

ZARZĄDZENIE NR 90/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BIEŻUŃ

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) Burmistrz Miasta i Gminy Biežuń zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Przygotowany projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawić:

- a) Radzie Miejskiej w Bieżuniu,
- b) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania.

2. Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Biežuń

mgr Andrzej Sztybor

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 90/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Biezuń
z dnia 13 listopada 2025 r.

Projekt
UCHWAŁA Nr .../2025
RADY MIEJSKIEJ W BIEŻUNIU
z dnia ... r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Biezuń

Na podstawie art. 18, ust. 2 pkt 4 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, 231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), Rada Miejska w Bieżuniu uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Biezuń na lata 2026–2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Biezuń na lata 2026–2029 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 4

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Biezuń do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Biezuń do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 2.000.000,00 zł (rocznie).
3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Biezuń do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2 w ramach kwoty 1.000.000,00 zł rocznie.

§ 5

Traci moc uchwała Nr IX/48/2024 Rady Miejskiej w Bieżuniu z dnia 10 grudnia 2024 r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Biezuń na lata 2025 – 2028.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Biezuń.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Bieżuniu

/-/ mgr Barbara Rogowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 90/2025
z dnia 2025-11-13
- projekt -

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	25 005 617,61	24 509 564,60	4 868 330,00	-1 347,35	7 404 963,00	8 049 279,33	4 188 339,62	1 632 383,05	496 053,01	19 163,00	476 520,96
Wykonanie 2020	25 635 010,01	25 085 288,75	4 254 612,00	44 873,53	7 068 469,00	8 965 452,02	4 751 882,20	1 787 994,23	549 721,26	1 490,00	547 684,39
Wykonanie 2021	27 829 570,20	26 104 017,32	4 958 605,00	9 945,82	7 054 531,00	9 086 599,44	4 994 336,06	1 882 497,08	1 725 552,88	72 288,92	1 652 753,13
Wykonanie 2022	37 813 391,60	30 530 177,97	6 752 665,57	46 795,00	6 920 807,00	11 243 758,28	5 566 152,12	2 025 504,87	7 283 213,63	10 440,00	7 272 249,17
Wykonanie 2023	32 615 159,67	25 411 170,77	3 241 614,00	55 871,00	10 037 192,35	5 131 274,89	6 945 218,53	2 508 970,28	7 203 988,90	79 026,35	7 124 438,09
Wykonanie 2024	32 212 752,28	31 755 398,19	7 528 405,00	89 398,00	8 509 108,00	9 119 634,82	6 508 852,37	2 753 637,33	457 354,09	0,00	456 829,63
Plan 3 kw. 2025	37 624 411,60	29 630 359,07	15 323 718,13	484 959,18	2 794 744,68	4 388 474,53	6 638 462,55	2 863 793,00	7 994 052,53	265 600,00	7 727 427,53
Wykonanie 2025	37 624 411,60	29 630 359,07	15 323 718,13	484 959,18	2 794 744,68	4 388 474,53	6 638 462,55	2 863 793,00	7 994 052,53	265 600,00	7 727 427,53
2026	33 815 139,00	29 925 072,00	18 567 919,00	302 145,00	2 054 361,00	2 392 742,00	6 607 905,00	2 832 500,00	3 890 067,00	94 000,00	3 795 467,00
2027	30 051 042,00	30 051 042,00	19 124 957,00	311 209,00	2 115 992,00	2 392 742,00	6 106 142,00	2 832 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 573 432,00	31 573 432,00	19 679 580,00	320 234,00	2 177 356,00	2 392 742,00	7 003 520,00	2 832 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 390 493,00	32 390 493,00	20 230 609,00	329 201,00	2 238 322,00	2 392 742,00	7 199 619,00	2 832 500,00	0,00	0,00	0,00

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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	23 277 379,93	22 448 149,50	9 229 907,73	0,00	0,00	171 259,84	0,00	0,00	0,00	829 230,43	829 230,43	22 964,20
Wykonanie 2020	24 551 715,62	23 428 415,29	9 826 722,23	0,00	0,00	110 237,66	0,00	0,00	0,00	1 123 300,33	1 123 300,33	10 000,00
Wykonanie 2021	24 953 848,75	24 426 505,07	10 765 204,41	0,00	0,00	62 370,18	0,00	0,00	0,00	527 343,68	527 343,68	0,00
Wykonanie 2022	37 335 675,33	28 213 263,30	11 217 095,81	0,00	0,00	90 276,96	0,00	0,00	0,00	9 122 412,03	9 122 412,03	102 692,39
Wykonanie 2023	33 135 890,96	25 072 496,53	12 565 378,97	0,00	0,00	90 161,53	0,00	0,00	0,00	8 063 394,43	8 063 394,43	142 604,42
Wykonanie 2024	33 275 377,02	31 032 535,07	15 107 931,98	0,00	0,00	59 221,58	0,00	0,00	0,00	2 242 841,95	2 242 841,95	21 795,00
Plan 3 kw. 2025	37 503 385,24	26 660 958,59	15 353 940,69	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 842 426,65	10 842 426,65	0,00
Wykonanie 2025	37 503 385,24	26 660 958,59	15 353 940,69	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 842 426,65	10 842 426,65	0,00
2026	33 215 139,00	27 063 062,11	16 634 934,31	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	6 152 076,89	6 152 076,89	0,00
2027	29 751 042,00	27 766 702,00	17 133 982,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 984 340,00	1 984 340,00	0,00
2028	31 573 432,00	28 460 869,00	17 648 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 112 563,00	3 112 563,00	0,00
2029	32 390 493,00	29 143 930,00	18 177 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 563,00	3 246 563,00	0,00

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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	1 728 237,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 083 294,39	0,00	942 084,13	0,00	0,00	12 402,13	0,00	929 682,00	0,00
Wykonanie 2021	2 875 721,45	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	225 630,00	0,00	1 374 370,00	900 000,00
Wykonanie 2022	477 716,27	0,00	3 793 958,00	0,00	0,00	503 753,66	503 753,66	3 290 204,34	3 290 204,34
Wykonanie 2023	-520 731,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 062 624,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	121 026,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	121 026,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	701 921,22	701 921,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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

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	5 100 000,00	0,00	2 061 415,10	2 061 415,10	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 656 873,46	2 598 957,59	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 677 512,25	3 277 512,25	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 316 914,67	6 110 872,67	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	338 674,24	338 674,24	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	722 863,12	722 863,12	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 075 000,00	0,00	2 969 400,48	2 969 400,48	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 969 400,48	2 969 400,48	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 862 009,89	2 862 009,89	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 340,00	2 284 340,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 112 563,00	3 112 563,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 563,00	3 246 563,00	

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%	13,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	11,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	13,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	13,67%	x	x	x	x
2026	2,40%	10,61%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2027	1,30%	8,48%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2028	0,00%	10,67%	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2029	0,00%	10,82%	8,77%	8,77%	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 7-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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	123 284,45	123 284,45	123 284,45	0,00	0,00	0,00	129 284,38	129 284,38	123 284,38
Wykonanie 2021	28 636,29	28 636,29	28 636,29	0,00	0,00	0,00	34 636,36	34 636,36	28 636,36
Wykonanie 2022	117 531,68	117 531,68	117 531,68	186 540,50	186 540,50	173 666,90	113 149,18	113 149,18	113 149,18
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427,10	1 427,10	1 427,10
Wykonanie 2024	115 267,56	115 267,56	94 519,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	55 157,63	55 157,63	45 229,51	1 487 219,00	1 487 219,00	1 448 735,00	170 425,19	170 425,19	139 749,02
Wykonanie 2025	55 157,63	55 157,63	45 229,51	1 487 219,00	1 487 219,00	1 448 735,00	170 425,19	170 425,19	139 749,02
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	0,00	0,00	0,00	38 967,00	38 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	57 700,00	57 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	63 000,00	63 000,00	50 400,00	84 293,25	73 293,25	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	123 085,29	123 085,29	70 392,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	95 518,42	95 518,42	54 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 487 219,00	1 487 219,00	1 448 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 487 219,00	1 487 219,00	1 448 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 386 874,00	1 551 600,00	5 835 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	701 921,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118 212,78	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 splaty 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. Automatycznie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 90/2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

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)				7 386 874,00	7 386 874,00	0,00	0,00	0,00	7 386 874,00
1.a	- wydatki bieżące				1 551 600,00	1 551 600,00	0,00	0,00	0,00	1 551 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 835 274,00	5 835 274,00	0,00	0,00	0,00	5 835 274,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				7 386 874,00	7 386 874,00	0,00	0,00	0,00	7 386 874,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 551 600,00	1 551 600,00	0,00	0,00	0,00	1 551 600,00
1.3.1.1	USŁUGA OŚWIETLENIA ULIC, PLACÓW I DRÓG NA TERENIE GMINY BIEŻUŃ - POPRAWA WARUNKÓW ŻYCIA MIESZKAŃCÓW GMINY	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2026	432 000,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	432 000,00
1.3.1.2	Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Bieżeń z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy - Zorganizowanie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy	URZĄD MIASTA I GMINY	2025	2026	984 300,00	984 300,00	0,00	0,00	0,00	984 300,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego miasta i gminy Bieżeń - Opracowanie planu ogólnego miasta i gminy Bieżeń	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	135 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 835 274,00	5 835 274,00	0,00	0,00	0,00	5 835 274,00
1.3.2.1	Rozbudowa wraz z nadbudową i przebudową budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bieżuniu - Poprawa warunków użytkowania obiektu użyteczności publicznej	GMINA BIEŻUŃ	2023	2026	5 509 495,00	5 509 495,00	0,00	0,00	0,00	5 509 495,00
1.3.2.2	Budowa garażu na pojazd asenizacyjny wraz z budową zbiornika retencyjnego do ścieków dowożonych w Bieżuniu -	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	325 779,00	325 779,00	0,00	0,00	0,00	325 779,00

Objaśnienia do Uchwały Nr .../2025

Rady Miejskiej w Bieżuniu

z dnia ...r.

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2029

Miasta i Gminy Biezuń

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Miasta i Gminy Biezuń została opracowana na lata 2026 – 2029. Miasto i Gmina Biezuń realizuje Program Naprawczy Finansów Gminy i w związku z tym w dniu 20 grudnia 2012 r. udzielona została pożyczka z Budżetu Państwa w kwocie 6.000.000,00 zł z terminem spłaty do 2027 roku.

Planowane dochody:

Dochody na lata 2026 – 2029 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2023 – 2024, wykonania III kwartału 2025 roku oraz przewidywanego wykonania za rok 2025.

Plan dochodów z podatków uwzględnia poziom kształtowania się stawek podatkowych, stan opodatkowania i obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe oraz został oszacowany na podstawie planowanych do przyjęcia stawek podatków na rok 2026 odrębnymi uchwałami.

Plan dochodów własnych na lata 2026 – 2029 planuje się na poziomie uzyskiwanych wpływów, z kolei pozostałe dochody z subwencji i dotacji przyjęto wg. prognozowanych kwot, które planuje się otrzymać z Ministerstwa Finansów oraz Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dochody majątkowe planuje się w roku 2026 w kwocie 3.890.067,00 zł, w tym:

- a) 600,00 zł są to wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- b) 94.000,00 zł są to wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,
- c) 3.600.000,00 zł to środki przyznane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, dotyczą promesy Nr Edycja8/2023/7517/PolskiŁad dotyczącej dofinansowania z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych na realizację zadania „Rozbudowa wraz z nadbudową i przebudową budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bieżuniu”,

d) 195.467,00 zł są to środki z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania „Budowa garażu na pojazd asenizacyjny wraz z budową zbiornika retencyjnego do ścieków dowożonych w Bieżuniu”, umowa nr W/UMWM-UU/UM/RF/8085/2025.

Planowane wydatki:

Plan wydatków na lata 2026 – 2029 w rozbiciu na:

- a) wydatki bieżące,
- b) wydatki na spłatę i obsługę długu,
- c) wydatki majątkowe, w tym nieobjęte wykazem przedsięwzięć do WPF.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętej pożyczki z Budżetu Państwa.

Wydatki majątkowe uchwalono na inwestycje jednoroczne oraz zadania w ramach przedsięwzięć wykazanych w WPF. W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określono limity zobowiązań na realizację przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących i majątkowych.

Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących:

- 1. Usługa oświetlenia ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy Biezuń,
- 2. Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Biezuń z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy,
- 3. Opracowanie planu ogólnego miasta i gminy Biezuń.

Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych:

- 1. Rozbudowa wraz z nadbudową i przebudową budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bieżuniu,
- 2. Budowa garażu na pojazd asenizacyjny wraz z budową zbiornika retencyjnego do ścieków dowożonych w Bieżuniu.

W roku 2026 planuje się nadwyżkę budżetu w kwocie 600.000,00 zł, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań, tj. na spłatę pożyczki z Budżetu Państwa.

Na etapie projektu budżetu nie planuje się przychodów.

Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętej pożyczki.

W poszczególnych latach wynoszą one odpowiednio:

- w roku 2026 – 600.000,00 zł,
- w roku 2027 – 300.000,00 zł.

Ostatni rok spłaty nastąpi w roku 2027. Miasto i Gmina Biezuń posiada zadłużenie w kwocie 900.000,00 zł wg. stanu na koniec 2025 roku. Na kwotę zadłużenia składa się pożyczka z Budżetu Państwa w kwocie – 900.000,00 zł.

W poszczególnych latach zadłużenie wg stanu na koniec roku przedstawia się następująco:
2026 – 300.000,00 zł.

Wynik budżetu w latach 2026 – 2029

W roku 2026, jak też w latach następnych 2026 – 2029 wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.