

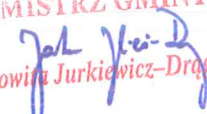
**Uchwała nr "projekt" /2025
Rady Miejskiej w Ciężkowicach
z dnia grudnia 2025 r.**



**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata
2026-2039**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciężkowice na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, wraz z objaśnieniami .
- § 2. Uchwała 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 X/80/24 Rady Miejskiej w Ciężkowicach z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2025-2039 z późn. zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

BURMISTRZ GMINY

mgr Jowita Jurkiewicz-Drog

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr projekt/2025
z dnia 2025-11-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:				
		Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
										z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)				pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości
2026	96 472 262,32	88 003 547,22	26 941 837,00	303 665,00	36 230 542,00	6 626 223,58	17 901 279,64	3 985 500,00	8 468 715,10	100 000,00	8 368 615,10					
2027	90 797 041,00	90 643 653,00	27 750 092,00	312 775,00	37 317 458,00	6 825 010,00	18 438 318,00	4 105 065,00	153 388,00	153 388,00	0,00					
2028	93 426 373,00	93 272 318,00	28 554 845,00	321 845,00	38 399 664,00	7 022 935,00	18 973 029,00	4 224 112,00	154 055,00	154 055,00	0,00					
2029	96 038 675,00	95 883 944,00	29 354 381,00	330 857,00	39 474 855,00	7 219 577,00	19 504 274,00	4 342 387,00	154 731,00	154 731,00	0,00					
2030	98 628 225,00	98 472 810,00	30 146 949,00	339 790,00	40 540 676,00	7 414 506,00	20 030 889,00	4 459 631,00	155 415,00	155 415,00	0,00					
2031	101 090 739,00	100 934 631,00	30 900 623,00	346 285,00	41 554 193,00	7 599 869,00	20 531 661,00	4 571 122,00	156 108,00	156 108,00	0,00					
2032	103 614 807,00	103 457 998,00	31 673 133,00	355 992,00	42 593 048,00	7 789 866,00	21 044 953,00	4 685 400,00	156 809,00	156 809,00	0,00					
2033	106 201 967,00	106 044 448,00	32 464 967,00	365 917,00	43 657 874,00	7 984 613,00	21 571 077,00	4 802 535,00	157 519,00	157 519,00	0,00					
2034	108 853 797,00	108 695 559,00	33 276 591,00	375 065,00	44 749 321,00	8 184 228,00	22 110 354,00	4 922 598,00	158 238,00	158 238,00	0,00					
2035	111 571 915,00	111 412 949,00	34 108 506,00	384 442,00	45 868 064,00	8 388 834,00	22 663 113,00	5 045 663,00	158 966,00	158 966,00	0,00					
2036	114 357 976,00	114 198 273,00	34 961 215,00	394 053,00	47 014 755,00	8 598 555,00	23 229 691,00	5 171 805,00	159 703,00	159 703,00	0,00					
2037	117 222 229,00	117 063 229,00	35 835 245,00	403 904,00	48 190 124,00	8 813 519,00	23 810 433,00	5 301 100,00	169 000,00	169 000,00	0,00					
2038	120 158 560,00	119 979 560,00	36 731 130,00	414 002,00	49 394 877,00	9 033 857,00	24 405 694,00	5 433 628,00	179 000,00	179 000,00	0,00					
2039	123 159 048,00	122 979 048,00	37 649 403,00	424 352,00	50 629 749,00	9 259 703,00	25 015 836,00	5 569 469,00	180 000,00	180 000,00	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 jednolitego 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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	Wydaki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:				w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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 odselek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	95 720 718,96	80 001 288,32	40 467 346,68	112 821,98	0,00	1 822 140,00	0,00	668 233,00	0,00	15 719 430,64	14 215 300,64	95 000,00	
2027	87 945 539,00	82 106 627,98	42 150 788,00	112 821,98	0,00	1 266 465,00	0,00	465 341,00	0,00	5 838 911,02	4 354 719,02	0,00	
2028	91 259 250,00	84 686 304,98	43 878 970,00	112 821,98	0,00	1 153 546,00	0,00	425 433,00	0,00	6 572 945,02	5 106 692,02	0,00	
2029	93 908 606,00	87 163 386,00	45 616 577,00	0,00	0,00	1 056 859,00	0,00	380 347,00	0,00	6 745 220,00	5 296 906,00	0,00	
2030	95 848 156,00	89 397 161,00	46 948 581,00	0,00	0,00	946 381,00	0,00	321 675,00	0,00	6 450 995,00	5 020 620,00	0,00	
2031	98 396 214,00	91 635 488,00	48 272 531,00	0,00	0,00	823 203,00	0,00	263 312,00	0,00	6 760 726,00	5 348 289,00	0,00	
2032	101 088 927,00	93 894 536,00	49 585 544,00	0,00	0,00	705 744,00	0,00	208 050,00	0,00	7 194 391,00	7 194 391,00	0,00	
2033	103 531 763,00	96 151 971,00	50 869 810,00	0,00	0,00	588 832,00	0,00	137 173,00	0,00	7 379 792,00	7 379 792,00	0,00	
2034	105 246 108,00	98 425 231,00	52 166 990,00	0,00	0,00	447 579,00	0,00	79 565,00	0,00	6 820 877,00	6 820 877,00	0,00	
2035	109 071 915,00	100 742 466,00	53 476 381,00	0,00	0,00	310 155,00	0,00	44 549,00	0,00	8 329 449,00	8 329 449,00	0,00	
2036	111 665 877,00	103 104 366,00	54 781 205,00	0,00	0,00	193 334,00	0,00	11 250,00	0,00	8 561 511,00	8 561 511,00	0,00	
2037	115 271 965,84	105 485 039,00	56 063 085,00	0,00	0,00	88 881,00	0,00	0,00	0,00	9 786 926,84	9 786 926,84	0,00	
2038	119 658 560,00	107 913 442,00	57 313 292,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	11 745 113,00	11 745 118,00	0,00	
2039	122 659 048,00	110 358 681,00	58 516 871,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	12 300 367,00	12 300 367,00	0,00	

z tego:													
w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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				
2026	751 543,36	751 543,36	2 254 987,64	0,00	0,00	397 717,64	0,00	1 857 270,00	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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 569 423,16	0,00	8 002 258,90	10 257 246,54		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 717 921,16	0,00	8 537 025,02	8 537 025,02		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 550 798,16	0,00	8 686 013,02	8 586 013,02		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 420 729,16	0,00	8 720 558,00	8 720 558,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 640 660,16	0,00	9 075 649,00	9 075 649,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 946 135,16	0,00	9 299 143,00	9 299 143,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 420 255,16	0,00	9 563 462,00	9 563 462,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 750 051,16	0,00	9 892 477,00	9 892 477,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 142 362,16	0,00	10 270 328,00	10 270 328,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 642 362,16	0,00	10 670 483,00	10 670 483,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 263,16	0,00	11 093 907,00	11 093 907,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	11 568 190,00	11 568 190,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	12 066 118,00	12 066 118,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 620 367,00	12 620 367,00		

8) Synchronizacja 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					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 przypadających na dany rok ^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	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
	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2026	3,77%	12,47%	13,32%	13,13%	TAK	TAK		
2027	3,08%	11,92%	14,07%	13,89%	TAK	TAK		
2028	2,55%	11,34%	13,97%	13,79%	TAK	TAK		
2029	1,69%	11,05%	13,55%	13,36%	TAK	TAK		
2030	2,31%	11,01%	13,40%	13,21%	TAK	TAK		
2031	2,10%	10,85%	11,82%	11,63%	TAK	TAK		
2032	1,94%	10,73%	11,84%	11,65%	TAK	TAK		
2033	1,16%	10,69%	11,34%	11,34%	TAK	TAK		
2034	3,38%	10,66%	11,08%	11,08%	TAK	TAK		
2035	1,73%	10,66%	10,90%	10,90%	TAK	TAK		
2036	2,25%	10,69%	10,81%	10,81%	TAK	TAK		
2037	1,88%	10,77%	10,76%	10,76%	TAK	TAK		
2038	0,48%	10,91%	10,72%	10,72%	TAK	TAK		
2039	0,45%	11,11%	10,73%	10,73%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			10.1	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2026	1 879 592,15	1 879 592,15	1 526 880,86	12 149 384,89	829 112,57	11 320 272,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 739 669,85	255 477,85	3 484 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 571 174,76	104 921,76	1 466 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 530 856,32	82 542,32	1 448 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 495 121,16	64 746,16	1 430 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 414 667,00	2 230,00	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 250,00	2 250,00	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	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.8	10.9	10.10	10.11	
							w tym:							
							Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:					
									zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		niż w poz. 10.7.3 x			spłata zobowiązań w formie wydatku bieżącego x		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (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⁾		
	2026	3 006 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	2 851 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2028	2 167 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2029	2 130 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2030	2 780 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2031	2 694 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2032	2 525 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2033	2 670 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2034	3 607 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2036	2 692 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2037	1 950 263,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2039	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr projekt/2025
z dnia 2025-11-07

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 046 309,93	12 149 384,89	3 739 669,85	1 571 174,76	1 530 856,32	1 495 121,16
1.a	- wydatki bieżące				2 240 676,96	829 112,57	255 477,85	104 921,76	82 542,32	64 746,16
1.b	- wydatki majątkowe				31 805 632,97	11 320 272,32	3 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00	1 430 375,00
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:				2 799 694,85	1 651 183,49	190 086,66	42 390,81	19 220,80	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 069 046,99	353 503,83	190 086,66	42 390,81	19 220,80	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2026	88 235,30	34 167,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2027	105 159,48	25 207,46	7 735,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JASTRZĘBIU	2025	2027	94 766,63	25 207,46	7 735,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym na terenie gminy Ciężkowice	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA KANTEGO W ZBOROWICACH	2025	2027	146 764,10	52 858,91	26 026,87	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym na terenie gminy Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2027	171 044,27	52 858,91	26 026,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2029	142 656,97	0,00	81 045,36	42 390,81	19 220,80	0,00
1.1.1.7	Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA BATOREGO W SIEKIERCZYNIE	2025	2029	129 511,80	86 446,80	1 980,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Rozwój oferty edukacyjnej kształcenia ogólnego na terenie Gminy Ciężkowice - EFS Plus	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JASTRZĘBIU	2025	2027	97 599,00	39 371,50	19 768,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Rozwój oferty edukacyjnej kształcenia ogólnego na terenie Gminy Ciężkowice - EFS Plus	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA BATOREGO W SIEKIERCZYNIE	2025	2027	93 249,44	37 784,80	19 768,04	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 730 647,86	1 297 279,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	850 000,00	416 631,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Plac zabaw w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	500 971,56	500 971,56	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 414 667,00	2 250,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	21 909 123,98
1.a	2 230,00	2 250,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 347 280,66
1.b	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 561 843,32
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 861,76
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 602,10
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 167,99
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 943,22
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 943,21
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 865,78
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 865,79
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 656,97
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 426,80
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 139,50
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 552,84
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 279,66
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 631,80
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 971,56

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.5	Ścianka wspinaczkowa w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	239 419,50	239 419,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Tablice interaktywne w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	140 256,80	140 256,80	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				31 246 615,08	10 498 201,40	3 549 583,19	1 528 783,95	1 511 635,52	1 495 121,16
1.3.1	- wydatki bieżące				1 171 629,97	475 203,74	65 391,19	62 530,95	63 321,52	64 746,16
1.3.1.1	Dzierżawa działki nr 839 w Ciężkowicach od Spółki Dorzecze Białej	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2035	26 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.2	Umieszczenie kanalizacji sanitarnej o dł. ok. 13mb na działkach należących do PKP	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2026	4 059,00	4 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego dla Gminy Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	400 000,00	251 928,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2030	336 974,45	49 542,42	52 514,96	55 665,86	59 005,82	62 546,16
1.3.1.6	Dzierżawa części działki nr 645/1 w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2032	1 365,00	115,00	135,00	155,00	180,00	200,00
1.3.1.7	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JASTRZĘBIU	2025	2027	12 455,30	6 420,60	758,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2027	12 455,30	6 420,60	758,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym na terenie gminy Ciężkowice	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2027	8 364,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym na terenie gminy Ciężkowice	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA KANTEGO W ZBOROWICACH	2025	2027	8 364,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA BATOREGO W SIEKIERCZYNIE	2025	2029	14 390,20	9 605,20	220,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CIĘŻKOWICACH	2025	2029	15 850,83	0,00	9 005,04	4 710,09	2 135,70	0,00
1.3.1.13	Rozwój oferty edukacyjnej kształcenia ogólnego na terenie Gminy Ciężkowice - EFS Plus	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JASTRZĘBIU	2025	2027	13 776,00	6 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Rozwój oferty edukacyjnej kształcenia ogólnego na terenie Gminy Ciężkowice - EFS Plus	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA BATOREGO W SIEKIERCZYNIE	2025	2027	7 429,39	541,20	0,19	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Świadczenie usług oświatowych w zakresie podstawowym	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2026	310 146,50	130 308,12	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 419,50
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 256,80
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 414 667,00	2 250,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	20 006 242,22
1.3.1	2 230,00	2 250,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	741 678,56
1.3.1.1	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	20 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 928,60
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 275,22
1.3.1.6	230,00	250,00	0,00	0,00	0,00	1 265,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 178,60
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 178,60
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 825,20
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 850,83
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 888,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541,39
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 308,12

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 074 985,11	10 022 992,66	3 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00	1 430 375,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach - etap II	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	7 911 900,00	4 419 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o. - Zapewnienie płynności spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o.	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2031	15 977 782,00	1 504 130,00	1 484 192,00	1 466 253,00	1 448 314,00	1 430 375,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Hali Sportowej w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	1 741 598,00	1 741 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku w Ostruszy	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	459 095,45	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 977 oraz 981 w m. Zborowice, gm. Ciężkowice - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pozyskaniem niezbędnych decyzji administracyjnych	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2026	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Plac zabaw w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	88 406,74	88 406,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Ścianka wspinaczkowa w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	42 250,50	42 250,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Tablice interaktywne w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2027	88 406,74	88 406,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa chodnika dla pieszych przy DW nr 981 Zborowice-Krzyżówka w m. Zborowice - Poprawa bezpieczeństwa pieszych w miejscowości Zborowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2026	2027	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Ciężkowice	2024	2026	7 650,68	5 621,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodociągowej magistralnej w m. Ciężkowice -	Urząd Gminy Ciężkowice	2025	2026	1 657 895,00	1 657 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 264 563,66
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 419 684,00
1.3.2.3	1 412 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 701,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 598,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 406,74
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 250,50
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 406,74
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 621,68
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 895,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2026-2039

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ciężkowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ciężkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2039.

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,

pozwole realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2039 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—

pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ciężkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 985 500,00 zł, co stanowi 110,19% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż drewna z lasu gminnego.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 368 615,10 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) 880 647,86 zł - dotacja z udziałem środków UE (FEMP.07) w ramach Rozwoju Oferty Turystycznej Aglomeracji Tarnowskiej w oparciu o markę Eno Tarnowskie - ZI,T
- 2) 340 000,00 zł - dotacja na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd - finansc
- 3) 339 871,24 zł - dotacja na realizację projektu w ramach zadania „Zapewnienie wypo:
- 2026-2028 FEMP.02.05”
- 4) 5 937 900,00 zł - Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych , w tym:
 - w ramach zadania „Budowa sieci wodociągowej magistralnej w m. Ciężkowice” zaplanowano 1 575 000,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach - etap II ” zaplanowano 4 362 900,00 zł;
- 5) 870 196,00 zł - dotacja z Powiatu Tarnowskiego na Termomodernizację hali sportowej w Ciężkowicach (1/2 wkładu własnego do projektu).

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)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2039	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2039	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Ciężkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 467 346,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 391 676,66 zł. W latach 2027-2039 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 751 543,36 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Ciężkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	96 472 262,32	95 720 718,96	751 543,36
2027	90 797 041,00	87 945 539,00	2 851 502,00
2028	93 426 373,00	91 259 250,00	2 167 123,00
2029	96 038 675,00	93 908 606,00	2 130 069,00
2030	98 628 225,00	95 848 156,00	2 780 069,00
2031	101 090 739,00	98 396 214,00	2 694 525,00
2032	103 614 807,00	101 088 927,00	2 525 880,00
2033	106 201 967,00	103 531 763,00	2 670 204,00
2034	108 853 797,00	105 246 108,00	3 607 689,00
2035	111 571 915,00	109 071 915,00	2 500 000,00
2036	114 357 976,00	111 665 877,00	2 692 099,00
2037	117 222 229,00	115 271 965,84	1 950 263,16
2038	120 158 560,00	119 658 560,00	500 000,00
2039	123 159 048,00	122 659 048,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 254 987,64 zł. Przychody Gminy Ciężkowice w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 397 717,64 zł;
2. wolne środki – 1 857 270,00 zł;

Na 2026 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 2 254 987,64 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 350,00 zł – program Youngster ;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 396 367,64 zł:
 - „Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół” – 86 446,80 zł ,
 - „Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Ciężkowice” – 50 414,92 zł ,
 - „Rozwój oferty edukacyjnej kształcenia ogólnego na terenie gminy Ciężkowice” – 77 156,;
 - „Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym na terenie gminy Ciężkowice”- 105 717
 - „Cyberbezpieczny Samorząd” – 76 631,80 zł .

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 857 270,00 zł (- 657 000,00 zł wpłaty mieszkańców w roku 2025 na wkład własny do projektu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”, oraz 1 200 270,00 zł – wolne środki niewykorzystane i nie wprowadzone do budżetu w roku 2025).

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Ciężkowice .

5. Rozchody

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

W 2026 roku z budżetu Gminy Ciężkowice należy spłacić łącznie 3 006 531,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 3 006 531,00 zł, w tym: spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach budżetowych w części przeznaczonej na wkład krajowy w projektach, przedsięwzięciach i zadaniach współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w co najmniej 60% w kwocie: 1 090 069,00 zł,

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ciężkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	3 006 531,00
2027	2 851 502,00
2028	2 167 123,00
2029	2 130 069,00
2030	2 780 069,00
2031	2 694 525,00
2032	2 525 880,00
2033	2 670 204,00
2034	3 607 689,00
2035	2 500 000,00
2036	2 692 099,00
2037	1 950 263,16
2038	500 000,00
2039	500 000,00

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]
2026	1 090 069,00
2027	1 073 690,00
2028	700 000,00
2029	1 303 822,00
2030	1 303 821,00

2031	1 290 069,00
2032	1 166 043,50
2033	1 984 039,09
2034	576 308,00
2035	979 955,55
2036	500 000,00

**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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 32 575 954,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 569 423,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 35,31%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	29 569 423,16	83 732 411,28	35,31%
2027	26 717 921,16	83 972 031,00	31,82%
2028	24 550 798,16	86 403 438,00	28,41%
2029	22 420 729,16	88 819 098,00	25,24%

*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 2026 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 budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	88 003 547,22	80 001 288,32	8 002 258,90	10 257 246,54
2027	90 643 653,00	82 106 627,98	8 537 025,02	8 537 025,02
2028	93 272 318,00	84 686 304,98	8 586 013,02	8 586 013,02
2029	95 883 944,00	87 163 386,00	8 720 558,00	8 720 558,00
2030	98 472 810,00	89 397 161,00	9 075 649,00	9 075 649,00
2031	100 934 631,00	91 635 488,00	9 299 143,00	9 299 143,00
2032	103 457 998,00	93 894 536,00	9 563 462,00	9 563 462,00

2033	106 044 448,00	96 151 971,00	9 892 477,00	9 892 477,00
2034	108 695 559,00	98 425 231,00	10 270 328,00	10 270 328,00
2035	111 412 949,00	100 742 466,00	10 670 483,00	10 670 483,00
2036	114 198 273,00	103 104 366,00	11 093 907,00	11 093 907,00
2037	117 053 229,00	105 485 039,00	11 568 190,00	11 568 190,00
2038	119 979 560,00	107 913 442,00	12 066 118,00	12 066 118,00
2039	122 979 048,00	110 358 681,00	12 620 367,00	12 620 367,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,77%	13,32%	TAK	13,13%	TAK
2027	3,08%	14,07%	TAK	13,89%	TAK
2028	2,55%	13,97%	TAK	13,79%	TAK
2029	1,69%	13,55%	TAK	13,36%	TAK
2030	2,31%	13,40%	TAK	13,21%	TAK
2031	2,10%	11,82%	TAK	11,63%	TAK
2032	1,94%	11,84%	TAK	11,65%	TAK
2033	1,16%	11,34%	TAK	11,34%	TAK
2034	3,38%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2035	1,73%	10,90%	TAK	10,90%	TAK
2036	2,25%	10,81%	TAK	10,81%	TAK
2037	1,88%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2038	0,48%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2039	0,45%	10,73%	TAK	10,73%	TAK

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ciężkowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2035. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XIX/153/25 Rady Gminy Ciężkowice z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

3. Termomodernizacja budynku w Ostruszy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 459 095,45 zł, w tym w 2026 r. – 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice .

4. Budowa chodnika dla pieszych przy DW nr 981 Zborowice-Krzyżówka w m. Zborowice na odcinku ok.300m – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice.
5. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 650,68 zł, w tym w 2026 r. – 5 621,68 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 621,68 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice .
6. Budowa sieci wodociągowej magistralnej w m. Ciężkowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 657 895,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 657 895,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 657 895,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ciężkowice .

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dzierżawa działki nr 839 w Ciężkowicach od Spółki Dorzecze Białej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 o kwotę 6 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2035;
 - 2) Umieszczenie kanalizacji sanitarnej o dł. ok. 13mb na działkach należących do PKP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 059,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Opracowanie projektu Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego dla Gminy Ciężkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 251 928,60 zł;
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach - etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 56 784,00 zł;
 - 5) Dokapitalizowanie spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 233 000,00 zł;
 - 6) Tablice interaktywne w ramach Budowy infrastruktury przy Ścieżce w Koronach Drzew w Ciężkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

m.in.:

- j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 703,70 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania zgodnie z art. 50 ustawy z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej dla osób zamieszkałych na terenie Gminy Ciężkowice - wkład własny ;
2. Rozwój oferty turystycznej Aglomeracji Tarnowskiej w oparciu o markę EnoTarnowskiej;
3. Budowa sieci wodociągowej magistralnej w m. Ciężkowice - opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej .

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.

BURMISTRZ GMINY

Jolita Jurkiewicz-Drog
mgr Jolita Jurkiewicz-Drog

