

**UCHWAŁA Nr
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 2026 r.**

w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciepłowody

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) **Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Rady Gminy Ciepłowody Nr 117/XIX/25 z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Załącznik Nr 3 „Objaśnienia wartości Przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr projekt
z dnia 2026-06-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	32 393 824,84	19 989 116,65	8 017 256,00	1 036 392,00	1 841 620,00	1 922 745,41	7 171 103,24	2 459 783,00	12 404 708,19	100 000,00	12 304 708,19
2027	18 590 000,00	18 540 000,00	8 500 000,00	1 090 000,00	1 920 000,00	1 380 000,00	5 650 000,00	2 533 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	19 316 000,00	19 266 000,00	8 850 000,00	1 150 000,00	2 016 000,00	1 450 000,00	5 800 000,00	2 609 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	20 176 000,00	20 126 000,00	9 300 000,00	1 200 000,00	2 120 000,00	1 516 000,00	5 990 000,00	2 690 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	33 859 422,71	18 035 916,55	9 930 038,73	0,00	0,00	23 975,40	0,00	0,00	0,00	15 823 506,16	15 823 506,16	382 000,00
2027	18 590 000,00	17 500 000,00	10 170 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00
2028	19 316 000,00	18 200 000,00	10 580 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 116 000,00	1 116 000,00	0,00
2029	20 176 000,00	18 900 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 276 000,00	1 276 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2026	-1 465 597,87	0,00	1 565 597,87	0,00	0,00	1 465 597,87	1 465 597,87	100 000,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 200,10	3 518 797,97
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 000,00	1 066 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 000,00	1 226 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,69%	12,87%	15,26%	17,38%	TAK	TAK
2027	0,12%	6,18%	14,91%	17,02%	TAK	TAK
2028	0,14%	6,12%	14,19%	16,31%	TAK	TAK
2029	0,16%	6,75%	13,77%	15,89%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	21 270,33	21 270,33	18 611,54	3 511 500,19	3 511 500,19	2 944 500,19	370 108,65	370 108,65	273 750,04
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	3 621 588,86	3 621 588,86	2 287 767,19	14 057 472,76	475 473,65	13 581 999,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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⁾	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
												w tym:
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2026-06-29
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 446 062,53	14 057 472,76	0,00	0,00	0,00	5 207 536,76
1.a	- wydatki bieżące				810 421,12	475 473,65	0,00	0,00	0,00	394 108,65
1.b	- wydatki majątkowe				16 635 641,41	13 581 999,11	0,00	0,00	0,00	4 813 428,11
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:				3 821 279,72	3 593 697,25	0,00	0,00	0,00	3 593 697,25
1.1.1	- wydatki bieżące				597 691,12	370 108,65	0,00	0,00	0,00	370 108,65
1.1.1.1	Bystrzaki z Bajkowej Krainy - poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody - Poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W CIEPŁOWODACH	2024	2026	260 016,48	75 143,06	0,00	0,00	0,00	75 143,06
1.1.1.2	Z ekologią na Ty! Edukacja ekologiczna w Gminie Ciepłowody - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości, nowoczesnej edukacji ekologicznej	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W CIEPŁOWODACH	2025	2026	138 747,94	96 038,89	0,00	0,00	0,00	96 038,89
1.1.1.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Ciepłowody - Poprawa gospodarki energii cieplnej obiektów na terenie gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	198 926,70	198 926,70	0,00	0,00	0,00	198 926,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 223 588,60	3 223 588,60	0,00	0,00	0,00	3 223 588,60
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Ciepłowody - Poprawa gospodarki energii cieplnej obiektów na terenie gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	3 223 588,60	3 223 588,60	0,00	0,00	0,00	3 223 588,60
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				13 624 782,81	10 463 775,51	0,00	0,00	0,00	1 613 839,51
1.3.1	- wydatki bieżące				212 730,00	105 365,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.1	Opracowanie zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego - Aktualizacja planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie.	Urząd Gminy	2025	2026	150 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Ciepłowody - Opracowanie aktualnej strategii rozwoju gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	62 730,00	31 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 412 052,81	10 358 410,51	0,00	0,00	0,00	1 589 839,51
1.3.2.1	Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody - I Etap - Wsparcie lokalnego rozwoju na obszarze gm. wiejskiej Ciepłowody, poprzez budowę oczyszczalni ścieków wraz z budową budynku technologicznego dla urządzenia mechanicznego oczyszczania ścieków oraz urządzeń gosp. osadowej	Urząd Gminy	2024	2026	1 796 100,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00

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						
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap III - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2026	2 056 335,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	52 290,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap IV - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2026	2 012 000,00	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	50 800,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap V - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2026	4 902 000,00	4 872 000,00	0,00	0,00	0,00	32 339,00
1.3.2.5	Dotacja na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków	Urząd Gminy	2023	2026	1 376 207,30	337 000,00	0,00	0,00	0,00	337 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Ciepłowody - Poprawa gospodarki energii cieplnej obiektów na terenie gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	789 410,51	779 410,51	0,00	0,00	0,00	779 410,51
1.3.2.7	Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach - Poprawa gospodarki energii cieplnej obiektów na terenie gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ciepłowodach - Poprawa gospodarki energii cieplnej obiektów na terenie gminy Ciepłowody	Urząd Gminy	2025	2026	350 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej gminy. Wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych w latach przeszłych oraz planowanych na lata przyszłe, obrazuje sytuację finansową gminy, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz planowanego poziomu zadłużenia i jego obsługi. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciepłowody swoim zakresem obejmuje lata 2026-2029.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r., poz. 1483 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 wynika, iż prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały zobowiązania zaciągnięto do roku 2026.

Dochody:

Planowane w prognozie dochody na 2026r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2026 rok w kwocie 32.393.824,84 zł. Podstawą zaplanowanych dochodów bieżących stanowił poziom ich wykonania w latach 2024-2025 oraz wskaźniki makroekonomiczne z projektu ustawy budżetowej na 2026 rok. Prognozę dochodów własnych -bieżących opracowano z uwzględnieniem wysokości stawek podatków i opłat lokalnych.

Na rok 2026 zaplanowano wyższe pozostałe dochody bieżące z tytułu planowanego wpływu odliczonego podatku VAT z tytułu zrealizowanych inwestycji w latach 2025-2026. Z tytułu zwrotu odliczonego podatku VAT od inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody etap III, IV, V w 2026r. planowana w budżecie kwota to 1.753.245,-zł, którą po stronie wydatków planuje się przeznaczyć na dofinansowane realizowanych inwestycji. W trakcie roku planowane jest sukcesywne odliczanie podatku VAT od inwestycji wod-kan. Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zaplanowano na podstawie decyzji przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji ogólnej przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów. Dochody z PIT, CIT oraz subwencji ogólnej naliczone zostały dla gminy według nowej ustawy z dnia 1 października 2024r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024r., poz. 1572). Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów bieżących w poszczególnych kategoriach w prognozie założono wzrost na poziomie od 1% do 2%.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku przyjęto w wysokości 100.000,-zł, w kolejnych latach prognozuje się kwoty po 50.000,-zł.

W 2026r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 12.304.708,19 zł, w tym m.in.: 8.188.181,- zł Rządowy Fundusz Polski Ład na dofinansowanie inwestycji wod-kan, 300.027,- zł Rządowy Program Ochrony Zabytków Polski Ład, 3.532.770,52 zł środki UE oraz dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji projektów przy udziale środków UE.

Wydatki:

Planowane w prognozie wydatki na 2026 rok przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2026r. w kwocie 33.859.422,71 zł.

Do oszacowania wydatków bieżących na lata 2026-2029 przyjęte zostały stałe wydatki na wynagrodzenia i składki naliczane od nich, świadczenia na rzecz pracowników oraz zakup materiałów i usług. Wzrost wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2026r. wynika z ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia o 3 % oraz kadry pedagogicznej średnio o 3%.

Wydatki bieżące w 2026r. zaplanowane zostały w kwocie 18.035.816,55 zł. Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie raty kredytu . W 2026r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 15.823.506,16 zł finansowane głównie środkami Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środkami UE.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy poz. 1 "Dochody ogółem", a poz. 2 Wydatki ogółem" i w 2026 r. stanowi deficyt w kwocie -1.465.597,87 zł. W latach 2027-2029 planowany jest budżet zrównoważony.

Potrzeby pożyczkowe lub kredytowe mogą pojawić się w trakcie roku budżetowego po podpisaniu umów o dofinansowaniu inwestycji realizowanych przy udziale środków Unii Europejskiej.

Przychody i rozchody budżetu:

Na przychody budżetu w kwocie 1.565.597,87 zł składają się :

- 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 132.434,02 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 100.000,- zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 1.333.163,85 zł.

Na rok 2026 zaplanowano rozchody budżetu w kwocie 100.000,-zł stanowiące spłatę zaciągniętego kredytu w latach ubiegłych.

W 2025r. ze względu na odliczony podatek VAT nie zaciągnięto pożyczki długoterminowej.

Kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań:

Zadłużenie gminy na dzień 01.01.2026 r. wyniosło 100.000,-zł.

Wieloletnia prognoza finansowa spełnia relacje zadłużenia gminy określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483).

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do wieloletniej prognozy finansowej, czyli wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zawiera następujące przedsięwzięcia:

- Bystrzaki z Bajkowej Krainy – poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2024-2026 i łącznymi nakładami finansowymi na wydatki bieżące 260.016,48 zł,
- Z ekologią na TY! Edukacja ekologiczna w Gminie Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2025-2026 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 138.797,94 zł,
- Termomodernizacja budynków użyteczności na terenie Gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2025-2026 i łącznymi nakładami finansowymi bieżącymi 198.826,70 zł, majątkowymi 4.012.999,01 zł,
- Opracowanie zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego z okresem realizacji w latach 2005-2026 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 150.000,-zł,
- Strategia Rozwoju Gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2025-2026 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 63.730,-zł,
- Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody – I Etap” z okresem realizacji 2023-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 8 866.100,-zł, w tym: środki UE 5.000.000,-zł, środki własne kwalifikowane 2.070.000,-zł, niekwalifikowane 1.796.100,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap III z okresem realizacji w latach 2023-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 2.056.335,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap IV z okresem realizacji w latach 2023-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 2.012.000,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap V z okresem realizacji w latach 2023-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 4.902.000,-zł,
- Dotacja na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków z okresem realizacji w latach 2024 -2026 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 1.376.207,30 zł,
- Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach z okresem realizacji w latach 2025-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 130.000,-zł,
- Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ciepłowodach z okresem realizacji w latach 2025-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 350.000,-zł.