

PROJEKT
13-11-2025

UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY CIESZKÓW
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszków na lata 2026-2032

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

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cieszków na lata 2026-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszków na lata 2026-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Cieszków do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Cieszków 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.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cieszków.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr IX/45/24 Rady Gminy Cieszków z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszków na lata 2025-2032 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				426 852,00	132 084,00	88 256,00	7 000,00	7 000,00	234 340,00
1.a	- wydatki bieżące				426 852,00	132 084,00	88 256,00	7 000,00	7 000,00	234 340,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				361 152,00	120 384,00	80 256,00	0,00	0,00	200 640,00
1.1.1	- wydatki bieżące				361 152,00	120 384,00	80 256,00	0,00	0,00	200 640,00
1.1.1.1	Maluch + -opieka nad dziećmi do lat 3; KPO; FERS	CIESZKÓW	2025	2027	361 152,00	120 384,00	80 256,00	0,00	0,00	200 640,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				65 700,00	11 700,00	8 000,00	7 000,00	7 000,00	33 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				65 700,00	11 700,00	8 000,00	7 000,00	7 000,00	33 700,00
1.3.1.1	Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy - (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród).	Urząd Gminy	2020	2027	9 700,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.2	Strategia działań dla okresu programowania 2021-2027 (instrumenty terytorialne -UE) IIT	Urząd Gminy	2021	2029	49 000,00	3 700,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	24 700,00
1.3.1.3	Wykup planu zagospodarowania przestrzennego dot OZE - Opracowanie przez Domrel projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Cieszków w zakresie możliwości lokalizacji inwestycji polegającej na budowie instalacji i urządzeń wytwarzających energię z odnawialnych źródeł energii wraz z powiązanymi z nimi magazynami energii, zgodnie z zakresem określonym w uchwale Nr LIX/361/23 Rady Gminy Cieszków z dnia 21.09.2023 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Cieszków dla lokalizacji urządzeń i instalacji wykorzystującej OZE.	Urząd Gminy	2025	2026	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszków na lata 2026-2032

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 Cieszków 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 Cieszków jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Cieszków za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne 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 Cieszków na dzień przygotowania projektu.

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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cieszków została przygotowana na lata 2026-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Cieszków 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 Cieszków, 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 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%

Źródło: Wytoczne 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:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2032 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 Cieszków.

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. Dla dochodów i dla wydatków zastosowano odpowiednie wagi które to są opisane przy uzasadnianiu poszczególnych wielkości budżetowych.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Cieszków 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 Cieszków 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	2027-2032	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2032	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2032	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2032	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2032	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2032	100,00%	—

*- waga 100% oznacza zastosowanie danego wskaźnika w 100%.
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 Cieszków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 750 000,00 zł, co stanowi 106,55% 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 380 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, między innymi: świetlica Góry, 6 działek obręb Rakłowice, 4 działki obręb Sędraszyce. Stan posiadanego mienia i możliwości sprzedaży jego w prognozowanym okresie jest na poziomie 200-50 tys. złotych.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 777 207,49 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w budżecie 2025 roku. Dotacje obejmują środki na realizację m.in. niżej wymienionych zadań:

1.	Przebudowa ul. Sportowej w Cieszkowie w ramach IIT	z kwotą dofinansowania	350 000,00 zł
2.	Przebudowa dróg gminnych w ramach TFOGR		372 000,00 zł
3.	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej		390 000,00 zł
4.	Modernizacja OSP - "Bitwa o remizy"		500 000,00 zł
5.	Rewitalizacja zabytkowego parku ze stawami w Cieszkowie		375 000,00 zł
6.	Budowa świetlic wiejskich (Góry i Biadaszka) w ramach IIT		225 775,10 zł
7.	MOW - świetlice dofinansowanie		20 000,00 zł
8.	IIT -Przebudowa z rozbudową sali sportowej i klubu sportowego w Cieszkowie		514 432,39 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027- 2032 w łącznej kwocie 4 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Cieszków 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Cieszków 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2032	—	—	80,00%
inne	2027-2032	—	100,00%	—

*- waga 100% oznacza zastosowanie danego wskaźnika w 100% i odpowiednio 80% w 80%.

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 Cieszków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 565 742,13 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 641 145,47 zł. W latach 2027-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Ponadto z uwagi na skromne możliwości gminy oraz lokalny rynek pracy uwzględniono niższy wskaźnik wzrostu wynagrodzeń niż dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Podyktowane to jest tym, iż w poprzednich latach indeksacja ta wynosiła odpowiednio: 2022 do 2023 roku- 110,91%, 2023 do 2024 roku- 117,51%, 2024 do 2025- 120,01% . W ciągu ostatnich trzech lat wynagrodzenia pracowników znacząco wzrosły, co pozwoliło na istotne podniesienie ich poziomu. W związku z tym, w bieżącym okresie jak i w latach następnych nie przewiduje się dalszego wzrostu wynagrodzeń oscylującego na poziomie ekonomicznego wskaźnika dynamiki realnego wynagrodzenia, lecz poniżej tj. średniorocznie w latach 2027-2032: 103,77%.

Poręczenia i gwarancje

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

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 odchyłań 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 oraz budżecie 2026 roku.

2.3. Wieloletnie zadania

W załączniku nr 2 do WPF ustalone są zadania do realizacji w latach 2026-2032:

Maluch+ – opieka nad dziećmi do lat 3 (KPO, FERS)

W 2023 roku Gmina Cieszków złożyła wniosek i uzyskała dofinansowanie w ramach programu „MALUCH+ 2022–2029”, finansowanego z Krajowego Planu Odbudowy (KPO) oraz Funduszy Europejskich na Rozwój Społeczny (FERS). Środki te przeznaczone na utworzenie klubu dziecięcego w miejscowości Cieszków, zlokalizowanego w budynku Szkoły Podstawowej w Cieszkowie. Placówka oferuje 12 miejsc opieki dla dzieci w wieku od 1 do 3 lat.

Gmina pozyskała ponad 480 tys. zł na modernizację i przebudowę części budynku szkoły oraz utworzenie nowoczesnego klubu dziecięcego. Inwestycja została zrealizowana w 2024 roku, natomiast w roku 2026 gmina ponosić będzie koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem placówki opieki nad dziećmi do lat 3.

Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy

(wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gmin: Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia i Żmigród)

W 2020 roku Gmina Cieszków przystąpiła do projektu pn. „Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy”, realizowanego przez partnerstwo gmin: Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia i Żmigród, którego liderem jest Gmina Żmigród. Celem projektu było pozyskanie środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dofinansowanie wymiany wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych przez mieszkańców – Grantobiorców. W 2020 roku zakończono nabór wniosków o udzielenie grantów. Na terenie Gminy Cieszków złożono 35 wniosków, z czego 31 uzyskało dofinansowanie na łączną kwotę 719 162,81 zł (koszty kwalifikowalne), w tym 503 413,96 zł stanowiło dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej. Cały projekt został zakończony w 2022 roku. W roku 2026 ponoszone będą jedynie koszty związane z monitorowaniem, utrzymaniem efektów ekologicznych oraz trwałości projektu, a także koszty zarządzania.

Strategia działań dla okresu programowania 2021–2027 (Instrumenty Terytorialne UE)

W październiku 2020 roku Gmina Cieszków zawarła umowę z firmą EffiCon Sp. z o.o. Sp.k. z Wrocławia na świadczenie usług doradczych w zakresie opracowania dokumentu programowego jednostek samorządu terytorialnego – „Strategii dla Innych Instrumentów Terytorialnych (IIT) Subregionu Wrocławskiego” dla nowego okresu programowania Unii Europejskiej 2021–2027. W skład IIT Subregionu Wrocławskiego wchodzi 25 gmin, m.in. Milicz, Krośnice, Cieszków, Brzeg Dolny, Żmigród, Twardogóra, Prusice, Strzelin, Syców i Wołów.

Celem instrumentu jest pozyskiwanie środków unijnych na realizację priorytetowych projektów zgłaszanych przez gminy partnerskie. W latach 2021–2022 odbywały się liczne spotkania grup roboczych, podczas których ustalano listę projektów możliwych do realizacji w nowej perspektywie finansowej.

W 2023 roku każda gmina przekazała propozycje tzw. fiszek projektowych, które stanowiły podstawę do oceny i opiniowania Strategii ZIT/IIT w kontekście możliwości finansowania z programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021–2027 (FEDS). W 2024 roku utworzono Biuro IIT z siedzibą w Urzędzie Gminy w Strzelinie, odpowiedzialne za koordynację działań w ramach instrumentu terytorialnego. W 2026 roku Gmina Cieszków planuje przeznaczyć środki finansowe na wkład własny związany z funkcjonowaniem i utrzymaniem Biura IIT.

Wykup planu zagospodarowania przestrzennego dotyczącego OZE

Zgodnie z uchwałą Nr LIX/361/23 Rady Gminy Cieszków z dnia 21 września 2023 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla lokalizacji urządzeń i instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii (OZE), Gmina Cieszków zleciła firmie Domrel opracowanie projektu planu miejscowego. Dokument obejmuje określenie możliwości lokalizacji inwestycji polegających na budowie instalacji i urządzeń wytwarzających energię z odnawialnych źródeł, a także magazynów energii powiązanych z tymi instalacjami. Na terenie Gminy Cieszków planowana jest realizacja inwestycji m.in. w zakresie budowy elektrowni wiatrowych. W związku z tym w 2026 roku planowane jest przeprowadzenie aktualizacji Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, w celu określenia obszarów, na których możliwe będzie lokowanie instalacji OZE.

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 655 000,00 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 Cieszków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	33 064 188,54	32 409 188,54	655 000,00
2027	32 804 191,00	32 154 191,00	650 000,00
2028	32 647 511,00	31 997 511,00	650 000,00
2029	33 185 041,00	32 535 041,00	650 000,00
2030	34 014 837,00	33 364 837,00	650 000,00
2031	34 851 459,00	34 201 459,00	650 000,00
2032	35 640 393,00	34 990 393,00	650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym pierwotną prognozą nie planuje się przychodów budżetowych. Z całą pewnością po ustaleniu wykonania budżetu 2025 w I kwartale 2026 roku budżet gminy zasila wolne środki zarówno te związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jak i wolne środki wynikające z nadwyżki z lat ubiegłych.

Aby wykorzystać nową perspektywę finansową otrzymywania środków unijnych gmina nie wyklucza posiłkowania się kapitałem obcym pochodzącym z emisji obligacji lub innych źródeł zwrotnych. W przypadku możliwości dofinansowania zadań inwestycyjnych, które zamierza zrealizować gmina aby mieć na wkład własny rozważa się zaciąganie zobowiązań również w następnych latach. O możliwości i potrzebie zadłużania się jako wkład własny w przedsięwzięcia realizowane głównie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, lub innych bezzwrotnych decydować będzie fakt samego uzyskania dofinansowania. Zmiany budżetu 2024 roku i lat następnych i wpisanie nowych inwestycji do planu zadań majątkowych poprzedzać będzie analiza potrzeb i możliwości. Zostanie wówczas odpowiednio zmieniona wieloletnia prognoza finansowa.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Cieszków (tys. zł)

Rok	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Suma
Zobowiązanie historyczne	655	655	650	650	650	650	650	650	5 210
Zobowiązanie planowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania razem	655	655	650	650	650	650	650	650	5 210

Źródło: Opracowanie własne.

Obecnie zakłada się, iż rozchody nie powinny przekraczać ok 650 tys. zł rocznie w prognozowanym okresie nawet wówczas jeżeli miałyby dochodzić do zaciągania kolejnych zobowiązań. Spłata rat zadłużenia w tych granicach zapewnia bezpieczeństwo finansowe możliwości generowania nadwyżek z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszków na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 555 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 900 000,00 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 14,79%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 900 000,00	26 373 018,00	14,79%
2027	3 250 000,00	26 972 809,00	12,05%
2028	2 600 000,00	27 699 219,00	9,39%
2029	1 950 000,00	28 420 597,00	6,86%

*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.

Wykaz zadłużenia gminy (tys. zł)

Rodzaj zadłużenia	Rok	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKO2007-2011	01.sty	550	300						
<i>Obligacje nabyte przez PKO w l. 2007 - 2011</i>	rata	250	300						
	31.gru	300	0						
PKO2018	01.sty	1 000	1 000	1 000	1 000	500			
<i>Obligacje nabyte przez PKO w 2018</i>	rata	0	0	0	500	500			
	31.gru	1 000	1 000	1 000	500	0			
PKO2017	01.sty	850	600	400					
<i>Obligacje nabyte przez PKO w 2017</i>	rata	250	200	400					
	31.gru	600	400	0					
WFOŚiGW termomodernizacja	01.sty	110	55						
<i>Pożyczka w WFOŚ na inwestycje w UG</i>	rata	55	55						
	31.gru	55	0						
Kredyt 1mln (BS Kobierzyce)	01.sty	800	700	600	400	250	100		
<i>zadania inwestycyjne 2021</i>	rata	100	100	200	150	150	100		
	31.gru	700	600	400	250	100	0		
Kredyt 1,9 mln (BS Milicz)	01.sty	1 900	1 900	1 900	1 850	1 850	1 850	1 300	650
<i>zadania inwestycyjne 2023</i>	rata	0	0	50	0	0	550	650	650
	31.gru	1 900	1 900	1 850	1 850	1 850	1 300	650	0
Suma zobowiązań dłużnych	01.sty	5 210	4 555	3 900	3 250	2 600	1 950	1 300	650
	rata	655	655	650	650	650	650	650	650
	31.gru	4 555	3 900	3 250	2 600	1 950	1 300	650	0

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 Cieszków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Cieszków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	29 906 981,05	28 805 203,59	1 101 777,46	1 101 777,46
2027	30 804 191,00	29 791 964,00	1 012 227,00	1 012 227,00
2028	31 697 511,00	30 886 759,00	810 752,00	810 752,00
2029	32 585 041,00	31 986 380,00	598 661,00	598 661,00
2030	33 464 837,00	32 782 873,00	681 964,00	681 964,00
2031	34 301 459,00	33 595 932,00	705 527,00	705 527,00
2032	35 090 393,00	34 415 503,00	674 890,00	674 890,00

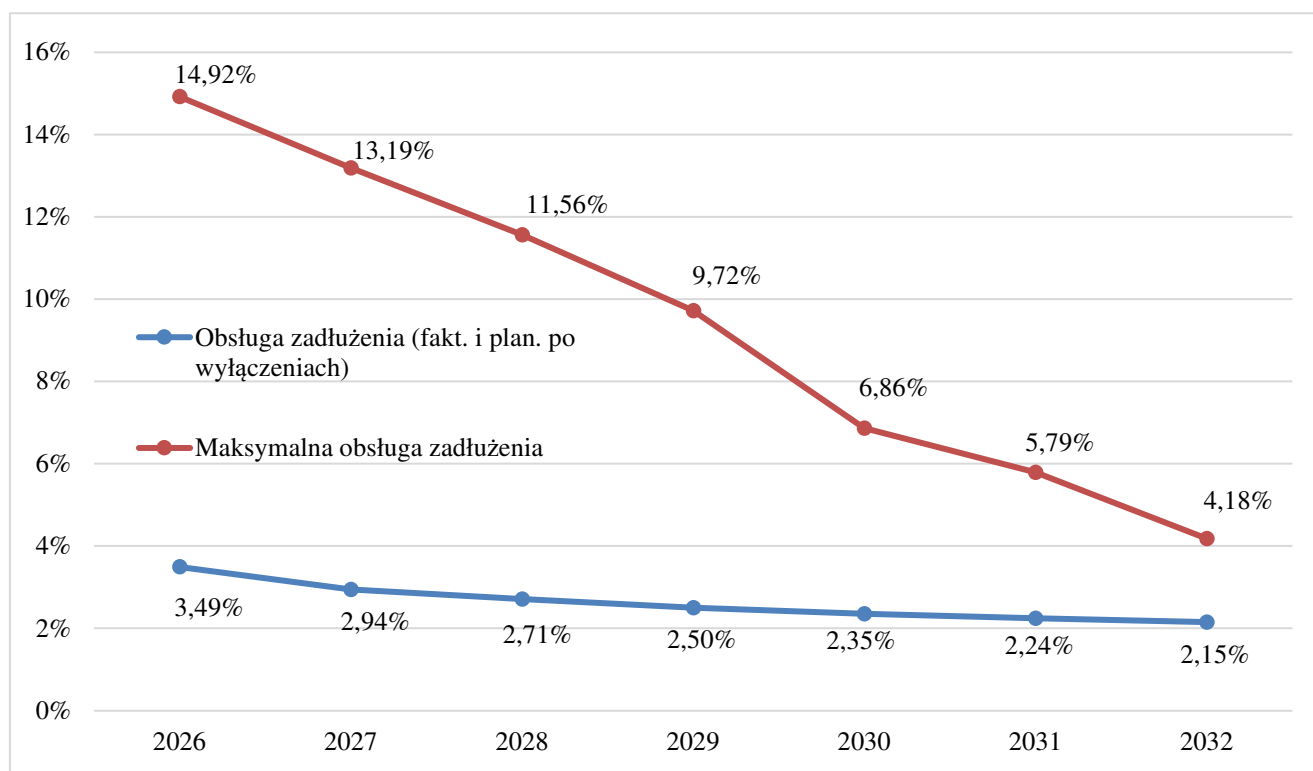
Źródło: Opracowanie własne.

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 Cieszków przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o aktualne przepisy w tym zakresie.

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	3,49%	15,14%	TAK	14,92%	TAK
2027	2,94%	13,42%	TAK	13,19%	TAK
2028	2,71%	11,78%	TAK	11,56%	TAK
2029	2,50%	9,95%	TAK	9,72%	TAK
2030	2,35%	7,08%	TAK	6,86%	TAK
2031	2,24%	6,01%	TAK	5,79%	TAK
2032	2,15%	4,41%	TAK	4,18%	TAK



Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cieszków 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”.

Gmina Cieszków zastosowała również wyłączenia dotyczące wydatków z tytułu odsetek i dyskonta – na podstawie art. 243 ust. 3 i 3a ustawy - o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy. W latach 2007-2011 gmina Cieszków wyemitowała obligacje komunalne, z których to 19,5% emisji posłużyło na wkład własny w zadania z udziałem środków UE. Stąd też 19,5% odsetek z tego zobowiązania jest wyłączanych ze wskaźnika obsługi długu. Analogicznie postąpiono z odsetkami od zobowiązania obligacyjnego zaciągniętego w roku 2018. W przypadku tej emisji obligacji na zadania z udziałem środków UE przeznaczono 27,03% na wkład własny. Z kolei w 2023 roku zaciągnięto kredyt na rynku krajowym na kwotę 1,9 mln zł, z czego na wkład własny w zadania ze środkami UE posłużyło 34,43%.

Szczegółowe dane przedstawia kolejna tabela i zestawienie.

Zobowiązania podlegające wyłączeniu na podstawie art. 243 ufp

PKO emisja 2007-2011	kwota z emisji		emisja pierwotnie[zł]		udział	
	3 415 699		7 200 000		47,44%	to emisja na zadania z udziałem UE
	2 011 431		7 200 000		27,94%	to emisja na środki UE
	1 404 269		7 200 000		19,50%	to emisja na wkład własny

Ze starej emisji odliczamy 19,5% odsetek ze wskaźnika ze względu na emisję obligacji w tamtych latach na wkład własny który wyniósł 19,5% z całej wartości emisji (emitowano i w tym 19,5% emisji posłużyło na wkład własny w zadania z udziałem środków UE)

PKO emisja 2018	kwota z emisji		emisja pierwotnie[zł]		udział	
	643 614,16		1 000 000		64,36%	to emisja na zadania z udziałem UE
	328 769,65		1 000 000		32,88%	to emisja na środki UE
	270 293,16		1 000 000		27,03%	to emisja na wkład własny

W 2018 roku wyemitowano 1 mln złotych z czego na zadania z udziałem środków UE przeznaczono 27,03% tej emisji na wkład własny

BS Milicz 1,9 mln	Kwota z		Zaciągnięty kredyt		udział	
	kredytu		[zł]			
	654 189,62		1 900 000		34,43%	to emisja na zadania z udziałem UE
	654 189,62		1 900 000		34,43%	to emisja na wkład własny

W 2023 roku zaciągnięto kredyt 1,9 mln złotych z czego na zadania z udziałem środków UE przeznaczono 34,43% tego kredytu na wkład własny. Kredyt zaciągano wyłącznie na wkład własny.

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia odsetek na podstawie art. 243 ufp

Zobowiązanie i % odsetek podlegających wyłączeniu ze wskaźnika	Odsetki	Rok 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKO2007-2011 19,50%	wykonane	132 467	56 752								
	planowane			42 500	15 000						
	kwota wyłączeń 19,5%	25 831	11 066	8 288	2 925						
PKO2018 27,03%	wykonane	87 380	73 550								
	planowane			90 000	90 000	90 000	67 500	22 500			
	kwota wyłączeń 27,03%	23 619	19 880	24 327	24 327	24 327	18 245	6 082			
BS Milicz 34,43%	wykonane	11 005	130 206								
	planowane			152 952	152 952	149 760	148 920	148 920	126 786	78 489	26 160
	kwota wyłączeń 34,43%	3 789	52 661	52 661	52 661	51 562	51 273	51 273	43 652	27 024	9 007
Suma wyłączeń [zł]		53 239	75 777	85 276	79 913	75 889	69 518	57 355	43 652	27 024	9 007
Wskaźnik wyłączeń (o ile obniżono podstawowy wskaźnik)		X	X	X	0,31%	0,28%	0,25%	0,20%	0,15%	0,09%	0,03%

Źródło: Opracowanie własne.

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.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CIESZKÓW NA LATA 2026-2032

Załącznik nr 1 do uchwały[....]/25 Rady Gminy Cieszków z dnia

		Wykonanie				Plan 3 kw.		Wykonanie								
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	23 633 237,43	25 804 266,26	26 996 046,18	32 780 536,04	36 126 327,99	34 181 467,13	40 051 459,78	40 403 901,15	33 064 188,54	32 804 191,00	32 647 511,00	33 185 041,00	34 014 837,00	34 851 459,00	35 640 393,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	22 353 792,41	24 041 749,44	25 820 417,25	30 734 615,79	25 324 478,09	29 157 634,99	30 372 253,97	31 111 201,08	29 906 981,05	30 804 191,00	31 697 511,00	32 585 041,00	33 464 837,00	34 301 459,00	35 090 393,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 176 289,00	3 345 257,00	4 039 259,00	6 261 782,57	3 239 268,00	4 255 007,00	11 497 986,39	11 497 986,39	13 006 741,00	13 396 943,00	13 785 454,00	14 171 447,00	14 554 076,00	14 917 928,00	15 261 040,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	18 067,79	116 309,18	28 001,86	88 290,52	22 218,00	41 872,00	37 739,81	37 739,81	64 122,00	66 046,00	67 961,00	69 864,00	71 750,00	73 544,00	75 236,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 127 937,00	7 318 650,00	8 258 848,00	7 606 565,00	10 147 773,45	11 838 737,00	7 884 078,66	7 884 078,66	7 550 631,00	7 777 150,00	8 002 687,00	8 226 762,00	8 448 885,00	8 660 107,00	8 859 289,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 582 251,90	9 553 156,17	9 372 086,58	11 907 450,65	5 167 725,46	7 653 148,18	5 411 473,42	6 096 237,53	3 913 963,05	4 031 382,00	4 148 292,00	4 264 444,00	4 379 584,00	4 489 074,00	4 592 323,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 449 246,72	3 708 377,09	4 122 221,81	4 870 527,05	6 747 493,18	5 368 870,81	5 540 975,69	5 595 158,69	5 371 524,00	5 532 670,00	5 693 117,00	5 852 524,00	6 010 542,00	6 160 806,00	6 302 505,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 798 400,17	1 879 482,67	2 076 174,95	2 188 475,71	2 346 365,72	2 579 851,34	2 581 000,00	2 581 000,00	2 750 000,00	2 832 500,00	2 914 642,00	2 996 252,00	3 077 151,00	3 154 080,00	3 226 624,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 279 445,02	1 762 516,82	1 175 628,93	2 045 920,25	10 801 849,90	5 023 832,14	9 679 205,81	9 292 700,07	3 157 207,49	2 000 000,00	950 000,00	600 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	463 212,00	90 439,00	4 662,00	390 565,73	294 547,15	249 838,29	300 000,00	300 000,00	380 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	773 333,02	1 672 077,82	1 164 166,93	1 643 386,62	10 507 302,75	4 644 593,85	9 379 205,81	8 992 700,07	2 777 207,49	1 800 000,00	800 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	Wydatki ogółem	22 101 499,05	24 607 914,91	26 876 207,20	30 583 449,96	40 399 018,23	31 997 512,76	41 209 915,23	41 793 357,28	32 409 188,54	32 154 191,00	31 997 511,00	32 535 041,00	33 364 837,00	34 201 459,00	34 990 393,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 615 758,79	22 083 919,83	23 304 143,92	27 123 795,09	24 029 984,30	25 783 310,93	29 776 217,12	30 896 247,67	28 805 203,59	29 791 964,00	30 886 759,00	31 986 380,00	32 782 873,00	33 595 932,00	34 415 503,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 552 286,81	7 960 779,38	9 204 167,31	9 542 134,80	10 583 120,39	12 435 863,81	14 495 627,51	14 924 596,66	15 565 742,13	16 337 803,00	17 148 158,00	17 971 270,00	18 460 089,00	18 947 435,00	19 432 489,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	221 684,90	173 871,40	101 559,70	285 523,79	400 640,80	405 312,51	405 500,00	405 500,00	332 815,00	211 942,00	165 327,00	116 077,00	76 275,00	45 825,00	15 275,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	38 143,43	29 653,94	15 042,83	34 581,54	53 239,05	75 777,49	85 275,87	85 275,87	79 913,37	75 889,37	69 518,41	57 354,91	43 652,42	27 023,76	9 006,89
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 485 740,26	2 523 995,08	3 572 063,28	3 459 654,87	16 369 033,93	6 214 201,83	11 433 698,11	10 897 109,61	3 603 984,95	2 362 227,00	1 110 752,00	548 661,00	581 964,00	605 527,00	574 890,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 485 740,26	2 523 995,08	3 572 063,28	3 459 654,87	13 369 033,93	6 214 201,83	11 433 698,11	10 897 109,61	3 603 984,95	2 362 227,00	1 110 752,00	548 661,00	581 964,00	605 527,00	574 890,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	355 078,91	247 234,54	541 103,17	364 170,70	783 000,00	48 000,00	78 000,00	78 000,00	105 500,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 531 738,38	1 196 351,35	119 838,98	2 197 086,08	-4 272 690,24	2 183 954,37	-1 158 455,45	-1 389 456,13	655 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	590 000,00	640 000,00	119 838,98	675 000,00	0,00	655 000,00	0,00	0,00	655 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
4	Przychody budżetu	766 629,96	1 958 651,61	3 514 719,69	3 084 558,67	6 506 644,75	1 573 549,34	1 813 455,45	2 044 456,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	576 539,66	1 532 642,32	965 438,35	970 910,69	91 764,87	1 184 178,45	1 184 178,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	970 910,69	0,00	1 158 455,45	529 178,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	766 629,96	1 132 111,95	982 077,37	2 119 120,32	3 635 734,06	1 481 784,47	629 277,00	860 277,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 779,55	0,00	0,00	860 277,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	590 000,00	640 000,00	550 000,00	675 000,00	660 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	590 000,00	640 000,00	550 000,00	675 000,00	660 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 240 000,00	4 850 000,00	5 300 000,00	4 625 000,00	5 865 000,00	5 210 000,00	4 555 000,00	4 555 000,00	3 900 000,00	3 250 000,00	2 600 000,00	1 950 000,00	1 300 000,00	650 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 738 033,62	1 957 829,61	2 516 273,33	3 610 820,70	1 294 493,79	3 374 324,06	596 036,85	214 953,41	1 101 777,46	1 012 227,00	810 752,00	598 661,00	681 964,00	705 527,00	674 890,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 504 663,58	3 666 481,22	5 030 993,02	6 695 379,37	5 901 138,54	4 947 873,40	2 409 492,30	2 259 409,54	1 101 777,46	1 012 227,00	810 752,00	598 661,00	681 964,00	705 527,00	674 890,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x											

WykonaniePlan 3 kw. Wykonanie																
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
8.4	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	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	x	x	x	x	x	x	x	x	14,79%	12,05%	9,39%	6,86%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	29 488,05	127 338,00	5 633,58	1 128 587,77	305 728,66	1 464 041,34	570 340,29	579 860,26	280 452,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	29 488,05	127 338,00	5 633,58	1 101 291,15	286 960,63	1 463 500,00	570 340,29	579 860,26	280 452,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 488,05	127 338,00	5 633,58	1 101 291,15	286 960,63	1 280 639,20	491 571,67	501 091,64	237 037,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	76 312,00	0,00	0,00	44 000,00	2 717 017,97	747 459,93	1 295 700,00	1 174 597,47	1 485 207,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	76 312,00	0,00	0,00	44 000,00	2 717 017,97	747 459,93	1 295 700,00	1 174 597,47	1 485 207,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	76 312,00	0,00	0,00	44 000,00	2 717 017,97	670 910,37	1 255 632,34	1 134 529,81	1 485 207,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	29 488,05	136 378,92	15 426,62	1 067 126,02	335 000,03	391 264,40	1 657 478,82	1 656 998,79	280 452,50	80 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	29 488,05	136 378,92	15 426,62	1 067 126,02	335 000,03	391 264,40	1 657 478,82	1 656 998,79	280 452,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 488,05	125 909,99	7 061,59	1 059 124,55	329 913,84	343 239,68	1 433 878,99	1 443 368,24	237 017,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	47 925,70	3 763 049,45	470 509,86	1 391 100,00	1 269 997,47	950 775,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	47 925,70	3 763 049,45	470 509,86	1 391 100,00	1 269 997,47	950 775,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	47 925,70	3 108 859,83	410 831,54	1 333 860,48	1 212 757,95	950 775,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	106 223,27	1 343 302,41	308 000,00	11 796 756,05	9 041 812,00	1 722 027,96	1 722 027,96	132 084,00	88 256,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	50 534,27	8 388,61	0,00	12 700,00	457 000,00	1 722 027,96	1 722 027,96	132 084,00	88 256,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	55 689,00	1 334 913,80	308 000,00	11 784 056,05	8 584 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	590 000,00	640 000,00	550 000,00	675 000,00	660 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	655 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	91 084,01	58 437,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%