

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIELSK PODLASKI**
z dnia 29 grudnia 2025 r.
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk Podlaski
na lata 2026– 2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, zm. poz. 1436) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), **Rada Gminy uchwala co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bielsk Podlaski na lata 2026 – 2034 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowaniu przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IX/74/2024 Rady Gminy Bielsk Podlaski z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk Podlaski na lata 2025-2033.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr /2025
z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	33 952 641,33	30 260 890,71	4 577 244,00	916,09	7 669 916,00	9 797 835,72	8 214 978,90	3 280 303,79	3 691 750,62	163 874,60	3 525 072,82
Wykonanie 2020	33 507 685,31	32 101 300,63	4 298 426,00	32 196,25	8 038 857,00	11 228 260,03	8 503 561,35	3 142 354,90	1 406 384,68	349 193,71	1 054 387,77
Wykonanie 2021	38 765 043,32	34 372 280,94	4 450 222,00	24 006,38	8 637 822,00	11 428 009,20	9 832 221,36	3 504 881,98	4 392 762,38	376 795,89	4 013 163,29
Wykonanie 2022	48 811 828,03	44 047 491,90	6 752 476,57	28 624,00	8 422 741,00	17 694 181,47	11 149 467,96	4 155 873,82	4 764 336,13	391 123,00	4 340 509,13
Wykonanie 2023	44 608 757,05	36 133 966,29	3 745 906,00	44 977,00	11 057 880,30	9 022 931,61	12 262 271,38	4 380 885,57	8 474 790,76	468 082,30	8 006 708,46
Wykonanie 2024	51 580 558,59	43 334 488,09	5 553 326,00	40 743,00	13 321 460,00	9 861 021,61	14 557 937,48	5 500 426,55	8 246 070,50	2 076 437,20	6 189 133,20
Plan 3 kw. 2025	61 482 163,00	46 273 798,00	15 358 213,00	96 748,00	7 537 650,00	7 110 541,00	16 170 646,00	5 885 200,00	15 208 365,00	971 722,00	14 236 643,00
Wykonanie 2025	61 972 143,00	48 760 455,00	15 358 213,00	96 748,00	7 537 650,00	8 910 033,00	16 857 811,00	6 000 200,00	13 211 688,00	1 018 722,00	12 192 966,00
2026	53 256 393,00	44 583 479,00	17 400 001,00	134 590,00	5 354 170,00	4 511 153,00	17 183 565,00	6 797 800,00	8 672 914,00	300 000,00	8 372 914,00
2027	53 871 911,00	45 721 911,00	17 922 000,00	138 628,00	5 514 795,00	4 646 488,00	17 500 000,00	7 001 734,00	8 150 000,00	150 000,00	8 000 000,00
2028	54 690 347,00	46 540 347,00	18 441 739,00	142 648,00	5 674 724,00	4 781 236,00	17 500 000,00	7 204 784,00	8 150 000,00	150 000,00	8 000 000,00
2029	55 203 477,00	47 353 477,00	18 958 109,00	146 642,00	5 833 616,00	4 915 110,00	17 500 000,00	7 406 518,00	7 850 000,00	150 000,00	7 700 000,00
2030	56 009 520,00	48 159 520,00	19 469 977,00	150 601,00	5 991 124,00	5 047 818,00	17 500 000,00	7 606 494,00	7 850 000,00	150 000,00	7 700 000,00
2031	56 776 008,00	48 926 008,00	19 956 726,00	154 366,00	6 140 902,00	5 174 014,00	17 500 000,00	7 796 657,00	7 850 000,00	150 000,00	7 700 000,00
2032	57 498 807,00	49 648 807,00	20 415 730,00	157 917,00	6 282 143,00	5 293 016,00	17 500 000,00	7 975 980,00	7 850 000,00	150 000,00	7 700 000,00
2033	57 141 783,00	50 291 783,00	20 824 045,00	161 075,00	6 407 786,00	5 398 876,00	17 500 000,00	8 135 499,00	6 850 000,00	150 000,00	6 700 000,00
2034	57 797 618,00	50 947 618,00	21 240 525,00	164 297,00	6 535 942,00	5 506 854,00	17 500 000,00	8 298 209,00	6 850 000,00	150 000,00	6 700 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	34 306 865,62	26 006 093,01	10 378 716,86	0,00	0,00	120 293,85	0,00	0,00	0,00	8 300 772,61	8 300 772,61	1 603 834,17
Wykonanie 2020	35 011 981,64	28 344 254,37	10 910 185,36	0,00	0,00	111 004,00	0,00	0,00	0,00	6 667 727,27	6 667 727,27	1 116 756,45
Wykonanie 2021	33 525 508,96	30 367 309,85	11 753 220,38	0,00	0,00	69 318,42	0,00	0,00	0,00	3 158 199,11	3 158 199,11	67 244,85
Wykonanie 2022	45 611 215,69	39 824 280,58	13 840 319,68	0,00	0,00	297 499,46	0,00	0,00	0,00	5 786 935,11	5 786 935,11	2 778 010,78
Wykonanie 2023	51 793 029,70	34 930 707,05	15 151 722,67	0,00	0,00	424 373,22	0,00	0,00	0,00	16 862 322,65	16 862 322,65	1 373 769,20
Wykonanie 2024	51 970 778,01	39 965 628,41	18 588 323,07	0,00	0,00	423 308,20	0,00	0,00	0,00	12 005 149,60	12 005 149,60	2 464 555,00
Plan 3 kw. 2025	65 770 271,00	43 630 944,00	20 969 899,00	0,00	0,00	561 519,00	0,00	0,00	0,00	22 139 327,00	21 139 327,00	2 317 665,00
Wykonanie 2025	62 398 342,00	45 670 619,00	21 169 672,00	0,00	0,00	529 519,00	0,00	0,00	0,00	16 727 723,00	16 727 723,00	961 060,00
2026	59 534 213,00	40 621 757,00	21 990 335,00	0,00	0,00	444 164,00	0,00	0,00	0,00	18 912 456,00	18 912 456,00	1 818 979,00
2027	56 093 311,00	42 833 311,00	23 353 736,00	0,00	0,00	587 745,00	0,00	0,00	0,00	13 260 000,00	13 260 000,00	1 775 000,00
2028	55 226 827,00	43 626 827,00	24 801 667,00	0,00	0,00	634 735,00	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00	11 600 000,00	1 775 000,00
2029	54 572 757,00	44 472 757,00	26 289 767,00	0,00	0,00	616 832,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	1 500 000,00
2030	54 178 800,00	45 278 800,00	27 183 620,00	0,00	0,00	551 387,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	8 900 000,00	1 000 000,00
2031	54 085 288,00	45 985 288,00	28 080 679,00	0,00	0,00	428 600,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	900 000,00
2032	54 888 087,00	46 788 087,00	28 979 261,00	0,00	0,00	310 507,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	1 000 000,00
2033	54 531 063,00	47 031 063,00	29 877 618,00	0,00	0,00	191 744,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	1 000 000,00
2034	55 186 938,00	47 686 938,00	30 773 946,00	0,00	0,00	73 572,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	1 000 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-354 224,29	0,00	3 726 747,21	3 300 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	426 747,21	0,00
Wykonanie 2020	-1 504 296,33	0,00	5 058 611,00	2 831 769,00	2 831 769,00	18 231,00	18 231,00	2 208 611,00	1 236 299,00
Wykonanie 2021	5 239 534,36	1 658 072,00	5 775 277,00	0,00	0,00	886 221,00	0,00	4 889 056,00	0,00
Wykonanie 2022	3 200 612,34	1 656 072,00	5 775 276,86	0,00	0,00	136 431,00	0,00	5 638 845,86	0,00
Wykonanie 2023	-7 184 272,65	0,00	8 418 344,65	2 800 000,00	2 800 000,00	840 344,00	840 344,00	4 778 000,65	3 543 928,65
Wykonanie 2024	-390 219,42	0,00	3 701 472,55	2 000 000,00	390 219,42	6 947,67	0,00	1 694 524,88	0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 288 108,00	0,00	5 859 680,00	3 800 000,00	3 800 000,00	2 272,00	2 272,00	2 057 408,00	0,00
Wykonanie 2025	-426 199,00	0,00	3 059 680,00	1 000 000,00	0,00	2 272,00	0,00	2 057 408,00	0,00
2026	-6 277 820,00	0,00	7 829 420,00	6 600 000,00	6 277 820,00	0,00	0,00	1 229 420,00	0,00
2027	-2 221 400,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	2 221 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-536 480,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	536 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	630 720,00	630 720,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 830 720,00	2 373 720,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 690 720,00	2 690 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 610 720,00	2 610 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 610 720,00	2 610 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 610 680,00	2 610 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 681,21	1 145 681,21	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 500,00	1 360 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 670,75	1 658 072,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 072,00	1 656 072,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 234 072,00	1 234 072,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 572,00	1 251 572,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 572,00	1 571 572,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 633 481,00	2 633 481,00	1 061 909,00	1 061 909,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 600,00	1 551 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 600,00	1 878 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 463 520,00	2 463 520,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 720,00	2 630 720,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 720,00	3 030 720,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 720,00	2 690 720,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 720,00	2 610 720,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 720,00	2 610 720,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 680,00	2 610 680,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 340 000,00	0,00	4 254 797,70	4 681 544,91	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 821 867,75	0,00	3 757 046,26	5 983 888,26	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	10 598,75	6 153 197,00	0,00	4 004 971,09	9 780 248,09	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 497 125,00	0,00	4 223 211,32	9 998 488,18	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 063 053,00	0,00	1 203 259,24	6 821 603,89	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 811 481,00	0,00	3 368 859,68	5 070 332,23	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 039 909,00	0,00	2 642 854,00	4 702 534,00	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 178 000,00	0,00	3 089 836,00	5 149 516,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 226 400,00	0,00	3 961 722,00	5 191 142,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 447 800,00	0,00	2 888 600,00	2 888 600,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 984 280,00	0,00	2 913 520,00	2 913 520,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 353 560,00	0,00	2 880 720,00	2 880 720,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 522 840,00	0,00	2 880 720,00	2 880 720,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 832 120,00	0,00	2 940 720,00	2 940 720,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 221 400,00	0,00	2 860 720,00	2 860 720,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 610 680,00	0,00	3 260 720,00	3 260 720,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 680,00	3 260 680,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	22,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	19,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	8,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,90%	x	x	x	x
2026	4,98%	10,73%	16,63%	16,81%	TAK	TAK
2027	6,00%	8,46%	14,98%	15,16%	TAK	TAK
2028	7,42%	8,50%	13,30%	13,48%	TAK	TAK
2029	7,65%	8,24%	11,74%	11,92%	TAK	TAK
2030	8,31%	7,96%	10,37%	10,55%	TAK	TAK
2031	7,13%	7,70%	10,30%	10,47%	TAK	TAK
2032	6,59%	7,15%	8,89%	9,07%	TAK	TAK
2033	6,24%	7,69%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2034	5,91%	7,34%	7,96%	7,96%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	157 800,43	157 800,43	157 800,43	1 244 016,00	1 244 016,00	1 244 016,00	181 613,64	181 613,64	154 821,43
Wykonanie 2020	143 893,99	143 893,99	143 893,99	42 951,77	42 951,77	42 951,77	146 872,99	146 872,99	146 872,99
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	302 113,08	302 113,08	302 113,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	256 836,88	256 836,88	256 836,88	2 065 252,89	2 065 252,89	2 065 252,89	53 095,63	53 095,63	51 814,75
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	315 714,81	315 714,81	315 714,81	196 545,35	196 545,35	184 940,50
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	43 000,00	43 000,00	43 000,00	2 043 677,00	2 043 677,00	2 043 677,00	43 000,00	43 000,00	43 000,00
Wykonanie 2025	41 227,00	41 227,00	41 227,00	0,00	0,00	0,00	145 627,00	145 627,00	145 627,00
2026	310 138,00	310 138,00	310 138,00	2 651 814,00	2 651 814,00	2 651 814,00	205 738,00	205 738,00	205 738,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 866 699,77	1 866 699,77	1 187 781,00	2 840 881,00	0,00	2 840 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	597 525,36	597 525,36	345 064,85	1 520 781,68	0,00	1 520 781,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 049 814,61	1 049 814,61	814 730,46	474 898,11	0,00	474 898,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 259 465,85	1 259 465,85	1 250 522,43	2 066 595,58	0,00	2 066 595,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	394 278,20	394 278,20	338 563,81	7 681 159,60	0,00	7 681 159,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	9 064 745,80	0,00	9 064 745,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 554 597,00	2 554 597,00	2 043 677,00	13 001 865,00	0,00	13 001 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	30 000,00	30 000,00	0,00	12 762 465,00	0,00	12 762 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 461 577,00	3 461 577,00	2 651 814,00	12 565 980,00	0,00	12 565 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	648 927,00	648 927,00	0,00	11 255 786,00	0,00	11 255 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 860 000,00	0,00	8 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 270 000,00	0,00	8 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019	1 145 681,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 360 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	1 658 072,00	0,00	10 598,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 656 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	1 251 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	1 571 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	2 633 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr /2025
z dnia 2025-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 103 425,00	12 565 980,00	11 255 786,00	8 860 000,00	8 270 000,00	40 902 766,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 103 425,00	12 565 980,00	11 255 786,00	8 860 000,00	8 270 000,00	40 902 766,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 376 637,00	706 980,00	648 927,00	0,00	0,00	1 355 907,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 376 637,00	706 980,00	648 927,00	0,00	0,00	1 355 907,00
1.1.2.1	Adaptacja zdegradowanego obiektu dawnej świetlicy wiejskiej w Łoknicy na Centrum Aktywności Lokalnej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2025	2027	1 376 637,00	706 980,00	648 927,00	0,00	0,00	1 355 907,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				40 726 788,00	11 859 000,00	10 606 859,00	8 860 000,00	8 270 000,00	39 546 859,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 726 788,00	11 859 000,00	10 606 859,00	8 860 000,00	8 270 000,00	39 546 859,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej Bańki-Woronie-Augustowo-Szastały - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2026	2029	12 000 000,00	150 000,00	1 530 000,00	4 420 000,00	5 900 000,00	12 000 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej nr 107475B Ogrodniki-Pasynki - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2024	2026	5 628 450,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi we wsi Piliki - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2025	2027	1 455 000,00	70 000,00	1 385 000,00	0,00	0,00	1 455 000,00
1.3.2.4	Budowa bazy sprzętowo-transportowej wraz z zapleczem socjalnym w Augustowie - Poprawa warunków	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2024	2027	2 282 338,00	500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej Knorozy-Sobótka - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2025	2026	5 445 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Parcewo-Hołody - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2026	2028	6 100 000,00	60 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku biurowego Urzędu Gminy Bielsk Podlaski - Poprawa warunków pracy	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2025	2029	1 049 000,00	49 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Skrzypki Małe - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2026	2029	1 000 000,00	30 000,00	0,00	0,00	970 000,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Modernizacj Wiejskiego Domu Kultury w Rajsku - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2024	2027	2 000 000,00	50 000,00	1 898 859,00	0,00	0,00	1 948 859,00
1.3.2.10	Przebudowa świetlicy w Łubinie Kościelnym - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2026	2028	1 500 000,00	80 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Przebudowa budynku poszkolnego we wsi Stryki z przeznaczeniem na świetlicę - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2024	2027	1 061 000,00	50 000,00	993 000,00	0,00	0,00	1 043 000,00
1.3.2.12	Przebudowa wraz z termomodernizacją budynku świetlicy we wsi Kożyno - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2025	2029	606 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.13	Rewitalizacja centrum wsi Parcewo - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY BIELSK PODLASKI	2026	2027	600 000,00	20 000,00	580 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk Podlaski

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 227 tejże ustawy wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bielsk Podlaski została opracowana na podstawie wykonania budżetu gminy za rok 2023-2024, w oparciu o sprawozdania z wykonania budżetu oraz sprawozdanie Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych oraz przewidywanego wykonania za 2025 rok.

WPF obejmuje plan na lata 2026 - 2034 w związku z tym, że Gmina Bielsk Podlaski posiada i planuje do zaciągnięcia kredyt/pożyczkę w 2025 roku w kwocie 1.000.000 zł (na spłatę kredytów/pożyczek), w 2026 roku w kwocie 6.600.000 zł (na pokrycie deficytu – 6.277.820 zł i na spłatę kredytów/pożyczek – 322.180 zł), w 2027 roku w kwocie 4.100.000 zł (na pokrycie deficytu – 2.221.400 zł i na spłatę kredytów/pożyczek – 1.878.600 zł), w 2028 roku w kwocie 3.000.000 zł (na pokrycie deficytu – 536.480 zł i na spłatę kredytów/pożyczek – 2.463.520 zł), w 2029 roku w kwocie 2.000.000 zł i w 2030 roku w kwocie 1.200.000 zł (na spłatę kredytów/pożyczek), z ostatecznym terminem spłaty w 2034 roku.

Spłaty kredytów i pożyczek planuje się zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanych umów z bankami oraz prognozowanymi spłatami z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek. Przewiduje się, że rok 2025 Gmina Bielsk Podlaski zamknie długiem w wysokości 5.178.000 zł, po uwzględnieniu rozchodów z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 2.633.481 zł oraz przychodów z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 1.000.000 zł.

Dochody bieżące na 2026 rok przyjęto w wysokościach określonych przez Ministerstwo Finansów (należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, z tytułu subwencji ogólnej) – łączna kwota tych środków jest niższa w stosunku do roku 2025, budżet państwa (dotacje na zadania własne i zlecone), Krajowe Biuro Wyborcze (dotacje na zadania zlecone), dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych skalkulowane na podstawie stawek przyjętych przez Radę Gminy Bielsk Podlaski (w związku ze spadkiem średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026 dochody z podatku rolnego są znacznie niższe niż w roku 2025), dochody z tytułu dostawy i odbioru ścieków wyliczono w oparciu o Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Bielsk Podlaski.

Dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w kwocie 44.583.479 zł, natomiast dochody zaplanowane na następne lata prognozy skalkulowano w oparciu o „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Ministra Finansów z dnia 17.07.2025 r. Przyjmując w/w wskaźniki dochody bieżące w latach 2027-2037 wykazują tendencję zwyżkową około 2-3%.

W dochodach majątkowych na 2026 rok w kwocie 8.672.914 zł zaplanowano:

1.2.1 wpływy ze sprzedaży majątku na 2026 rok zaplanowano w kwocie 300.000 zł, w tym ze sprzedaży mienia gminnego – 200.000 zł oraz z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – 100.000 zł.

Po dokonaniu oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego zaplanowane wpływy ze sprzedaży budynków i działek gminnych na lata przyszłe wykazują tendencję zniżkową, gdyż w latach 2023-2025 gmina uzyskiwała dochody z odszkodowań za grunty wywłaszczone pod budowę drogi szybkiego ruchu S19.

1.2.2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na 2026 rok zaplanowano w wysokości 8.372.914 zł, w tym:

- środki w kwocie 5.400.000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na zadania pn. „Budowa drogi gminnej nr 107451B Ogrodniki-Pasynki” – 2.750.000 zł, „Rozbudowa drogi gminnej Knorozy-Sobótka” – 2.650.000 zł.,

- dotacje z Funduszy Europejskich w kwocie 2.651.814 zł na realizację zadania pn. „Wzmocnienie potencjału OSP Hołody i OSP Ploski w Gminie Bielsk Podlaski” - 2.043.677 zł, „Adaptacja zdegradowanego obiektu dawnej świetlicy wiejskiej w Łoknicy na Centrum Aktywności Lokalnej” – 514.964 zł, „Budowa siłowni i placów zabaw” – 93.173 zł.

- dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadań z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w kwocie – 321.100 zł.

Dochody z tytułu dotacji w latach 2027-2034 zaplanowano w mniejszych kwotach w związku z wykorzystaniem w 2025 środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, w latach kolejnych przyjmuje się możliwość pozyskania środków zewnętrznych jednak w mniejszej wysokości.

Przy planowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Na lata 2026-2034 zaplanowano nadwyżki operacyjne w granicach około 2.860.000 - 3.961.000 zł.

Wydatki na 2026 rok zaplanowano w kwocie 59.534.213 zł, w tym: wydatki bieżące – 40.621.757 zł, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 18.912.456 zł.

Wydatki bieżące planowane na rok 2026 są niższe od wydatków z roku 2025 w związku z niższymi dochodami bieżącymi i nadzwyczajnymi wydatkami w 2025 r., w tym m.in. z wypłatą nagród jubileuszowych i odprawy pośmiertnej, oraz niższą ceną energii elektrycznej planowaną w 2026 roku wynikającą z nowej umowy z dostawcą energii. Planowane do realizacji wydatki bieżące na lata 2027-2034 zaplanowano w wielkościach wzrostowych w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne wzrost cen towarów i usług przyjęto w granicach o około 2,5%.

Zaplanowano również wzrost wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych o około 6,7% w roku 2026 i o 6-3% w latach 2027-2034. Wydatki na wynagrodzenia w latach 2026-2034 wykazują tendencję zwykłą również w związku z planowanymi na te lata wypłatami nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.

Wydatki na obsługę długu w każdym roku skalkulowano odrębnie, w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań i z uwzględnieniem nowego zadłużenia planowanego w roku 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 i 2030 przy zastosowaniu stopy procentowej określonej dla poszczególnych lat w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

Wydatki majątkowe na lata 2026 - 2034 zaplanowano na realizację zadań związanych z przebudową dróg gminnych, budową i przebudową świetlic wiejskich, przebudową i modernizacją hydroforni, oczyszczalni i przepompowni ścieków.

Wydatki na rok 2026 zaplanowano w kwotach niższych w stosunku do roku 2024 i 2025 w związku z realizacją w tych latach inwestycji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład. W latach 2026-2034 nie zakłada się tak wysokich środków zewnętrznych na realizację inwestycji w związku z czym planuje się mniejsze wydatki na zadania inwestycyjne.

W związku z tym, iż na lata 2026 - 2029 zaplanowano zadania inwestycyjne których okres realizacji przekracza rok zostały one ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W załączniku zostały uwzględnione też przedsięwzięcia które nie zostaną zrealizowane w roku 2025.

Rok 2026, 2027 i 2028 zamyka się deficytem budżetowym, który zostanie pokryty kredytami/pożyczkami. Nadwyżka budżetowa planowana w latach 2028 - 2034 w wysokości od około 630.000 do 2.690.000 zł angażowana jest na spłatę kredytów w danym roku budżetowym.

WPF uwzględnia wszystkie zadania przewidziane do realizacji przez gminę w 2026 roku oraz latach następnych, jednak realizacja niektórych z nich będzie uzależniona od planowanych do pozyskania dotacji z budżetu państwa na przebudowę dróg gminnych oraz środków z funduszy UE

na zadania inwestycyjne związane z bezpieczeństwem publicznym, kulturą i sportem.

Gwarancji oraz poręczeń Gmina Bielsk Podlaski nie udzielała.

Innych wieloletnich umów o partnerstwie publiczno-prywatnym jednostka samorządu terytorialnego nie posiada.