ZARZĄDZENIE NR 381/1/2026
BURMISTRZA BIAŁEJ PISKIEJ

z dnia 16 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Białej Piskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Franciszek Paweł Romankiewicz

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Franciszek Romankiewicz
Data: 2026.11.16 13:49:05 CET

Załącznik do zarządzenia nr 381/1/2026

Burmistrza Białej Piskiej

z dnia 16 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR .....
Rady Miejskiej w Białej Piskiej
z dnia .....
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) **Rada Miejska w Białej Piskiej uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Biała Piska na lata 2027-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Biała Piska, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Białej Piskiej do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Białej Piskiej do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Białej Piskiej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Białej Piskiej.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXVI/168/2025 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2026-2037 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

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 Uchwały Nr ……

Rady Miejskiej w Białej Piskiej

z dnia ……

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	90 307 645,77	86 397 345,77	25 731 399,00	385 927,00	28 289 507,00	8 883 490,98	23 107 021,79	9 376 608,64	3 910 300,00	657 300,00	3 250 000,00
2028	93 039 409,60	88 643 676,00	26 400 415,00	395 961,00	29 025 034,00	9 114 462,00	23 707 804,00	9 620 400,00	4 395 733,60	300 000,00	4 095 733,60
2029	90 948 412,00	90 948 412,00	27 086 826,00	406 256,00	29 779 685,00	9 351 438,00	24 324 207,00	9 870 530,00	0,00	0,00	0,00
2030	93 222 122,00	93 222 122,00	27 763 997,00	416 412,00	30 524 177,00	9 585 224,00	24 932 312,00	10 117 293,00	0,00	0,00	0,00
2031	95 490 344,00	95 490 344,00	28 458 097,00	426 822,00	31 287 281,00	9 824 855,00	25 493 289,00	10 344 932,00	0,00	0,00	0,00
2032	97 813 869,00	97 813 869,00	29 169 549,00	437 493,00	32 069 463,00	10 070 476,00	26 066 888,00	10 577 693,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 194 049,00	100 194 049,00	29 898 788,00	448 430,00	32 871 200,00	10 322 238,00	26 653 393,00	10 815 691,00	0,00	0,00	0,00
2034	102 632 267,00	102 632 267,00	30 646 258,00	459 641,00	33 692 980,00	10 580 294,00	27 253 094,00	11 059 044,00	0,00	0,00	0,00
2035	105 129 940,00	105 129 940,00	31 412 414,00	471 132,00	34 535 304,00	10 844 801,00	27 866 289,00	11 307 872,00	0,00	0,00	0,00
2036	107 688 523,00	107 688 523,00	32 197 724,00	482 910,00	35 398 687,00	11 115 921,00	28 493 281,00	11 562 299,00	0,00	0,00	0,00
2037	110 309 503,00	110 309 503,00	33 002 667,00	494 983,00	36 283 654,00	11 393 819,00	29 134 380,00	11 822 451,00	0,00	0,00	0,00
2038	112 994 405,00	112 994 405,00	33 827 734,00	507 358,00	37 190 745,00	11 678 664,00	29 789 904,00	12 088 456,00	0,00	0,00	0,00
2039	115 744 791,00	115 744 791,00	34 673 427,00	520 042,00	38 120 514,00	11 970 631,00	30 460 177,00	12 360 446,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	101 488 954,49	80 613 860,18	37 852 210,01	0,00	0,00	1 235 685,00	33 750,00	0,00	0,00	20 875 094,31	19 245 094,31	1 630 000,00
2028	94 936 327,52	83 087 078,00	39 033 199,00	0,00	0,00	1 489 765,00	20 250,00	0,00	0,00	11 849 249,52	11 849 249,52	0,00
2029	87 870 329,92	85 479 126,00	40 243 228,00	0,00	0,00	1 565 117,00	6 750,00	0,00	0,00	2 391 203,92	2 391 203,92	0,00
2030	90 107 039,92	87 583 186,00	41 394 184,00	0,00	0,00	1 426 451,00	0,00	0,00	0,00	2 523 853,92	2 523 853,92	0,00
2031	92 157 261,92	89 816 512,00	42 429 039,00	0,00	0,00	1 282 045,00	0,00	0,00	0,00	2 340 749,92	2 340 749,92	0,00
2032	94 513 300,74	92 111 766,00	43 489 765,00	0,00	0,00	1 133 410,00	0,00	0,00	0,00	2 401 534,74	2 401 534,74	0,00
2033	96 881 049,00	94 475 146,00	44 577 009,00	0,00	0,00	984 888,00	0,00	0,00	0,00	2 405 903,00	2 405 903,00	0,00
2034	98 990 372,00	96 900 482,00	45 691 434,00	0,00	0,00	828 402,00	0,00	0,00	0,00	2 089 890,00	2 089 890,00	0,00
2035	101 941 940,00	99 400 515,00	46 833 720,00	0,00	0,00	674 730,00	0,00	0,00	0,00	2 541 425,00	2 541 425,00	0,00
2036	104 338 523,00	101 981 015,00	48 004 563,00	0,00	0,00	527 625,00	0,00	0,00	0,00	2 357 508,00	2 357 508,00	0,00
2037	106 959 503,00	104 633 844,00	49 204 677,00	0,00	0,00	376 875,00	0,00	0,00	0,00	2 325 659,00	2 325 659,00	0,00
2038	109 644 405,00	107 364 780,00	50 434 794,00	0,00	0,00	226 125,00	0,00	0,00	0,00	2 279 625,00	2 279 625,00	0,00
2039	112 394 791,00	110 176 016,00	51 695 664,00	0,00	0,00	75 375,00	0,00	0,00	0,00	2 218 775,00	2 218 775,00	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
2027	-11 181 308,72	0,00	13 284 390,80	12 930 000,00	10 826 917,92	84 615,72	84 615,72	0,00	0,00
2028	-1 896 917,92	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	1 896 917,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 078 082,08	3 078 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 115 082,08	3 115 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 333 082,08	3 333 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 300 568,26	3 300 568,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 313 000,00	3 313 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 641 895,00	3 641 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 188 000,00	3 188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 350 000,00	3 350 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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
2027	269 775,08	269 775,08	0,00	0,00	2 103 082,08	2 103 082,08	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 603 082,08	2 603 082,08	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078 082,08	3 078 082,08	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 115 082,08	3 115 082,08	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333 082,08	3 333 082,08	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 568,26	3 300 568,26	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 313 000,00	3 313 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 641 895,00	3 641 895,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 188 000,00	3 188 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 472 791,58	0,00	5 783 485,59	6 137 876,39
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 369 709,50	0,00	5 556 598,00	5 556 598,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 291 627,42	0,00	5 469 286,00	5 469 286,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	30 176 545,34	0,00	5 638 936,00	5 638 936,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 843 463,26	0,00	5 673 832,00	5 673 832,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 542 895,00	0,00	5 702 103,00	5 702 103,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	20 229 895,00	0,00	5 718 903,00	5 718 903,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 588 000,00	0,00	5 731 785,00	5 731 785,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	5 729 425,00	5 729 425,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 050 000,00	0,00	5 707 508,00	5 707 508,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	5 675 659,00	5 675 659,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	5 629 625,00	5 629 625,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 568 775,00	5 568 775,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,88%	9,23%	7,57%	7,53%	TAK	TAK
2028	4,74%	8,86%	7,79%	7,76%	TAK	TAK
2029	5,31%	8,62%	8,43%	8,40%	TAK	TAK
2030	5,43%	8,45%	8,53%	8,50%	TAK	TAK
2031	5,39%	8,12%	9,27%	9,24%	TAK	TAK
2032	5,05%	7,79%	9,19%	9,15%	TAK	TAK
2033	4,78%	7,46%	8,65%	8,61%	TAK	TAK
2034	4,86%	7,13%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2035	4,10%	6,79%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2036	4,02%	6,46%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2037	3,77%	6,12%	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2038	3,53%	5,78%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2039	3,30%	5,44%	6,79%	6,79%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	187 167,12	187 167,12	160 863,22	0,00	0,00	0,00	326 152,32	326 152,32	274 739,34
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	416 032,01	416 032,01	332 825,61	12 622 939,76	472 447,32	12 150 492,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	11 505 286,00	3 500,00	11 501 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	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	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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
2027	2 103 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 403 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 603 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 640 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 803 082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 100 568,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 516 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ……

Rady Miejskiej w Białej Piskiej

z dnia ……

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 065 205,20	12 622 939,76	11 505 286,00	3 600,00	0,00	24 131 825,76
1.a	- wydatki bieżące				1 973 708,71	472 447,32	3 500,00	3 600,00	0,00	479 547,32
1.b	- wydatki majątkowe				28 091 496,49	12 150 492,44	11 501 786,00	0,00	0,00	23 652 278,44
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:				2 905 169,21	591 704,33	0,00	0,00	0,00	591 704,33
1.1.1	- wydatki bieżące				1 306 043,17	175 672,32	0,00	0,00	0,00	175 672,32
1.1.1.2	Pomocna Dłoń dla gm. Biała Piska - usługi społeczne dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkjonowaniu	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2027	794 774,27	44 196,82	0,00	0,00	0,00	44 196,82
1.1.1.4	Gotowi razem: Zarządzanie kryzysowe w gminach przygranicznych - Wzmocnienie zarządzania kryzysowego w gminie i wyrównanie potencjału	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2027	427 095,26	91 056,60	0,00	0,00	0,00	91 056,60
1.1.1.6	Młodzi ratują życie - wspólnie decydujemy, wspólnie działamy	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2027	84 173,64	40 418,90	0,00	0,00	0,00	40 418,90
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 599 126,04	416 032,01	0,00	0,00	0,00	416 032,01
1.1.2.2	Gotowi razem: Zarządzanie kryzysowe w gminach przygranicznych - Wzmocnienie zarządzania kryzysowego w gminie i wyrównanie potencjału	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2027	1 599 126,04	416 032,01	0,00	0,00	0,00	416 032,01
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				27 160 035,99	12 031 235,43	11 505 286,00	3 600,00	0,00	23 540 121,43
1.3.1	- wydatki bieżące				667 665,54	296 775,00	3 500,00	3 600,00	0,00	303 875,00
1.3.1.1	Dostawa samochodu dostawczego w formie leasingu operacyjnego z prawem opcji wykupu. - Realizacja zadań własnych Gminy Biała Piska - zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2024	2027	233 397,54	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Blała Piska - Zagospodarowanie przestrzenne	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2024	2027	284 152,50	206 000,00	0,00	0,00	0,00	206 000,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu obrębu Kaliszki i fragmentu obrębu Biała Piska-miasto	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2027	30 750,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00
1.3.1.4	Kompleksowa usł prawna	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2027	108 027,50	54 200,00	0,00	0,00	0,00	54 200,00
1.3.1.5	Umowa o współpracy z Krajowym Rejestrem Długów Biurem Informacji Gospodarczej	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2029	11 338,00	3 500,00	3 500,00	3 600,00	0,00	10 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 492 370,45	11 734 460,43	11 501 786,00	0,00	0,00	23 236 246,43

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi gminej zlokalizowanej na działce 288/9, 288/12, 293/12, 293/11 obręb Biała Piska - miasto na odcinku od ul. Moniuszki do ul. Warmińskiej w Białej Piskiej. - Przebudowa dróg gminnych	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2024	2028	2 419 825,35	400 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 175013N od miejscowości Kolonia Kózki i drogi Nr 175014N w miejscowości Kózki - budowa drogi Kózki	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2028	13 000 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	13 000 000,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego w Bemowie Piskim	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2027	3 278 738,00	1 672 159,00	0,00	0,00	0,00	1 672 159,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi 175518N (ul. Zgody) wraz z budową drogi pieszo-rowerowej Biała Piska - Kaliszki (DINO) do drogi gminnej 175051N	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2028	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.5	Remont i modernizacja budynku mieszkalnego położonego przy ul. Żeromskiego 13 w Białej Piskiej	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2028	795 928,00	202 000,00	528 000,00	0,00	0,00	730 000,00
1.3.2.6	Remont i modernizacja budynku mieszkalnego położonego przy ul. Żeromskiego 11 w Białej Piskiej	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2028	613 628,00	174 000,00	386 000,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku magazynowego na dz. nr geod 1/2 w obrębie Biała Piska - miasto - ochrona ludności cywilnej	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2025	2027	2 431 051,10	1 231 467,43	0,00	0,00	0,00	1 231 467,43
1.3.2.8	Zagospodarowanie plaży gminnej w Sokołach Jeziornych wraz z rozbiórką i budową pomostu rekreacyjnego	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2028	1 300 000,00	904 834,00	387 786,00	0,00	0,00	1 292 620,00
1.3.2.9	Adaptacja budynku Dziennego Domu Senior+ w Kumielsku - utworzenie mieszkań treningowo/wspomaganych wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ	2026	2027	153 200,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr ……
Rady Miejskiej w Białej Piskiej
z dnia ……

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biała Piska zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Biała Piska za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Biała Piska na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biała Piska została przygotowana na lata 2027-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Biała Piska 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 Biała Piska, 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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2028-2039 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 Biała Piska.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$_P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$_I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$_W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$$_S$$

współczynnik stałego wzrostu.

1. **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Biała Piska dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Biała Piska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	**Lata**	**Dynamika realna PKB**	**Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)**
dochody z udziału w PIT	2028	100,00%	—
	2029-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—

	2029-2039	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2039	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2039	—	90,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2039	—	90,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Biała Piska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 9 376 608,64 zł, co stanowi 105,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 657 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Wykaz obejmuje również nieruchomości planowane do sprzedaży w 2028 roku.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2027–2028

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
2027 r.				

Biała Piska – miasto	część dz. nr 35/7	–	307 200	307 200,00
Drygały	dz. 212		11 171,00	11 171,00
Drygały, ul. Polna	dz 379 i 378/2		70 000,00	70 000,00
Biała Piska, ul. Batorego	dz. 93/8		19 035,00	19 035,00
Biała Piska, ul. Piłsudskiego	dz. 37/3		98 000,00	98 000,00
nieruchomości zabudowane, Wojny 9			10 000,00	10 000,00
lokale mieszkalne (15)	–	–	–	141 794,00
Pozostałe (likwidacja srodków trwałych - złom)	–	–	–	100,00
Razem 2027 r.				**657 300,00**
2028 r.				
lokale mieszkalne i użytkowe	–	–	–	300 000,00
Razem 2028 r.				**300 000,00**

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 250 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa drogi gminnej nr 175013N od msc. Kolonia Kózki i drogi nr 175014N w msc. Kózki – budowa drogi Kózki" – 3 250 000,00 zł (RFRD).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 4 095 733,60 zł.

2. **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Biała Piska dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Biała Piska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzen ia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2039	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2030	—	100,00%	—
	2031-2039	—	120,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Biała Piska wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 37 852 210,01 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę -777 645,64 zł. W latach 2028-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Biała Piska nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039.

3. **Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 181 308,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 826 917,92 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 84 615,72 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 269 775,08 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Biała Piska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	90 307 645,77	101 488 954,49	-11 181 308,72
2028	93 039 409,60	94 936 327,52	-1 896 917,92
2029	90 948 412,00	87 870 329,92	3 078 082,08
2030	93 222 122,00	90 107 039,92	3 115 082,08
2031	95 490 344,00	92 157 261,92	3 333 082,08
2032	97 813 869,00	94 513 300,74	3 300 568,26
2033	100 194 049,00	96 881 049,00	3 313 000,00
2034	102 632 267,00	98 990 372,00	3 641 895,00
2035	105 129 940,00	101 941 940,00	3 188 000,00
2036	107 688 523,00	104 338 523,00	3 350 000,00
2037	110 309 503,00	106 959 503,00	3 350 000,00
2038	112 994 405,00	109 644 405,00	3 350 000,00
2039	115 744 791,00	112 394 791,00	3 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 284 390,80 zł. Przychody Gminy Biała Piska w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 930 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 84 615,72 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 269 775,08 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 950 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 90 492,34 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. **Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Biała Piska obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Biała Piska zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Biała Piska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	2 103 082,08	0,00	2 103 082,08
2028	2 403 082,08	200 000,00	2 603 082,08
2029	2 603 082,08	475 000,00	3 078 082,08
2030	2 640 082,08	475 000,00	3 115 082,08
2031	2 803 082,08	530 000,00	3 333 082,08
2032	3 100 568,26	200 000,00	3 300 568,26
2033	3 188 000,00	125 000,00	3 313 000,00
2034	3 516 895,00	125 000,00	3 641 895,00
2035	1 288 000,00	1 900 000,00	3 188 000,00
2036	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2037	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2038	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2039	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Biała Piska planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Biała Piska

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2027	300 000,00
2028	300 000,00
2029	300 000,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków,

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2027-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 23 645 873,66 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 472 791,58 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 44,10%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	34 472 791,58	78 174 154,79	44,10%
2028	36 369 709,50	79 829 214,00	45,56%
2029	33 291 627,42	81 596 974,00	40,80%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Biała Piska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Biała Piska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	86 397 345,77	80 613 860,18	5 783 485,59	6 137 876,39
2028	88 643 676,00	83 087 078,00	5 556 598,00	5 556 598,00
2029	90 948 412,00	85 479 126,00	5 469 286,00	5 469 286,00
2030	93 222 122,00	87 583 186,00	5 638 936,00	5 638 936,00
2031	95 490 344,00	89 816 512,00	5 673 832,00	5 673 832,00
2032	97 813 869,00	92 111 766,00	5 702 103,00	5 702 103,00
2033	100 194 049,00	94 475 146,00	5 718 903,00	5 718 903,00
2034	102 632 267,00	96 900 482,00	5 731 785,00	5 731 785,00
2035	105 129 940,00	99 400 515,00	5 729 425,00	5 729 425,00
2036	107 688 523,00	101 981 015,00	5 707 508,00	5 707 508,00
2037	110 309 503,00	104 633 844,00	5 675 659,00	5 675 659,00
2038	112 994 405,00	107 364 780,00	5 629 625,00	5 629 625,00
2039	115 744 791,00	110 176 016,00	5 568 775,00	5 568 775,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Biała Piska przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,88%	7,57%	TAK	7,53%	TAK
2028	4,74%	7,79%	TAK	7,76%	TAK
2029	5,31%	8,43%	TAK	8,40%	TAK
2030	5,43%	8,53%	TAK	8,50%	TAK
2031	5,39%	9,27%	TAK	9,24%	TAK
2032	5,05%	9,19%	TAK	9,15%	TAK
2033	4,78%	8,65%	TAK	8,61%	TAK
2034	4,86%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2035	4,10%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2036	4,02%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2037	3,77%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2038	3,53%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2039	3,30%	6,79%	TAK	6,79%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Biała Piska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. **Przedsięwzięcia**

Gmina Biała Piska planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXXVI/243/2026 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 28.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Pomocna Dłoń dla gm. Biała Piska - usługi społeczne dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkjonowaniu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 388,18 zł;

2) Gotowi razem: Zarządzanie kryzysowe w gminach przygranicznych – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 129,62 zł;

c.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 943,40 zł;

3) Młodzi ratują życie - wspólnie decydujemy, wspólnie działamy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 568,10 zł;

4) Gotowi razem: Zarządzanie kryzysowe w gminach przygranicznych – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

e.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 416 032,01 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Dostawa samochodu dostawczego w formie leasingu operacyjnego z prawem opcji wykupu. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

f.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 878,58 zł;

2) Sporządzenie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy BIała Piska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

g.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 206 000,00 zł;

h.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

3) Kompleksowa usł prawna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

i.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54 200,00 zł;

j.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

4) Przebudowa i rozbudowa drogi gminej zlokalizowanej na działce 288/9, 288/12, 293/12, 293/11 obręb Biała Piska - miasto na odcinku od ul. Moniuszki do ul. Warmińskiej w Białej Piskiej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

k.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 793 958,48 zł;

l.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;

m.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 1 700 000,00 zł;

n.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

5) Przebudowa drogi gminnej Nr 175013N od miejscowości Kolonia Kózki i drogi Nr 175014N w miejscowości Kózki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

o.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 194 000,00 zł;

p.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 724 135,00 zł;

q.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 6 500 000,00 zł;

r.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

6) Budowa boiska sportowego w Bemowie Piskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

s.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 573 335,00 zł;

7) Przebudowa drogi 175518N (ul. Zgody) wraz z budową drogi pieszo-rowerowej Biała Piska - Kaliszki (DINO) do drogi gminnej 175051N – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

t.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 380 320,00 zł;

u.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;

v.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;

w.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

8) Remont i modernizacja budynku mieszkalnego położonego przy ul. Żeromskiego 13 w Białej Piskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

x.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 118 691,73 zł;

y.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 395 274,43 zł;

z.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 528 000,00 zł;

aa.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

9) Remont i modernizacja budynku mieszkalnego położonego przy ul. Żeromskiego 11 w Białej Piskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

bb.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 174 573,52 zł;

cc.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 546 539,68 zł;

dd.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 386 000,00 zł;

ee.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

10) Zagospodarowanie plaży gminnej w Sokołach Jeziornych wraz z rozbiórką i budową pomostu rekreacyjnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

ff.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 104 834,00 zł;

gg.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 387 786,00 zł;

hh.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

11) Adaptacja budynku Dziennego Domu Senior+ w Kumielsku - utworzenie mieszkań treningowo/wspomaganych wraz z zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

ii.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 200,00 zł;

jj.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Komunikacja bez barier -dialog, kultura, digitalizacja;
2. Budowa Ośrodka dla osób starszych i niepełnosprawnych w Białej Piskiej;
3. Budowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Białej Piskiej.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.