

**Uchwała Nr X/66/2025
Rady Miejskiej w Ciepeliowie
z dnia 27 lutego 2025 roku**

w sprawie : zmian w Uchwale Nr IX/42/2024 Rady Miejskiej w Ciepeliowie z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepeliów na lata 2025-2028

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024., poz. 1530, z późn. zm.) oraz § 1 i § 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 83 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwala , co następuje;

§ 1 .

W uchwale Rady Miejskiej w Ciepeliowie Nr IX/42/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025– 2028, wprowadza następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „ Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025 -2028" otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć” , otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Miasta i Gminy .
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Krzysztof Zaborski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/66/2025
z dnia 2025-02-27

z tego:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
z tego:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
								Docho- dy ogółem x	Docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaco- zonych na cele bieżące x-3)	pozostałe docho- dy bieżące 4)	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								</

1) Wyżr 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	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			
Łp	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	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2025	34 534 831,47	29 129 781,27	14 972 915,00	0,00	0,00	200 500,00	0,00	0,00	0,00	5 405 050,20	5 405 050,20	1 261 490,70
2026	33 165 619,30	32 469 197,00	15 264 747,00	0,00	0,00	20 768,00	0,00	0,00	0,00	696 422,30	696 422,30	0,00
2027	33 779 072,00	33 779 072,00	15 924 947,00	0,00	0,00	3 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 868 806,00	34 868 806,00	16 557 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		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					
2025	-206 065,85	0,00	816 065,85	0,00	0,00	816 065,85	206 065,85	0,00	0,00					
2026	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	140 000,00	140 000,00	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					

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

	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x					
Wyszczególnienie						Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	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	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie 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 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 usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *				
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	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	2 891 257,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	430 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) Storgowanie 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2,86%	10,95%	20,61%	24,59%	TAK
	1,54%	1,54%	21,75%	23,46%	TAK
	0,48%	0,48%	18,56%	20,27%	TAK
	0,00%	0,00%	14,37%	16,07%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wyszczególnienie									
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	64 022,55	64 022,55	54 280,76	1 611 304,55	1 611 304,55	1 563 556,67	73 246,50	73 246,50	59 329,67
2026	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	0,00	0,00
2028	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:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					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	
2025	359 006,50	359 006,50	290 795,26	2 356 400,70	50 500,00	2 305 900,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	696 422,30	0,00	696 422,30	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	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/66/2025
z dnia 2025-02-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 373 834,00	2 356 400,70	696 422,30	0,00	0,00	3 052 823,00
1.a	- wydatki bieżące				101 000,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	50 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 272 834,00	2 305 900,70	696 422,30	0,00	0,00	3 002 323,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				4 373 834,00	2 356 400,70	696 422,30	0,00	0,00	3 052 823,00
1.3.1	- wydatki bieżące				101 000,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	50 500,00
1.3.1.1	Kompleksowa umowa na ubezpieczenia mienia na terenie gminy Ciepłowie - ubezpieczenie mienia gminy Ciepłowie - OC AC NW	URZĄD MIASTA I GMINY W CIEPŁOWIE	2024	2025	101 000,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	50 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 272 834,00	2 305 900,70	696 422,30	0,00	0,00	3 002 323,00
1.3.2.10	/P/Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu oraz instalacją OZE w miejscowości Kalków - realizacja miejsca spotkań mieszkańców wsi Kalków	URZĄD MIASTA I GMINY W CIEPŁOWIE	2024	2025	1 237 454,00	461 053,00	0,00	0,00	0,00	461 053,00
1.3.2.12	/P/Budowa amfiteatru w Ciepłowie na kompleksie sportowo - rekreacyjnym - stworzenie miejsca rozrywek /przedstawienia, teatr / społeczności z gminy Ciepłowie	URZĄD MIASTA I GMINY W CIEPŁOWIE	2024	2025	1 614 110,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.13	/P/Rewitalizacja cmentarza Rzymko - katolickiego z pierwszej połowy XIX wieku w Ciepłowie - zwiększenie bezpieczeństwa osób odwiedzających nekropolię	URZĄD MIASTA I GMINY W CIEPŁOWIE	2024	2026	500 000,00	255 000,00	245 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.14	/P/Prace budowlano - konserwatorskie w kościele cmentarnym pw. św. Wojciecha w Wielgim - dostępność i wykorzystanie zabytku na cele kultu religijnego	URZĄD MIASTA I GMINY W CIEPŁOWIE	2024	2026	921 270,00	469 847,70	451 422,30	0,00	0,00	921 270,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepiałów na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciepiałów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 807 101,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 234 374,23 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 572 726,85 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 013 166,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 374 169,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 638 997,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -206 065,85 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 521 664,54	+1 807 101,08	34 328 765,62
Dochody bieżące	31 786 664,54	+234 374,23	32 021 038,77
Dotacje bieżące	3 577 639,00	+136 392,55	3 714 031,55
Pozostałe	4 602 900,00	+97 981,68	4 700 881,68
Dochody majątkowe	735 000,00	+1 572 726,85	2 307 726,85
Wydatki ogółem	32 521 664,54	+2 013 166,93	34 534 831,47
Wydatki bieżące	27 755 611,54	+1 374 169,73	29 129 781,27
Wynagrodzenia i pochodne	14 565 598,00	+407 317,00	14 972 915,00
Pozostałe wydatki bieżące	12 989 513,54	+966 852,73	13 956 366,27
Wydatki majątkowe	4 766 053,00	+638 997,20	5 405 050,20
Wynik budżetu	0,00	-206 065,85	-206 065,85

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	735 000,00	-38 577,70	696 422,30

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2026	735 000,00	-38 577,70	696 422,30
------	------------	------------	------------

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciepiałów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 206 065,85 zł i po zmianach wynoszą 816 065,85 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	610 000,00	+206 065,85	816 065,85
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	610 000,00	+206 065,85	816 065,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciepiałów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	610 000,00
2026	430 000,00
2027	140 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciepiałów na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,86%	20,61%	TAK	24,59%	TAK
2026	1,54%	21,75%	TAK	23,46%	TAK
2027	0,48%	18,56%	TAK	20,27%	TAK
2028	0,00%	14,37%	TAK	16,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ciepiałów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepiałów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) /P/Prace budowlano - konserwatorskie w kościele cmentarnym pw. św. Wojciecha w Wielgiem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 78 730,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 152,30 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 38 577,70 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 346 053,00	-40 152,30	2 305 900,70
2026	735 000,00	-38 577,70	696 422,30

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.