837,44 zł,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – 580.000,00 zł,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – 329.500,00 zł,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – 172.500,00 zł,

Wiersz 9.2.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 8.432.515,63 zł, w tym:*

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – 2.214.000,00 zł,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 3.979.254,99 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 30.423,20 zł,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – 1.126.837,44 zł,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – 580.000,00 zł,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – 329.500,00 zł,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – 172.500,00 zł,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 2.246.708,98 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 294.588,38 zł,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – 334.507,80 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 1.617.612,80 zł,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 2.246.708,98 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 294.588,38 zł,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – 334.507,80 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 1.617.612,80 zł,

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.870.520,08 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 263.568,22 zł,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – 278.083,51 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 1.328.868,35 zł,

- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego” -**0,00 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 16.238.385,55 zł**, w tym:

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **5.750.000,00 zł**,
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **3.084.000,00 zł**,
- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – **34.000,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **4.500.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **1.100.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **1.300.000,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **402.500,00 zł**,
- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego” -**33.885,55 zł**

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 16.238.385,55 zł**, w tym:

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **5.750.000,00 zł**,
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **3.084.000,00 zł**,
- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – **34.000,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **4.500.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **1.100.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **1.300.000,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **402.500,00 zł**,
- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego” -**33.885,55 zł**

Wiersz 9.4.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* **8.432.515,63 zł**, w tym:

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99,00 zł**,
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **2.214.000,00 zł**,

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" – **0,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **30.423,20 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

b) 2027 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **2.237.035,35 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **281.049,08 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.661.397,89 zł**

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.237.035,35 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **281.049,08 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.661.397,89 zł**

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.007.494,39 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **257.307,34 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.486.618,83 zł**

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 2.368.851,41 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **321.649,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.752.614,03 zł**,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 2.368.851,41 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **321.649,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.752.614,03 zł**,

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.007.494,39 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **257.307,34 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.486.618,83 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 67.885,55 zł, w tym:*

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" – 34.000,00 zł,
- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 33.885,55 zł,

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 67.885,55 zł, w tym:*

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" – 34.000,00 zł,
- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 33.885,55 zł,

c) 2028 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 1.154.683,54 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 321.275,60 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 833.407,94 zł

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.154.683,54 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 321.275,60 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 833.407,94 zł

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.033.087,02 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 287.445,28 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 745.641,74 zł

Wiersz 9.2. *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 2.350.731,65 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.350.731,65 zł,

Wiersz 9.2.1 *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 2.350.731,65 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.350.731,65 zł,

Wiersz 9.2.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 2.160.131,79 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.160.131,79 zł,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 1.539.492,84 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **321.275,60 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.218.217,24 zł**

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 1.539.492,84 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **321.275,60 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.271.486,44 zł**

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 1.032.987,02 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **287.445,28 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **745.541,74 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 3.239.674,84 zł**, w tym:

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **3.239.674,84 zł**,

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 3.239.674,84 zł**, w tym:

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **3.239.674,84 zł**,

Wiersz 9.4.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 2.160.131,79 zł**, w tym:

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **2.160.131,79 zł**,

d) 2029 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 156.474,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **156.474,50 zł**,

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 156. 474,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **156. 474,50 zł**,

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 139.997,83 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **139.997,83 zł**,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 156.474,60 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **kwota 156.474,60 zł**,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 156.474,60 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **kwota 156.474,60 zł**,

Wiersz 9.3.1.1 finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 140.003,58zł, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 139.997,83 zł,

9. PLANOWANE I REALIZOWANE PRZESIEWZIĘCIA GMINY BIESIEKIERZ W LATACH 2026-2030

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026 -2030 zawiera wykaz zadań i zawartych umów, które przekraczają rok budżetowy 2026. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć zawiera załącznik nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

10. OBJAŚNIENIA DO AUTOPOPRAWKI Z DNIA 02 GRUDNIA 2025 R.

Dokonuje się zmian w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozie Finansowej 2026-2030 w 2026 r. i ustala się głównie pozycje:

- 1) dochody ogółem 83 052 340,78 zł, w tym:
 - dochody bieżące 64 789 456,35 zł
 - dochody majątkowe 18 262 884,43 zł
- 2) wydatki ogółem 95 318 099,27 z, w tym:
 - wydatki bieżące 59 014 702,95 zł
 - wydatki majątkowe 36 303 396,32 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Autopoprawka wynika z faktu zmiany projektu budżetu na 2026 r., wynikający ze zmiany limitów wydatków na zadania:

- „Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach” o kwotę **304.983,09zł**,
- „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” o kwotę **500.000,00 zł**.

Ponadto przenosi się limity wydatków w celu zabezpieczenia na odpowiednich paragrafach wkładów własnych Gminy do projektów realizowanych ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

Ogółem wynik budżetu oraz przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026 -2030

kwoły w złotych												
Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań					
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	Limit zobowiązań
Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 - 1.2. - 1.3.)												
- wydatki bieżące						42 896 899,72	7 804 054,57	22 731 045,82	4 883 167,68	160 474,60	4 000,00	35 582 742,67
- wydatki majątkowe						20 044 994,53	7 026 430,98	4 529 352,22	1 643 492,84	160 474,60	4 000,00	13 363 750,64
						22 851 905,19	777 623,59	18 201 693,60	3 239 674,84	0,00	0,00	22 218 992,03
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:												
- wydatki bieżące						10 700 628,03	2 348 594,53	2 436 736,96	4 779 167,68	156 474,60	0,00	9 720 973,77
						7 253 268,93	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00	6 311 527,83
Projekt niekonkurencyjny "Social Silver"	OPS w Biesiekierzu	2025	2029	852	85203	1 479 638,28	294 588,38	294 588,38	321 275,60	156 474,60	0,00	1 086 926,96
Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT)	OPS w Biesiekierzu	2025	2027	852	85203	1 138 059,58	334 507,80	321 649,00	0,00	0,00	0,00	656 156,80
CUS Plus	OPS w Biesiekierzu	2025	2028	852	85219	4 635 571,07	1 617 612,80	1 752 614,03	1 218 217,24	0,00	0,00	4 588 444,07
- wydatki majątkowe						3 447 359,10	101 885,55	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00	3 409 445,94
zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych "	UG w Biesiekierzu	2025	2027	754	75412	102 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
CUS Plus	OPS w Biesiekierzu	2025	2026	852	85219	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego	UG w Biesiekierzu	2025	2028	754	75412	3 311 359,10	33 885,55	33 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00	3 307 445,94
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:												
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:												
- wydatki bieżące						32 196 271,69	5 455 460,04	20 294 308,86	104 000,00	4 000,00	4 000,00	30 078 271,69
						12 791 725,60	4 779 722,00	2 160 500,81	104 000,00	4 000,00	4 000,00	7 052 222,81

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
Ubezpieczenie mienia Gminy Biesiekierz	jednostki organizacyjne	2025	2028	x	x	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Dowożenie uczniów do szkół	GSTIK w Biesiekierzu	2025	2027	801	80113	3 090 916,00	1 202 785,00	760 971,00	0,00	0,00	0,00	1 963 756,00
Abonament dostępu do elektronicznej publikacji "LEX Administracja"	UG w Biesiekierzu	2025	2027	750	75023	58 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
Usługi odbierania odpadów komunalnych, zagospodarowywanie odpadów (RIPOK), prowadzenie PSZOK,	UG w Biesiekierzu	2024	2027	900	90002	7 145 185,60	2 400 000,00	222 592,81	0,00	0,00	0,00	2 622 592,81
Zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu Gminy Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2024	2027	900	90013	319 750,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00
Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2025	2027	710	71004	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu 2026 -2027	SP w Biesiekierzu	2026	2027	801	80148	161 874,00	80 937,00	80 937,00	0,00	0,00	0,00	161 874,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Starych Bielcach 2026-2027	SP w Starych Bielcach	2026	2027	801	80148	960 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej i Oddziału Przedszkolnego w Świeininie 2026-2027	SP w Świeininie	2026	2027	801	80148	172 000,00	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	172 000,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla dzieci Przedszkola Gminnego w Parnowie 2026-2027	Przedszkole Gminne	2026	2027	801	80104	260 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
"Wspólnie robimy więcej - ZIT KKBOF (2021-2027)" Porozumienie z 20 czerwca 2023 r. z aneksami	UG w Biesiekierzu	2025	2030	750	75095	24 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	20 000,00
- wydatki majątkowe						19 404 546,09	675 738,04	18 133 808,05	0,00	0,00	0,00	18 809 546,09
Budowa drogi w Tatowie	UG w Biesiekierzu	2024	2027	600	60016	3 160 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Przebudowa drogi gminnej 121027Z dz 314/5 w m. Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2024	2027	600	60016	7 194 000,00		7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
Budowa strefy sportu w Nowych Bielcach (Kompleks Orlik)	UG w Biesiekierzu	2024	2027	926	92601	6 522 000,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00
Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3523Z w m. Łaski Koszalińskie - dotacja dla Powiatu	UG w Biesiekierzu	2025	2027	600	60014	212 500,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Szkoła dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian	UG w Biesiekierzu	2025	2027	900	90095	118 046,09	75 738,04	33 808,05	0,00	0,00	0,00	109 546,09
Budowa dróg ul. Leśna, Poziomikowa, Jagodowa, Stare Bielce	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi ul. Wiazowa Stare Bielce	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
Budowa drogi ul. Makowa, Frezji Nowe Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi ul. Lawendowa Nowe Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00		125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi gminnej nr 121015Z ul. Wiatraczna w Starych Biełkach	UG w Biesiekierzu	2025	2027	600	60016	1 698 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00