

ZARZĄDZENIE NR 108/2024

Burmistrza Gminy Ciężkowice

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Ciężkowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie w terminie do 15 listopada 2024 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR projekt /2025
Rady Miejskiej w Ciężkowicach**

z dnia grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Ciężkowice na lata 2025-2039**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice 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 do kwoty 8 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Ciężkowice.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XLII/535/23 Rady Miejskiej w Ciężkowicach z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr X/2025
z dnia 2024-11-14

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2025	100 011 420,69	82 300 237,19	24 701 826,03	262 588,98	31 306 287,87	6 900 245,99	19 129 288,32	3 616 858,00	17 711 183,50	110 000,00	17 601 183,50	
2026	85 333 475,00	85 180 746,00	25 566 390,00	271 780,00	32 402 008,00	7 141 755,00	19 798 813,00	3 743 448,00	152 729,00	152 729,00	0,00	
2027	87 974 736,00	87 821 348,00	26 358 948,00	280 205,00	33 406 470,00	7 363 149,00	20 412 576,00	3 859 495,00	153 388,00	153 388,00	0,00	
2028	90 434 401,00	90 280 346,00	27 096 999,00	288 051,00	34 341 851,00	7 569 317,00	20 984 128,00	3 967 561,00	154 055,00	154 055,00	0,00	
2029	92 962 927,00	92 808 196,00	27 855 715,00	296 116,00	35 303 423,00	7 781 258,00	21 571 684,00	4 078 653,00	154 731,00	154 731,00	0,00	
2030	95 283 816,00	95 128 401,00	28 552 108,00	303 519,00	36 186 009,00	7 975 789,00	22 110 976,00	4 180 619,00	155 415,00	155 415,00	0,00	
2031	97 662 719,00	97 506 611,00	29 265 911,00	311 107,00	37 090 659,00	8 175 184,00	22 663 750,00	4 285 134,00	156 108,00	156 108,00	0,00	
2032	100 101 086,00	99 944 277,00	29 997 559,00	318 885,00	38 017 925,00	8 379 564,00	23 230 344,00	4 392 262,00	156 809,00	156 809,00	0,00	
2033	102 600 403,00	102 442 884,00	30 747 498,00	326 857,00	38 968 373,00	8 589 053,00	23 811 103,00	4 502 069,00	157 519,00	157 519,00	0,00	
2034	105 162 193,00	105 003 955,00	31 516 185,00	335 028,00	39 942 582,00	8 803 779,00	24 406 381,00	4 614 621,00	158 238,00	158 238,00	0,00	
2035	107 788 021,00	107 629 055,00	32 304 090,00	343 404,00	40 941 147,00	9 023 873,00	25 016 541,00	4 729 987,00	158 966,00	158 966,00	0,00	
2036	110 479 485,00	110 319 782,00	33 111 692,00	351 989,00	41 964 676,00	9 249 470,00	25 641 955,00	4 848 237,00	159 703,00	159 703,00	0,00	
2037	113 246 777,00	113 077 777,00	33 939 484,00	360 789,00	43 013 793,00	9 480 707,00	26 283 004,00	4 969 443,00	169 000,00	169 000,00	0,00	
2038	116 083 722,00	115 904 722,00	34 787 971,00	369 809,00	44 089 138,00	9 717 725,00	26 940 079,00	5 093 679,00	179 000,00	179 000,00	0,00	
2039	118 802 339,00	118 802 339,00	35 657 670,00	379 054,00	45 191 366,00	9 960 668,00	27 613 581,00	5 221 021,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
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			
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	
2025	99 487 165,46	72 773 700,57	35 489 075,40	112 821,98	0,00	1 950 000,00	0,00	565 581,00	0,00	26 713 464,89	24 958 395,89	200 000,00	
2026	82 326 944,00	75 441 191,98	37 192 551,00	112 821,98	0,00	1 822 140,00	0,00	668 233,00	0,00	6 885 752,02	5 960 800,02	0,00	
2027	85 123 234,00	77 684 159,98	38 801 129,00	112 821,98	0,00	1 512 374,00	0,00	553 238,00	0,00	7 439 074,02	6 749 122,02	0,00	
2028	88 267 278,00	79 897 330,98	40 343 474,00	112 821,98	0,00	1 251 754,00	0,00	458 522,00	0,00	8 369 947,02	7 679 995,02	0,00	
2029	90 832 858,00	81 598 093,00	41 422 662,00	0,00	0,00	1 031 418,00	0,00	367 668,00	0,00	9 234 765,00	8 544 813,00	0,00	
2030	92 503 747,00	83 449 271,00	42 499 651,00	0,00	0,00	827 007,00	0,00	275 211,00	0,00	9 054 476,00	8 364 524,00	0,00	
2031	94 968 194,00	85 368 464,00	43 572 767,00	0,00	0,00	670 019,00	0,00	204 798,00	0,00	9 599 730,00	8 909 778,00	0,00	
2032	97 575 206,00	87 365 870,00	44 618 513,00	0,00	0,00	593 537,00	0,00	161 816,00	0,00	10 209 336,00	10 209 336,00	0,00	
2033	99 930 199,00	89 405 099,00	45 678 203,00	0,00	0,00	519 230,00	0,00	106 690,00	0,00	10 525 100,00	10 525 100,00	0,00	
2034	101 554 504,00	91 454 946,00	46 740 221,00	0,00	0,00	426 867,00	0,00	61 884,00	0,00	10 099 558,00	10 099 558,00	0,00	
2035	105 288 021,00	93 547 783,00	47 815 246,00	0,00	0,00	337 483,00	0,00	34 649,00	0,00	11 740 238,00	11 740 238,00	0,00	
2036	107 787 386,00	95 673 186,00	48 879 135,00	0,00	0,00	264 121,00	0,00	8 750,00	0,00	12 114 200,00	12 114 200,00	0,00	
2037	111 296 513,84	97 848 034,00	49 954 476,00	0,00	0,00	200 380,00	0,00	0,00	0,00	13 448 479,84	13 448 479,84	0,00	
2038	115 583 722,00	99 937 402,00	51 003 520,00	0,00	0,00	48 375,00	0,00	0,00	0,00	15 646 320,00	15 646 320,00	0,00	
2039	118 302 339,00	102 160 111,00	52 036 341,00	0,00	0,00	16 125,00	0,00	0,00	0,00	16 142 228,00	16 142 228,00	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
2025	524 255,23	524 255,23	2 809 813,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2 809 813,77	0,00
2026	3 006 531,00	3 006 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 851 502,00	2 851 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 167 123,00	2 167 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 130 069,00	2 130 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 780 069,00	2 780 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 694 525,00	2 694 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 525 880,00	2 525 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 670 204,00	2 670 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 607 689,00	3 607 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 692 099,00	2 692 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 950 263,16	1 950 263,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	500 000,00	500 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 069,00	3 334 069,00	1 090 069,00	0,00	1 090 069,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 531,00	3 006 531,00	1 090 069,00	0,00	1 090 069,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 851 502,00	2 851 502,00	1 073 690,00	0,00	1 073 690,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 167 123,00	2 167 123,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 069,00	2 130 069,00	1 303 822,00	0,00	1 303 822,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 069,00	2 780 069,00	1 303 821,00	0,00	1 303 821,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 525,00	2 694 525,00	1 290 069,00	0,00	1 290 069,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 880,00	2 525 880,00	1 166 043,50	0,00	1 166 043,50
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 204,00	2 670 204,00	1 984 039,09	0,00	1 984 039,09
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607 689,00	3 607 689,00	576 308,00	0,00	576 308,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	979 955,55	0,00	979 955,55
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692 099,00	2 692 099,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 263,16	1 950 263,16	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 575 954,16	0,00	9 526 536,62	12 336 350,39
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 569 423,16	0,00	9 739 554,02	9 739 554,02
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 717 921,16	0,00	10 137 188,02	10 137 188,02
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 550 798,16	0,00	10 383 015,02	10 383 015,02
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 420 729,16	0,00	11 210 103,00	11 210 103,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 640 660,16	0,00	11 679 130,00	11 679 130,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 946 135,16	0,00	12 138 147,00	12 138 147,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 420 255,16	0,00	12 578 407,00	12 578 407,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 750 051,16	0,00	13 037 785,00	13 037 785,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 142 362,16	0,00	13 549 009,00	13 549 009,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 642 362,16	0,00	14 081 272,00	14 081 272,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 263,16	0,00	14 646 596,00	14 646 596,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	15 229 743,00	15 229 743,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	15 967 320,00	15 967 320,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 642 228,00	16 642 228,00

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
2025	4,81%	15,26%	x	11,38%	11,73%	TAK	TAK
2026	4,08%	14,82%	x	11,58%	11,73%	TAK	TAK
2027	3,54%	14,48%	x	12,73%	12,88%	TAK	TAK
2028	2,87%	14,07%	x	13,02%	13,17%	TAK	TAK
2029	1,75%	14,40%	x	13,09%	13,23%	TAK	TAK
2030	2,33%	14,35%	x	13,53%	13,67%	TAK	TAK
2031	2,09%	14,34%	x	12,46%	12,60%	TAK	TAK
2032	1,96%	14,39%	x	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2033	1,17%	14,44%	x	14,41%	14,41%	TAK	TAK
2034	3,53%	14,53%	x	14,35%	14,35%	TAK	TAK
2035	1,85%	14,62%	x	14,36%	14,36%	TAK	TAK
2036	2,42%	14,75%	x	14,44%	14,44%	TAK	TAK
2037	2,08%	14,89%	x	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2038	0,52%	15,08%	x	14,57%	14,57%	TAK	TAK
2039	0,47%	15,31%	x	14,67%	14,67%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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 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
2025	387 379,99	387 379,99	352 266,17	595 000,00	595 000,00	505 750,00	420 291,76	420 291,76	352 307,99
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 667,99	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	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
2025	595 000,00	595 000,00	481 950,00	24 423 532,86	1 146 335,90	23 277 196,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 250 840,41	78 210,41	2 172 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 538 706,96	54 514,96	1 484 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 523 918,86	57 665,86	1 466 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 509 319,82	61 005,82	1 448 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 494 921,16	64 546,16	1 430 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 414 437,00	2 000,00	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	3 284 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 956 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 801 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 117 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 080 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 380 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 294 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 075 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 170 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 107 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 192 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 450 263,16	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 X/2025
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 880 864,66	24 423 532,86	2 250 840,41	1 538 706,96	1 523 918,86	1 509 319,82
1.a	- wydatki bieżące				1 857 895,75	1 146 335,90	78 210,41	54 514,96	57 665,86	61 005,82
1.b	- wydatki majątkowe				44 022 968,91	23 277 196,96	2 172 630,00	1 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00
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:				938 235,30	627 911,77	26 667,99	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 235,30	32 911,77	26 667,99	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2026	88 235,30	32 911,77	26 667,99	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	850 000,00	595 000,00	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				44 942 629,36	23 795 621,09	2 224 172,42	1 538 706,96	1 523 918,86	1 509 319,82
1.3.1	- wydatki bieżące				1 769 660,45	1 113 424,13	51 542,42	54 514,96	57 665,86	61 005,82
1.3.1.1	Dzierżawa działki nr 839 w Ciężkowicach od Spółki Dorzecze Białej	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2033	22 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.2	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2025	502 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umieszczenie kanalizacji sanitarnej o dł. ok. 13mb na działkach należących do PKP	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2025	4 059,00	4 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego dla Gminy Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	400 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont drogi gminnej 200004K Siekierczyna - Falkowa- Brzana w km 1+640-2+340 w miejscowości Falkowa Gmina Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest cz. 2 przedsięwzięcia w zakresie zbierania, transportu oraz unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest realizowane w gospodarstwach rolnych.	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	140 777,00	140 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2030	336 974,45	46 738,13	49 542,42	52 514,96	55 665,86	59 005,82
1.3.1.8	Usługa doradztwa w realizacji obowiązków wynikających z przepisów stosowania e-faktur	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	32 595,00	32 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Kompleksowe wsparcie i doradztwo w zakresie uzyskania świadectw efektywności energetycznej w tym uzyskania i sprzedaży świadectw efektywności energetycznej.	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	11 255,00	11 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	1 494 921,16	1 414 437,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 159 677,07
1.a	64 546,16	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 279,11
1.b	1 430 375,00	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 691 397,96
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 579,76
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 579,76
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 579,76
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 494 921,16	1 414 437,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 505 097,31
1.3.1	64 546,16	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 408 699,35
1.3.1.1	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 777,00
1.3.1.7	62 546,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 013,35
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 595,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 255,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 172 968,91	22 682 196,96	2 172 630,00	1 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2025	6 495 779,07	6 495 779,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach - etap II	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	7 911 900,00	7 911 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa wieży widokowej przy Ściezce w koronach drzew w Ciężkowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą.	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	2 149 915,00	2 149 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Pogórzańskiego Centrum Turystyki i Rekreacji w m. Jastrzębia	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2025	3 742 757,90	1 338 757,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku gminnego w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2025	1 359 237,10	613 077,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Dorzeczcie Białej sp. z o.o. - Zapewnienie płynności spółce komunalnej Dorzeczcie Białej sp. z o.o.	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2031	15 977 782,00	1 755 069,00	1 737 130,00	1 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00
1.3.2.7	Utworzenie 20 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach nowej instytucji żłobka w gminie Ciężkowice w miejscowości Kipszna - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2025	3 293 577,73	611 178,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja Hali Sportowej w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	871 000,00	435 500,00	435 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Konserwacja u naprawa zabytkowych witraży w kościele Św. Andrzeja Apostoła w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	642 240,11	642 240,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego budynku przy ul. Św. Andrzeja 6 w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie prac konserwacyjnych i restauratorskich przy Kościele Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Bruśniku	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	183 780,00	183 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wykonanie studni wraz z dokumentacją projektową dla kompaktowej stacji uzdatniania wody w m. Siekierzyna	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2025	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2	1 430 375,00	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 096 397,96
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 495 779,07
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 911 900,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 915,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 338 757,90
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 077,10
1.3.2.6	1 430 375,00	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 733 770,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 178,78
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 240,11
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 780,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039

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 Ciężkowice 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ciężkowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ciężkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 Ciężkowice została przygotowana na lata 2025-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ciężkowice 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 Ciężkowice, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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 real wynagrodzenia b gospodarce nari
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	1,90%	2,50%	
2036	1,80%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	
2038	1,50%	2,50%	
2039	1,40%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2039 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 Ciężkowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Ciężkowice 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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego 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 Ciężkowice 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	Dyr średn infla
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	

pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	
	2031-2039	0,00%	

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości (7%) oraz zasób nieruchomości Gminy Ciężkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 616 858,00 zł, co stanowi 113,76% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 gminie Ciężkowice zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku to dochody ze sprzedaży drewna z lasu.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 110 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż drewna z lasu.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 601 183,50 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. Cyberbezpieczny Samorząd - 595 000,00 zł
2. Budowa Pogórzańskiego Centrum Turystyki i Rekreacji w m. Jastrzębia - 1 293 000,00 zł
3. Budowa wieży widokowej przy Ścieżce w koronach drzew w Ciężkowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą - 1 575 000,00 zł,
4. Modernizacja budynku gminnego w Ciężkowicach - 597 000,00 zł,
5. Konserwacja i naprawa zabytkowych witraży w Kościele św. Andrzeja Apostoła w Ciężkowicach - 490 000,00 zł,
6. Modernizacja zabytkowego budynku przy ul. Św. Andrzeja 6 w Ciężkowicach - 392 000,00 zł
7. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy Kościele Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Bruśniku - 171 500,00 zł,
8. Budowa ujęcia wody i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach - 6 065 683,50 zł,
9. Budowa ujęcia wody i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach etap II - 6 422 000,00 zł,

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ciężkowice 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. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ciężkowice 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 średnioroczna na inflacji (CPI)	Dy re wy nia goś na
------------------	------	---------------------	--	------------------------------------

wynagrodzenia i pochodne	2026-2039	25,00%	25,00%
inne	2026-2039	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Ciężkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 35 489 075,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 570 581,80 zł. W latach 2026-2039 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 Ciężkowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 Ciężkowice na lata 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 524 255,23 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 Ciężkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2025	100 011 420,69	99 487 165,46	525 253,23
2026	85 333 475,00	82 326 944,00	3 006 531,00
2027	87 974 736,00	85 123 234,00	2 851 502,00
2028	90 434 401,00	88 267 278,00	2 167 123,00
2029	92 962 927,00	90 832 858,00	2 130 069,00
2030	95 283 816,00	92 503 747,00	2 780 069,00
2031	97 662 719,00	94 968 194,00	2 694 525,00
2032	100 101 086,00	97 575 206,00	2 525 880,00
2033	102 600 403,00	99 930 199,00	2 670 204,00
2034	105 162 193,00	101 554 504,00	3 607 689,00
2035	107 788 021,00	105 288 021,00	2 500 000,00
2036	110 479 485,00	107 787 386,00	2 692 099,00
2037	113 246 777,00	111 296 513,84	1 950 263,16
2038	116 083 722,00	115 583 722,00	500 000,00
2039	118 802 339,00	118 302 339,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 809 813,77 zł. Przychody Gminy Ciężkowice w 2025 r. obejmują:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 809 813,77 zł, tym:
 - 2 000 000, 00 zł dodatkowe środki z Ministerstwa Finansów na zadania bieżące (dodatkowe udziały w podatku PIT i dodatkowe uzupełnienie subwencji),
 - 601 825,77 zł – środki zaplanowane w budżecie w 2024 r. na Utworzenie 20 miejsc w Żłobku w Kipsznej – wykonanie modernizacji pokrycia dachowego, a nie wykonane z przyczyn technicznych.
 - 207 988,00 zł – wolne środki za rok 2023 wykazane w sprawozdaniu NDS, a nie wykonane w roku 2024 (do dnia 12 listopada 2024 r. wolne środki wykonane to 7 180 207,76 zł, a zaplanowane w budżecie to 6 919 224,50 zł).

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciężkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2025	3 284 069,00	50 000,00	3 3:
2026	2 956 531,00	50 000,00	3 00
2027	2 801 502,00	50 000,00	2 8:
2028	2 117 123,00	50 000,00	2 10
2029	2 080 069,00	50 000,00	2 1:
2030	2 380 069,00	400 000,00	2 7:
2031	2 294 525,00	400 000,00	2 6:
2032	2 075 880,00	450 000,00	2 5:
2033	2 170 204,00	500 000,00	2 6:
2034	3 107 689,00	500 000,00	3 60
2035	2 000 000,00	500 000,00	2 50
2036	2 192 099,00	500 000,00	2 6:
2037	1 450 263,16	500 000,00	1 9:
2038	0,00	500 000,00	50
2039	0,00	500 000,00	50

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ciężkowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	1 0:
2026	1 0:
2027	1 0:
2028	70
2029	1 30
2030	1 30
2031	1 2:
2032	1 10
2033	1 9:
2034	50
2035	90
2036	50

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 35 910 023,16 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32 575 954,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 41,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	32 575 954,16	78 319 804,97	

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ciężkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ciężkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik bieżący skorygowany środki
2025	82 300 237,19	72 773 700,57	9 526 536,62	12 300 000,00
2026	85 180 746,00	75 441 191,98	9 739 554,02	9 700 000,00
2027	87 821 348,00	77 684 159,98	10 137 188,02	10 100 000,00
2028	90 280 346,00	79 897 330,98	10 383 015,02	10 350 000,00
2029	92 808 196,00	81 598 093,00	11 210 103,00	11 200 000,00
2030	95 128 401,00	83 449 271,00	11 679 130,00	11 650 000,00
2031	97 506 611,00	85 368 464,00	12 138 147,00	12 100 000,00
2032	99 944 277,00	87 365 870,00	12 578 407,00	12 550 000,00
2033	102 442 884,00	89 405 099,00	13 037 785,00	13 000 000,00
2034	105 003 955,00	91 454 946,00	13 549 009,00	13 500 000,00
2035	107 629 055,00	93 547 783,00	14 081 272,00	14 050 000,00
2036	110 319 782,00	95 673 186,00	14 646 596,00	14 600 000,00
2037	113 077 777,00	97 848 034,00	15 229 743,00	15 200 000,00
2038	115 904 722,00	99 937 402,00	15 967 320,00	15 950 000,00
2039	118 802 339,00	102 160 111,00	16 642 228,00	16 600 000,00

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 Ciężkowice przedstawiono w tabeli poniżej.

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 (w oparciu o przewidywane wyk.)
2025	4,81%	11,38%	TAK	11,73%	TAK
2026	4,08%	11,58%	TAK	11,73%	TAK
2027	3,54%	12,73%	TAK	12,88%	TAK

2028	2,87%	13,02%	TAK	13,17%	T
2029	1,75%	13,09%	TAK	13,23%	T
2030	2,33%	13,53%	TAK	13,67%	T
2031	2,09%	12,46%	TAK	12,60%	T
2032	1,96%	14,53%	TAK	14,53%	T
2033	1,17%	14,41%	TAK	14,41%	T
2034	3,53%	14,35%	TAK	14,35%	T
2035	1,85%	14,36%	TAK	14,36%	T
2036	2,42%	14,44%	TAK	14,44%	T
2037	2,08%	14,49%	TAK	14,49%	T
2038	0,52%	14,57%	TAK	14,57%	T
2039	0,47%	14,67%	TAK	14,67%	T

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ciężkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ciężkowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2033. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VIII/68/24 Rady Gminy Ciężkowice z dnia 7.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Modernizacja budynku gminnego w Ciężkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 359 237,10 zł, w tym w 2025 r. – 613 077,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 613 077,10 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice .
2. Termomodernizacja Hali Sportowej w Ciężkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 871 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 435 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 871 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice .

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Ciężkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 655,54 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 255 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 3) ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

- m.in.:
- d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
- 4) Opracowanie projektu Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego dla Gminy Ciężkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- e. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 125 000,00 zł;
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 61 500,00 zł;
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 219 000,00 zł;
- 5) Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ciężkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 961,10 zł;
- 6) Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 488 241,51 zł;
 - j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2025 o kwotę 7 537,56 zł;
 - k. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 7) Budowa wieży widokowej przy Ściezce w koronach drzew w Ciężkowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 373 665,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 374 665,00 zł;
- 8) Budowa Pogórzańskiego Centrum Turystyki i Rekreacji w m. Jastrzębia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- n. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 697,10 zł;
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 338 757,90 zł;
 - p. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 413 697,10 zł;
 - q. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 9) Dookapitalizowanie spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- r. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 434 106,00 zł;

- s. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 830 117,00 zł;
 - t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2031 o kwotę 4 603 989,00 zł;
 - u. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 660 095,00 zł;
- 10) Utworzenie 20 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach nowej instytucji żłobka w gminie Ciężkowice w miejscowości Kipszna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- v. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
- 11) Konserwacja u naprawa zabytkowych witraży w kościele Św. Andrzeja Apostoła w Ciężkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- w. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
- 12) Modernizacja zabytkowego budynku przy ul. Św. Andrzeja 6 w Ciężkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- x. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
- 13) Wykonanie prac konserwacyjnych i restauratorskich przy Kościele Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Bruśniku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- y. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 48 114,09 zł;
 - z. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna 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.