

ZARZĄDZENIE NR 77/2025
BURMISTRZA MIASTA WYSOKIE MAZOWIECKIE
z dnia 14 listopada 2025 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wysokie Mazowieckie na lata 2026-2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Burmistrz Miasta zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wysokie Mazowieckie na lata 2026-2029, stanowiący Załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta Wysokie Mazowieckie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jarosław Siekierko

UCHWAŁA NR ...
RADY MIASTA WYSOKIE MAZOWIECKIE
z dnia.....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wysokie Mazowieckie
na lata 2026-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Miasta uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Wysokie Mazowieckie na lata 2026 – 2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Wysokie Mazowieckie.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VIII/41/2024 Rady Miasta Wysokie Mazowieckie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wysokie Mazowieckie na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2029.

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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 77/2025
z dnia 2025-11-14

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	65 432 484,09	48 002 345,06	12 544 868,00	845 077,66	10 370 605,00	12 555 159,73	11 686 634,67	6 496 958,61	17 430 139,03	5 715 949,00	11 597 948,13
Wykonanie 2020	67 995 991,38	50 856 876,53	12 258 183,00	268 747,59	10 573 508,00	16 426 897,79	11 329 540,15	5 996 761,30	17 139 114,85	2 545 808,05	14 194 014,10
Wykonanie 2021	69 035 961,22	56 636 238,75	13 374 626,00	1 173 830,65	12 482 642,00	16 495 629,34	13 109 510,76	6 316 447,07	12 399 722,47	6 856 121,45	5 483 927,26
Wykonanie 2022	70 818 438,74	54 640 822,31	14 714 721,57	916 490,81	11 546 018,00	12 521 820,69	14 941 771,24	6 453 729,89	16 177 616,43	1 763 404,09	14 387 870,47
Wykonanie 2023	81 514 112,41	51 753 941,52	11 582 544,00	1 913 350,00	15 253 288,15	7 396 599,43	15 608 159,94	6 704 589,73	29 760 170,89	7 167 457,26	22 576 737,66
Wykonanie 2024	95 561 859,10	66 163 285,13	18 601 025,00	2 098 736,00	18 724 281,00	9 333 893,66	17 405 349,47	7 451 628,03	29 398 573,97	1 197 154,15	28 180 933,77
Plan 3 kw. 2025	94 626 376,78	73 231 448,06	37 527 791,65	6 583 686,67	2 924 878,20	6 549 738,51	19 645 353,03	9 118 124,00	21 394 928,72	4 620 792,00	16 714 136,72
Wykonanie 2025	96 556 815,03	74 744 955,14	37 527 791,65	6 583 686,67	2 924 878,20	7 852 363,33	19 856 235,29	9 118 124,00	21 811 859,89	4 150 792,00	17 601 067,89
2026	96 014 183,30	76 121 966,06	39 760 896,00	2 744 819,00	7 622 872,00	4 815 540,00	21 177 839,06	10 500 000,00	19 892 217,24	6 580 000,00	13 288 217,24
2027	84 050 000,00	79 300 000,00	41 000 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00	7 300 000,00	20 000 000,00	11 000 000,00	4 750 000,00	4 350 000,00	0,00
2028	81 100 000,00	80 500 000,00	42 000 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00	7 500 000,00	20 000 000,00	11 000 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00
2029	81 100 000,00	80 500 000,00	42 000 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00	7 500 000,00	20 000 000,00	11 000 000,00	600 000,00	500 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	68 602 916,32	41 085 947,66	18 702 320,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 516 968,66	27 516 968,66	3 263 025,00
Wykonanie 2020	62 148 348,98	44 184 997,16	19 626 334,60	0,00	0,00	53 270,08	0,00	0,00	0,00	17 963 351,82	17 963 351,82	753 809,00
Wykonanie 2021	67 067 867,99	46 543 561,66	20 963 465,91	0,00	0,00	18 369,54	0,00	0,00	0,00	20 524 306,33	20 524 306,33	50 000,00
Wykonanie 2022	71 261 327,40	48 099 626,19	24 440 894,57	0,00	0,00	3 338,75	0,00	0,00	0,00	23 161 701,21	23 161 701,21	876 204,39
Wykonanie 2023	90 595 172,87	47 055 650,63	28 547 866,50	0,00	0,00	3 066,44	0,00	0,00	0,00	43 539 522,24	43 539 522,24	2 605 355,57
Wykonanie 2024	98 578 140,62	58 418 088,30	34 511 884,78	0,00	0,00	353 197,81	0,00	0,00	0,00	40 160 052,32	40 160 052,32	1 006 820,80
Plan 3 kw. 2025	102 086 125,24	63 268 363,40	40 292 077,39	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	38 817 761,84	38 817 761,84	860 064,29
Wykonanie 2025	101 503 000,49	64 869 470,48	40 284 248,43	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	36 633 530,01	36 633 530,01	860 064,29
2026	96 027 746,30	63 685 692,72	41 994 634,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	32 342 053,58	31 212 053,58	0,00
2027	80 550 000,00	65 100 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 450 000,00	3 000 000,00	0,00
2028	78 100 000,00	67 820 000,00	48 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 280 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	77 100 000,00	70 100 000,00	52 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-3 170 432,23	0,00	7 804 612,53	5 196 770,83	815 756,53	2 354 675,70	2 354 675,70	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 847 642,40	0,00	4 487 485,54	0,00	0,00	294 350,52	0,00	4 086 663,78	0,00
Wykonanie 2021	1 968 093,23	0,00	8 496 399,76	0,00	0,00	5 031 885,87	0,00	3 464 513,89	0,00
Wykonanie 2022	-442 888,66	0,00	8 770 294,03	0,00	0,00	6 999 979,10	442 888,66	1 732 256,95	0,00
Wykonanie 2023	-9 081 060,46	0,00	13 557 090,44	7 000 000,00	7 000 000,00	6 557 090,44	2 081 060,46	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-3 016 281,52	0,00	14 534 529,98	10 000 000,00	3 016 281,52	52 542,78	0,00	4 423 487,20	0,00
Plan 3 kw. 2025	-7 459 748,46	0,00	9 959 748,46	0,00	0,00	646 212,36	646 212,36	9 313 536,10	6 813 536,10
Wykonanie 2025	-4 946 185,46	0,00	9 959 748,46	0,00	0,00	646 212,36	646 212,36	9 313 536,10	4 299 973,10
2026	-13 563,00	0,00	2 513 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 513 563,00	13 563,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	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 ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	253 166,00	0,00	253 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	106 471,24	0,00	1 838 728,18	1 732 256,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 256,94	1 732 256,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	38 057,98	0,00	0,00	0,00	1 770 314,93	1 732 256,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	58 500,00	0,00	0,00	0,00	1 558 500,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	
	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	253 166,00	5 196 770,83	0,00	6 916 397,40	9 271 073,10
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	106 471,24	3 464 513,89	0,00	6 671 879,37	11 052 893,67
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 732 256,95	0,00	10 092 677,09	18 589 076,85
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	38 057,98	0,00	0,00	6 541 196,12	15 311 490,15
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 698 290,89	11 255 381,33
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	58 500,00	15 500 000,00	0,00	7 745 196,83	12 279 726,81
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	9 963 084,66	19 922 833,12
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	9 875 484,66	19 835 233,12
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	12 436 273,34	14 949 836,34
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	14 200 000,00	14 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	12 680 000,00	12 680 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	10 400 000,00

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%	35,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	26,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	43,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	27,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	16,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	23,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	22,55%	x	x	x	x
2026	4,21%	18,14%	27,59%	27,47%	TAK	TAK
2027	5,42%	20,28%	25,15%	25,03%	TAK	TAK
2028	4,52%	17,78%	24,25%	24,13%	TAK	TAK
2029	5,82%	14,59%	20,64%	20,52%	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						
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	679 390,20	679 390,20	679 390,20	1 026 861,56	1 026 861,56	1 026 861,56	518 604,63	518 604,63	450 155,59
Wykonanie 2020	2 022 624,07	2 022 624,07	2 011 865,07	4 655 749,18	4 655 749,18	4 372 770,31	1 877 509,72	1 877 509,72	1 682 405,18
Wykonanie 2021	1 934 580,74	1 934 580,74	1 934 580,74	1 113 333,49	1 113 333,49	1 007 799,56	2 257 766,32	2 257 766,32	1 864 208,98
Wykonanie 2022	293 489,28	293 489,28	293 489,28	281 626,95	281 626,95	281 626,95	835 374,05	835 374,05	787 720,00
Wykonanie 2023	755 827,57	755 827,57	755 827,57	3 330 450,17	3 330 450,17	3 330 450,17	1 065 617,30	1 065 617,30	939 115,25
Wykonanie 2024	312 639,52	312 639,52	312 639,52	1 433 646,97	1 433 646,97	1 403 026,00	355 289,25	355 289,25	272 803,89
Plan 3 kw. 2025	411 456,38	411 456,38	367 626,38	7 115 904,50	7 115 904,50	7 088 286,50	414 060,15	414 060,15	407 322,65
Wykonanie 2025	1 606 329,68	1 606 329,68	1 562 499,68	8 002 835,67	8 002 835,67	7 975 217,67	1 661 530,95	1 661 530,95	1 602 195,95
2026	501 600,00	501 600,00	501 600,00	2 788 252,14	2 788 252,14	2 788 252,14	501 600,00	501 600,00	501 600,00
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	4 153 204,26	4 153 204,26	1 818 313,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 591 271,29	6 591 271,29	3 878 545,47	13 628 380,00	1 961 500,00	11 666 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 051 508,65	1 051 508,65	736 056,05	20 128 566,63	1 646 391,59	18 482 175,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	42 046,00	27 675,00	27 675,00	20 547 168,57	1 054 135,47	19 493 033,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 420 548,64	4 420 548,64	3 735 477,40	34 070 164,95	1 060 232,00	33 009 932,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 224 658,69	1 224 658,69	1 102 583,65	35 487 547,35	2 326 891,30	33 160 656,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	8 076 547,00	8 076 547,00	7 218 639,50	34 065 078,33	26 950,00	34 038 128,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	8 943 378,17	8 943 378,17	8 105 570,67	35 542 412,00	634 952,50	34 907 459,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 788 252,14	2 788 252,14	2 788 252,14	29 457 753,58	0,00	29 457 753,58	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 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 732 256,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	26 533,00
Wykonanie 2021	1 732 256,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 732 256,95	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	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 77/2025
z dnia 2025-11-14

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)					57 150 861,66	29 457 753,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					57 150 861,66	29 457 753,58	0,00	0,00	0,00	0,00
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:					8 000 000,00	2 788 252,14	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					8 000 000,00	2 788 252,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Żłobka Miejskiego w Wysokiem Mazowieckiem - Zadanie w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 AKTYWNY MALUCH 2022-2029	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2023	2026	8 000 000,00	2 788 252,14	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					49 150 861,66	26 669 501,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					49 150 861,66	26 669 501,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa dróg na Osiedlu przy ul. Ks. Prałata Józefa Obremskiego w Wysokiem Mazowieckiem - Zadanie dofinansowane środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2024	2026	25 970 000,00	14 624 065,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ciągu komunikacyjnego wzdłuż rzeki Brok w Wysokiem Mazowieckiem - Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2024	2026	7 978 792,00	3 536 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ulicy Przechodniej - Wsparcie finansowe ze środków z Funduszu Dopłat	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2024	2026	10 458 069,66	4 081 535,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa ruchu w obrębie szkół poprzez przebudowę ulic Osiedla Zorza w Wysokiem Mazowieckiem - Zadanie dofinansowane środkami Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2025	2026	4 000 000,00	3 997 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.5	Przebudowa boiska na osiedlu Zorza w Wysokiem Mazowieckiem wraz z budową oświetlenia boiska oraz wykonanie dokumentacji technicznej -	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie	2025	2026	744 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	----------------------------------	------	------	------------	------------	------	------	------	------

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr ...
Rady Miasta Wysokie Mazowieckie
z dnia ...

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Wysokie Mazowieckie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Wysokie Mazowieckie opracowana została na lata 2026-2029.

W 2026 roku planowane dochody wyniosą 96 014 183,30 zł, w tym dochody majątkowe 19 892 217,24 zł, co stanowi 20,7% wszystkich planowanych dochodów gminy, z czego 6 395 665,10 zł to dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 3 450 000,00 zł dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, 200 000,00 zł dofinansowanie Ministerstwa Sportu i Turystyki, dotacje w ramach Obrony narodowej na wydatki inwestycyjne 454 300,00 zł oraz 2 788 252,14 zł stanowią środki unijne z Krajowego Planu Odbudowy, co w sumie stanowi 13 288 217,24 zł środków zewnętrznych. Pozostała kwota 6 604 000,00 zł to dochody majątkowe Gminy z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Planuje się w 2026 roku sprzedaż działek, sprzedaż lokali mieszkaniowych oraz aport do spółki miasta. Dochody bieżące natomiast zaplanowano w wysokości 76 121 966,06 zł, na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów i Gospodarki, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz dochodów zrealizowanych w roku 2025 i w latach poprzednich uwzględniając jednocześnie wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w związku z powstaniem nowych przedmiotów opodatkowania. Wydatki budżetu zostały zaplanowane w wysokości 96 027 746,30 zł, z czego wydatki bieżące stanowi kwota 63 685 692,72 zł, w tym kwotę 41 994 634,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Zaplanowane w takiej wysokości wydatki bieżące są niższe niż przewidywane wykonanie roku 2025 ponieważ, w roku 2025 realizowane są projekty obejmujące wydatki bieżące. Wydatki majątkowe zaplanowane w 2026 roku to 32 342 053,58 zł, co stanowi 33,7% wszystkich zaplanowanych wydatków gminy, w tym wydatek związany z wniesieniem wkładu pieniężnego do Spółki Miasta Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiem Mazowieckiem w wysokości 1 130 000,00 zł. Różnica między zaplanowanymi dochodami ogółem i wydatkami ogółem to kwota 13 563,00 zł – planowany deficyt budżetu.

W 2026 roku zaplanowany został przychód pochodzący z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 513 563,00 zł oraz rozchody w wysokości 2 500 000,00 zł stanowiące spłatę rat kredytów zaciągniętych przez miasto. Zaplanowany wydatek na obsługę długu stanowi kwota 500 000,00 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Wysokie Mazowieckie na lata 2026 – 2029, w terminach planowanych spłat rat kredytu, zaplanowane zostały wydatki na obsługę długu. Planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 10 500 000,00 zł, co stanowi 10,9% planowanych dochodów gminy.

W latach 2027-2029 zaplanowane zostały dochody majątkowe w związku planowaną sprzedażą posiadanych przez Gminę działek i lokali mieszkaniowych.

W latach 2027-2029 w zaplanowanych wydatkach majątkowych uwzględniono przewidziane do realizacji w tym okresie zadania inwestycyjne, które finansowane będą środkami własnymi Gminy oraz wydatek związany z wniesieniem wkładu pieniężnego do Spółki Miasta Zakład Wodociągów

Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiem Mazowieckiem w wysokości 18 860 000,00 zł na podwyższenie kapitału zakładowego w związku z przedsięwzięciem, którego uległ zmianie zakres i nazwa, obecnie jest zadanie pn.: „Budowa Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów pochodzenia komunalnego z wysokosprawnym odzyskiem energii w Wysokiem Mazowieckiem”, w następujących wysokościach: 2026 rok – 1 130 000,00 zł, 2027 rok – 12 450 000,00 zł, 2028 rok – 5 280 000,00 zł. W zamian za wkład pieniężny wniesiony do Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiem Mazowieckiem, Gmina Miejska Wysokie Mazowieckie obejmie 188 600 (słownie: sto osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) nowych udziałów o wartości 100,00 złotych każdy. Na dany moment przedsięwzięcie pn.: „Budowa Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów pochodzenia komunalnego z wysokosprawnym odzyskiem energii w Wysokiem Mazowieckiem” nie jest jeszcze realizowane. Obecnie toczy się postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy.

W latach 2026 - 2029 przewidziano coroczny wzrost wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych.

W wykazie przedsięwzięć na lata 2026–2029 ujęto przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych (poz. 1.1) realizowane w latach 2023-2026 w wydatkach majątkowych - jedno zadanie oraz przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania pozostałe (poz. 1.3) realizowane w latach 2024–2026 w wydatkach majątkowych - pięć zadań.

Nadwyżki dochodów nad wydatkami przeznaczono na spłatę rat kredytów zaciąganych w latach poprzednich. Relacja kwoty długu do dochodów ogółem na koniec roku przedstawia się następująco:

- 2026 roku – 10 500 000,00 zł (10,9% planowanych dochodów)
- 2027 roku – 7 000 000,00 zł (8,3% planowanych dochodów)
- 2028 roku – 4 000 000,00 zł (4,9% planowanych dochodów)
- 2029 roku – 0,00 zł

Prognozowane dochody z tytułu sprzedaży mienia obejmują zarówno sprzedaż działek będących własnością miasta jak również sprzedaż lokali mieszkaniowych. Biorąc pod uwagę grunty będące w posiadaniu miasta, to sytuacja przedstawia się następująco:

- 1) grunty położone przy ulicy Warszawskiej, w trakcie są zmiany w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego miasta w celu przekształcenia działek pod wysokie budownictwo z usługami – powierzchnia 1,3 ha (kwota ok. 6 500 000,00 zł)
- 2) grunty położone przy ulicy Warszawskiej z przeznaczeniem pod usługi administracyjne i usługi handlowe – powierzchnia 0,8 ha (kwota ok. 3 200 000,00 zł)
- 3) grunty położone przy Al. Niepodległości – tereny produkcyjno – usługowe – powierzchnia 1,2 ha (kwota ok. 4 800 000,00 zł).

W posiadaniu Miasta są jeszcze grunty co do których prowadzone będą w przyszłości zmiany w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego. Dochody z powyższych tytułów są to prognozowane dochody ze sprzedaży mienia i w przypadku nie możliwości uzyskania takich dochodów, będą brane pod uwagę inne środki w celu zabezpieczenia realizacji zaplanowanych wydatków.

Przyjęte wielkości dochodów mają wskaźnik realny do wykonania zarówno w dochodach bieżących jak i dochodach majątkowych miasta. Przyjęte wielkości wydatków bieżących nie przekraczają przyjętych wielkości dochodów bieżących budżetu. Przyjęte wskaźniki mają charakter realistyczny, ponieważ oparte zostały na podstawie wykonania budżetu w latach poprzednich jak i realnych możliwościach dochodów miasta na lata przyszłe.