

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ CIESZYNA**

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2025-2041.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 83) na wniosek Burmistrza po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 2024 roku

**Rada Miejska Cieszyna
uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Cieszyna na lata 2025–2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2041 i objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem do uchwały.

§ 2

1. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej.
2. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, w wyniku których realizacja zadań w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.
3. Upoważnić Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.
4. Upoważnić Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także zmiany środków współfinansowania krajowego, w tym wkładu własnego jednostki oraz zmiany wynikające z rozstrzygniętych konkursów.

§ 3

Traci moc uchwała Nr LIX/718/23 Rady Miejskiej Cieszyna dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2024-2043.

§ 4

Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

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 7-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej Cieszyna
Nr
z dnia

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	272 241 533,40	249 223 472,12	121 213 205,58	14 749 942,82	8 403 762,48	18 730 960,75	86 125 600,49	38 201 515,00	23 018 061,28	3 659 000,00	19 229 061,28
2026	287 270 684,15	263 567 779,53	125 455 667,00	15 266 190,00	8 739 912,00	19 386 544,38	94 719 466,15	40 493 605,00	23 702 904,62	50 000,00	23 652 904,62
2027	278 357 456,80	271 643 659,26	129 344 792,00	15 739 441,00	9 010 849,00	19 987 527,26	97 561 050,00	41 708 413,00	6 713 797,54	0,00	6 713 797,54
2028	278 956 997,02	278 956 997,02	132 966 446,00	16 180 145,00	9 263 152,00	20 547 178,02	100 000 076,00	42 751 123,00	0,00	0,00	0,00
2029	286 467 791,00	286 467 791,00	136 689 506,00	16 633 189,00	9 522 520,00	21 122 499,00	102 500 077,00	43 819 901,00	0,00	0,00	0,00
2030	293 629 483,48	293 629 483,48	140 106 743,00	17 049 018,00	9 760 583,00	21 650 561,48	105 062 578,00	44 915 398,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 781 650,96	300 781 650,96	143 469 304,00	17 458 194,00	9 994 836,00	22 170 174,96	107 689 142,00	46 038 282,00	0,00	0,00	0,00
2032	307 528 820,63	307 528 820,63	146 482 159,00	17 824 816,00	10 204 727,00	22 635 748,63	110 381 370,00	47 189 239,00	0,00	0,00	0,00
2033	314 231 302,60	314 231 302,60	149 411 802,00	18 181 312,00	10 408 821,00	23 088 463,60	113 140 904,00	48 368 969,00	0,00	0,00	0,00
2034	321 081 631,87	321 081 631,87	152 400 038,00	18 544 938,00	10 616 997,00	23 550 232,87	115 969 426,00	49 578 193,00	0,00	0,00	0,00
2035	327 877 996,29	327 877 996,29	155 295 638,00	18 897 291,00	10 818 719,00	23 997 687,29	118 868 661,00	50 817 647,00	0,00	0,00	0,00
2036	334 611 878,66	334 611 878,66	158 090 959,00	19 237 442,00	11 013 455,00	24 429 645,66	121 840 377,00	52 088 088,00	0,00	0,00	0,00
2037	341 275 001,64	341 275 001,64	160 778 505,00	19 564 478,00	11 200 683,00	24 844 949,64	124 886 386,00	53 390 290,00	0,00	0,00	0,00
2038	347 642 988,88	347 642 988,88	163 190 182,00	19 857 945,00	11 368 693,00	25 217 623,88	128 008 545,00	54 725 047,00	0,00	0,00	0,00

2039	353 918 082,61	353 918 082,61	165 474 844,00	20 135 956,00	11 527 854,00	25 570 670,61	131 208 758,00	56 093 173,00	0,00	0,00	0,00
2040	359 648 101,99	359 648 101,99	167 295 067,00	20 357 451,00	11 654 660,00	25 851 947,99	134 488 976,00	57 495 502,00	0,00	0,00	0,00
2041	365 261 915,47	365 261 915,47	168 968 017,00	20 561 025,00	11 771 206,00	26 110 467,47	137 851 200,00	58 932 889,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	280 553 004,56	246 291 851,57	115 037 418,68	0,00	0,00	6 500 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	34 261 152,99	33 860 152,99	3 642 103,66
2026	285 813 817,64	249 868 948,41	118 488 541,00	0,00	0,00	5 100 000,00	50 000,00	600 000,00	0,00	35 944 869,23	35 944 869,23	0,00
2027	272 285 856,80	255 120 228,79	122 043 197,00	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	17 165 628,01	17 165 628,01	0,00
2028	272 764 997,02	261 170 324,58	125 704 492,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	11 594 672,44	11 594 672,44	0,00
2029	279 586 891,00	267 158 491,39	129 098 513,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 428 399,61	12 428 399,61	0,00
2030	287 309 483,48	273 120 649,85	132 584 172,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 188 833,63	14 188 833,63	0,00
2031	293 181 650,96	279 428 749,80	136 031 360,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 752 901,16	13 752 901,16	0,00
2032	299 178 820,63	286 176 968,55	139 432 144,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 001 852,08	13 001 852,08	0,00
2033	305 131 302,60	293 098 892,16	142 917 947,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 032 410,44	12 032 410,44	0,00
2034	312 172 881,87	300 105 945,79	146 347 977,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	12 066 936,08	12 066 936,08	0,00
2035	318 291 746,29	307 238 496,01	149 860 328,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	11 053 250,28	11 053 250,28	0,00
2036	327 711 878,66	314 350 987,21	153 307 115,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 360 891,45	13 360 891,45	0,00
2037	334 355 001,64	321 740 647,02	156 833 178,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	12 614 354,62	12 614 354,62	0,00
2038	340 522 988,88	329 154 912,75	160 283 507,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 368 076,13	11 368 076,13	0,00
2039	347 118 082,61	336 637 650,89	163 649 460,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 480 431,72	10 480 431,72	0,00
2040	353 648 101,99	344 356 493,66	167 086 098,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	9 291 608,33	9 291 608,33	0,00
2041	362 115 298,32	352 088 474,55	170 427 819,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 026 823,77	10 026 823,77	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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
2025	-8 311 471,16	0,00	14 729 071,16	14 379 071,16	8 311 471,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 456 866,51	1 456 866,51	4 665 233,49	4 665 233,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 071 600,00	6 071 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 192 000,00	6 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 880 900,00	6 880 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 320 000,00	6 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	8 350 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 908 750,00	8 908 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	9 586 250,00	9 586 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 900 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 920 000,00	6 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 120 000,00	7 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	3 146 617,15	3 146 617,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 417 600,00	6 067 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 122 100,00	6 122 100,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 071 600,00	6 071 600,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 192 000,00	6 192 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 880 900,00	6 880 900,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 320 000,00	6 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	8 350 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 908 750,00	8 908 750,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 586 250,00	9 586 250,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 920 000,00	6 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 120 000,00	7 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146 617,15	3 146 617,15	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	107 352 983,66	0,00	2 931 620,55	3 281 620,55	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	105 896 117,15	0,00	13 698 831,12	13 698 831,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	99 824 517,15	0,00	16 523 430,47	16 523 430,47	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	93 632 517,15	0,00	17 786 672,44	17 786 672,44	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	86 751 617,15	0,00	19 309 299,61	19 309 299,61	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	80 431 617,15	0,00	20 508 833,63	20 508 833,63	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	72 831 617,15	0,00	21 352 901,16	21 352 901,16	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	64 481 617,15	0,00	21 351 852,08	21 351 852,08	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	55 381 617,15	0,00	21 132 410,44	21 132 410,44	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	46 472 867,15	0,00	20 975 686,08	20 975 686,08	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	36 886 617,15	0,00	20 639 500,28	20 639 500,28	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	29 986 617,15	0,00	20 260 891,45	20 260 891,45	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	23 066 617,15	0,00	19 534 354,62	19 534 354,62	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	15 946 617,15	0,00	18 488 076,13	18 488 076,13	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 146 617,15	0,00	17 280 431,72	17 280 431,72	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	3 146 617,15	0,00	15 291 608,33	15 291 608,33	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 173 440,92	13 173 440,92	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,30%	4,00%	x	8,23%	8,11%	TAK	TAK
2026	3,84%	7,82%	x	3,97%	3,86%	TAK	TAK
2027	3,92%	7,69%	x	4,05%	3,95%	TAK	TAK
2028	3,83%	8,31%	x	4,59%	4,49%	TAK	TAK
2029	3,72%	8,41%	x	4,80%	4,70%	TAK	TAK
2030	3,10%	8,31%	x	5,61%	5,50%	TAK	TAK
2031	3,27%	8,20%	x	6,68%	6,58%	TAK	TAK
2032	3,39%	7,95%	x	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2033	3,50%	7,64%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2034	3,31%	7,37%	x	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2035	3,40%	7,04%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2036	2,39%	6,69%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2037	2,30%	6,28%	x	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2038	2,27%	5,80%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2039	2,10%	5,29%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2040	1,82%	4,60%	x	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2041	0,93%	3,89%	x	6,15%	6,15%	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 7-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
2025	2 235 800,17	2 235 800,17	2 110 315,71	2 231 175,84	2 231 175,84	2 117 015,86	2 016 807,44	2 016 807,44	1 778 548,51
2026	688 860,57	688 860,57	688 860,57	20 519 252,73	20 519 252,73	20 519 252,73	986 029,45	986 029,45	838 125,03
2027	1 705 412,04	1 705 412,04	1 705 412,04	6 713 797,54	6 713 797,54	6 713 797,54	125 000,00	125 000,00	106 250,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 304 955,69	3 304 955,69	2 026 216,36	54 066 372,07	23 619 464,76	30 446 907,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 804 220,34	29 804 220,34	25 333 587,29	58 699 513,34	22 754 644,11	35 944 869,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 549 807,98	8 549 807,98	7 267 336,78	13 688 598,75	4 012 980,77	9 675 617,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 141 210,00	400 000,00	1 741 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	6 067 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	6 122 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	6 071 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	6 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	6 880 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	5 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	8 308 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	8 986 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	6 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	6 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 1
do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyina
na lata 2025-2041.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				242 890 584,23	54 066 372,07	58 699 513,34	13 688 598,75	2 141 210,00	140 000,00
1.a	- wydatki bieżące				156 068 053,06	23 619 464,76	22 754 644,11	4 012 980,77	400 000,00	140 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				86 822 531,17	30 446 907,31	35 944 869,23	9 675 617,98	1 741 210,00	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:				45 740 818,80	5 321 763,13	30 790 249,79	8 674 807,98	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 546 853,56	2 016 807,44	986 029,45	125 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Działania wzmacniające cyfrowe bezpieczeństwo	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	112 030,00	112 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNY NR 1 W CIESZYNIE	2024	2026	287 319,00	160 119,00	127 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 20 W CIESZYNIE	2024	2026	138 600,00	72 600,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 2 - INTEGRACYJNE W CIESZYNIE	2024	2026	169 308,00	97 708,00	71 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 19 W CIESZYNIE	2024	2026	106 250,00	59 050,00	47 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNY NR 2 W CIESZYNIE	2024	2026	257 090,00	138 290,00	118 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 4 IM. MARII KONOPNICKIEJ W CIESZYNIE	2024	2026	116 200,00	61 400,00	54 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 16 W CIESZYNIE	2024	2026	105 000,00	55 800,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 9	2024	2026	92 790,00	51 190,00	41 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6 Z ODDZIAŁAMI PRZEDSZKOLNYMI W CIESZYNIE	2024	2026	105 000,00	55 800,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH	2024	2026	1 159 027,86	907 521,93	188 629,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 8 W CIESZYNIE	2024	2026	126 643,00	73 843,00	52 800,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	110 240 104,57
1.a	47 672 707,64
1.b	62 567 396,93
1.1	44 730 670,90
1.1.1	3 127 836,89
1.1.1.1	112 030,00
1.1.1.2	287 319,00
1.1.1.3	138 600,00
1.1.1.4	169 308,00
1.1.1.5	106 250,00
1.1.1.6	257 090,00
1.1.1.7	116 200,00
1.1.1.8	105 000,00
1.1.1.9	92 790,00
1.1.1.10	105 000,00
1.1.1.11	1 096 151,38
1.1.1.12	126 643,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.1.13	Monitoring i zarządzanie zużyciem energii i wody - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2023	2029	375 000,00	101 000,00	111 000,00	120 000,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich Miasta Cieszyna poprzez budowę systemu instalacji fotowoltaicznych - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	Projekt Programu Erasmus+Portugalia-Journey to the world of literature - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2023	2025	68 365,50	13 673,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.16	Projekt Programu Erasmus+Turcja-Journey to the world of literature - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2023	2025	68 365,50	13 673,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.17	Projekt Programu Erasmus+Włochy-Journey to the world of literature - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2023	2025	68 365,50	13 673,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.18	Śląskie. Przywracamy błękit. - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu.	URZĄD MIEJSKI	2022	2027	179 199,20	17 136,21	8 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				42 193 965,24	3 304 955,69	29 804 220,34	8 549 807,98	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja terenu przemysłowego w rejonie Al. Łyska w Cieszynie na nowe funkcje gospodarczo-społeczne - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	9 956 200,00	50 000,00	9 826 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Działania wzmacniające cyfrowe bezpieczeństwo	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	1 015 872,99	761 999,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Edukacja cieszyn - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH	2024	2026	373 718,49	373 718,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Góra Zamkowa w Cieszynie - turystycznym skarbem regionu - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2027	3 293 151,04	50 000,00	1 021 575,52	2 171 575,52	0,00	0,00
1.1.2.5	Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych - Modernizacja infrastruktury transportowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	16 687 338,00	738 000,00	15 924 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020 - Modernizacja infrastruktury Miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	116 850,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich Miasta Cieszyna poprzez budowę systemu instalacji fotowoltaicznych - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	5 212 534,72	1 155 237,44	2 026 294,82	2 015 932,46	0,00	0,00
1.1.2.8	Rozbudowa infrastruktury związanej ze zrównoważoną mobilnością miejską w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury miejskiej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2025	2027	5 538 300,00	176 000,00	1 000 000,00	4 362 300,00	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				197 149 765,43	48 744 608,94	27 909 263,55	5 013 790,77	2 141 210,00	140 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				152 521 199,50	21 602 657,32	21 768 614,66	3 887 980,77	400 000,00	140 000,00
1.3.1.1	Dzierżawa parkomatów - Zarządzanie majątkiem miasta	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2028	1 065 244,36	355 081,32	355 081,32	207 130,77	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.1.13	332 000,00
1.1.1.14	12 300,00
1.1.1.15	13 673,10
1.1.1.16	13 673,10
1.1.1.17	13 673,10
1.1.1.18	30 136,21
1.1.2	41 602 834,01
1.1.2.1	9 876 200,00
1.1.2.2	761 999,76
1.1.2.3	373 718,49
1.1.2.4	3 193 151,04
1.1.2.5	16 662 000,00
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	5 197 464,72
1.1.2.8	5 538 300,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	65 509 433,67
1.3.1	44 544 870,75
1.3.1.1	917 293,41

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.2	Ekopracownia pod chmurką "Pod lipami na dziedzińcu SP1" - Poprawa jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W CIESZYNIE	2024	2025	87 500,00	29 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego miasta Cieszyna - Zapewnienie ładu przestrzennego na terenie gminy	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	310 000,00	247 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Promocja i zarządzanie Budżetem Obywatelskim edycja 2024 rok - Promowanie uczestnictwa mieszkańców w tworzeniu budżetu	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	20 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Promocja i zarządzanie Budżetem Obywatelskim edycja 2025 rok - Promowanie uczestnictwa mieszkańców w tworzeniu budżetu	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	20 000,00	18 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Prowadzenie Muzeum Drukarstwa w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury kulturalnej	URZĄD MIEJSKI	2022	2028	1 098 000,00	168 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00
1.3.1.8	Raport o stanie gminy - Zarządzanie gminą	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	39 852,00	19 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Realizacja oraz promocja programu "Czyste powietrze" na terenie Cieszyna - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2021	2029	334 450,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
1.3.1.10	Realizacja programów polityki zdrowotnej dla mieszkańców Cieszyna - Realizacja uchwalonych programów	URZĄD MIEJSKI	2025	2029	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.1.11	Sporządzanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Zapewnienie ładu przestrzennego na terenie gminy	URZĄD MIEJSKI	2020	2026	647 086,52	126 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych położonych na terenie miasta Cieszyna - Racjonalna gospodarka odpadami komunalnymi	URZĄD MIEJSKI	2015	2027	140 301 818,37	18 300 000,00	19 263 533,34	3 230 850,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Utrzymanie drzewostanu miasta Cieszyna - Ochrona krajobrazu	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2025	2028	600 000,00	150 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.1.14	Współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo wychowawczej - Współfinansowanie zadań w celu zapewnienia dzieciom opieki i pobytu w odpowiednich placówkach	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2012	2026	6 744 228,25	1 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Współfinansowanie pobytu dziecka w zakładzie opiekuńczo-leczniczym i pielęgnacyjno-opiekuńczym - Współfinansowanie zadań w celu zapewnienia dzieciom opieki i pobytu w odpowiednich placówkach	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2015	2027	131 620,00	25 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zarządzanie Dworcem Cieszyn okres 2024-2025 - Zarządzanie majątkiem miasta	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	590 400,00	590 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 628 565,93	27 141 951,62	6 140 648,89	1 125 810,00	1 741 210,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Langer a i Ładnej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	812 203,40	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i kanałem ciśnieniowym w rejonie ulic. Zajęczej, Lisiej, Kościelnej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	1 128 544,98	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w rejonie ul. Zielonej - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie Al. Piastowskiej - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	628 544,98	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Dzikiej i Samiej - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	31 000,00
1.3.1.4	305 000,00
1.3.1.5	2 000,00
1.3.1.6	20 000,00
1.3.1.7	648 000,00
1.3.1.8	19 926,00
1.3.1.9	200 000,00
1.3.1.10	500 000,00
1.3.1.11	110 000,00
1.3.1.12	37 586 251,34
1.3.1.13	500 000,00
1.3.1.14	3 000 000,00
1.3.1.15	115 000,00
1.3.1.16	590 400,00
1.3.2	20 964 562,92
1.3.2.1	10 332,46
1.3.2.2	1 100 000,00
1.3.2.3	100 000,00
1.3.2.4	60 000,00
1.3.2.5	548,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Pszennej - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej w rejonie węzła drogi ekspresowej S52 w Krasnej w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	160 280,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Książnicy Cieszyńskiej w Cieszynie przy ul. Menniczej 46 - Modernizacja infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja dachu na budynku COK "Dom Narodowy" - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2021	2025	277 199,90	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja infrastruktury drofowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2022	2025	2 804 842,84	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Cieszyna - Polski Ład - Modernizacja infrastruktury transportowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2024	2026	5 738 753,88	2 588 896,99	3 149 856,89	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja i rozbudowa monitoringu wizyjnego Cieszyna - Zwiększenie bezpieczeństwa w mieście	STRAŻ MIEJSKA W CIESZYNI	2022	2027	352 900,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko- Orlik 2012" przy Szkole Podstawowej Nr 6 w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury sportowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna - etap III - Modernizacja infrastruktury miejskiej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2024	2025	1 427 496,00	1 298 203,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja systemów informatycznych i obsługi MZD - Modernizacja infrastruktury	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja systemu wentylacji w kuchni Przedszkola nr 2 - Modernizacja infrastruktury oświatowej	PRZEDSZKOLE NR 2 - INTEGRACYJNE W CIESZYNI	2024	2026	185 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja zespołu budynków cieszyńskiego Ratusza - Modernizacja infrastruktury społecznej	Urząd Miejski	2017	2025	3 034 813,51	1 681 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa dróg gminnych na potrzeby rozwoju cieszyńskiej komunikacji zbiorowej - Modernizacja infrastruktury drogowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2025	2026	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa oraz doświetlenie przejść dla pieszych na terenie miasta Cieszyna	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2024	2026	366 700,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przystosowanie budynku szkolnego po Gimnazjum Nr 1 w Cieszynie do obecnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych - Modernizacja infrastruktury społecznej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W CIESZYNI	2019	2025	205 159,06	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Renowacja pomnika Mieszka I - Modernizacja infrastrukturyabytkowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNI	2023	2025	366 400,00	355 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rewitalizacja linii kolejowej nr 190 na odcinku Skoczów- Bielsko-Biała jako niezbędny element połączenia Śląska Cieszyńskiego z Krakowem (Cieszyn-Skoczów-Bielsko-Biała-Wadowice-Kraków) - Modernizacja infrastruktury kolejowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2029	1 550 000,00	13 515,66	29 792,00	15 810,00	741 210,00	0,00
1.3.2.23	Rewitalizacja Teatru im. Adama Mickiewicza w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	1 134 193,00	509 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rozbudowa drogi powiatowej 2693S - ulica Przepilińskiego - na odcinku od skrzyżowania z ul. Stawową do skrzyżowania z ul. Kajzara - pomoc dla Powiatu - Modernizacja infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	1 293 041,00	1 293 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Rozbudowa drogi powiatowej 2702S- ul. Słowiczej w Cieszynie wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Hallera- pomoc dla Powiatu - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2021	2025	2 158 547,00	2 158 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	65 000,00
1.3.2.7	100 000,00
1.3.2.8	50 000,00
1.3.2.9	100 000,00
1.3.2.10	500 000,00
1.3.2.11	5 738 753,88
1.3.2.12	180 000,00
1.3.2.13	320 000,00
1.3.2.14	1 298 203,50
1.3.2.15	40 000,00
1.3.2.16	180 000,00
1.3.2.17	1 681 500,00
1.3.2.18	200 000,00
1.3.2.19	150 000,00
1.3.2.20	50 000,00
1.3.2.21	355 900,00
1.3.2.22	0,00
1.3.2.23	509 183,00
1.3.2.24	1 293 041,00
1.3.2.25	2 158 547,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.26	Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania "Modernizacja dróg gminnych" - Polski Ład - Modernizacja infrastruktury drogowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2023	2025	13 270 769,08	12 612 230,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Urządzenia kanalizacyjne - Rozbudowa sieci kanalizacyjnej	URZĄD MIEJSKI	2022	2027	335 129,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Wdrożenie programu wymiany nieefektywnych źródeł ciepła w budynkach komunalnych - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2022	2028	4 855 328,30	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.29	Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn - Modernizacja zabytków	URZĄD MIEJSKI	2019	2025	612 220,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Wykonanie instalacji systemu sygnalizowania pożaru, oświetlenia awaryjnego i ewakuacyjnego oraz instalacji sygnalizacji przywoławczej oraz ochrony przepięciowej w DSS - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	563 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Wykonanie przepustów pod droga publiczną ul. Pawła Dombke służących do odwodnienia terenów zalewowych - Modernizacja dróg publicznych	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2021	2025	87 000,00	60 933,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Zamknięcie składowiska odpadów obojętnych zlokalizowanego przy ul. Frysztackiej w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury miejskiej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2025	2026	330 000,00	300 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Kompensacja mocy biernej w obiektach Miasta Cieszyn - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	110 000,00	55 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.26	39 028,28
1.3.2.27	150 000,00
1.3.2.28	4 000 000,00
1.3.2.29	8 413,00
1.3.2.30	100 000,00
1.3.2.31	112,80
1.3.2.32	330 000,00
1.3.2.33	96 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2025-2041

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i stanowi część szerszej reformy finansów publicznych, odnoszącej się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, która ma na celu poprawę zarządzania i stabilności finansów publicznych w Polsce. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest kluczowym dokumentem strategicznym, dającym możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, a co z tym związane zapewnienie jej stabilności finansowej oraz możliwości planowania, realizacji i 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 miasta Cieszyn 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 miasta Cieszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, przewidywane wykonanie 2024 roku zgodnie z aktualnym planem budżetu na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) wskazuje, 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 zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Cieszyn została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych miasta Cieszyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realną PKB, dynamikę średnioroczną inflacji (CPI) oraz dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową miasta.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Wskaźniki makroekonomiczne w latach 2026-2041 przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	3,10%
2027	3,10%	2,60%	3,10%
2028	2,80%	2,50%	2,80%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację wartości o wskaźniki: dynamiki realnej PKB, dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych miasta Cieszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników makroekonomicznych: dynamiki realnej PKB, dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów miasta Cieszyn 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 bieżące.

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 miasta Cieszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Przyjęto w efekcie wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach średnio o ok. 2%-4%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości miasta Cieszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 38 201 515,00 zł, co stanowi 106,15% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Planowaną kwotę należnych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Dochody z tych tytułów stanowić będą procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego, a jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu ich wielkości w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Śląskiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Pozostałe dochody bieżące

W pozycji tej wykazano dochody bieżące nieujęte w innych pozycjach Wieloletniej Prognozy Finansowej, w szczególności podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych, wpływy z rozliczeń VAT dotyczące realizowanych inwestycji i działalności opodatkowanej, w stosunku do których przysługuje miastu Cieszyn prawo obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 659 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, a mianowicie Wydział Gospodarki Nieruchomościami planuje uzyskać kwotę w wysokości około 1 650 000,00 zł ze sprzedaży gminnych nieruchomości niezabudowanych, m. in. terenów mieszkaniowych oraz terenów inwestycyjnych. Ponadto planuje zbycie ok. 15 lokali mieszkalnych w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców, 6 lokali mieszkalnych w drodze przetargu oraz budynku przy ul. Frysztackiej 174A.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 229 061,28 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m. in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- | | |
|---|------------------|
| • Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych | 510 000,00 zł |
| • Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania "Modernizacja dróg gminnych" (Polski Ład) | 11 115 870,09 zł |
| • Modernizacja dróg gminnych (Polski Ład) | 2 279 019,54 zł |
| • Cyberbezpieczny samorząd | 504 839,98 zł |
| • Modernizacja zespołu budynków cieszyńskiego Ratusza (Polski Ład) | 1 605 135,81 zł |
| • Poprawa stanu bezpieczeństwa poprzez wymianę oświetlenia w Szkole Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi | 61 000,00 zł |
| • Edukacja cieszy | 600 940,43 zł |
| • Renowacja pomnika MIESZKA I (Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków) | 150 000,00 zł |
| • Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich Miasta Cieszyna poprzez budowę instalacji fotowoltaicznych | 615 395,43 zł |
| • Modernizacja systemu oświetlenia Miasta Cieszyn - etap III | 685 520,00 zł |
| • Rewitalizacja Teatru im. A. Mickiewicza | 499 000,00 zł |
| • Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn (Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków) | 473 340,00 zł |
| • Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" przy Szkole Podstawowej Nr 6 w Cieszynie | 129 000,00 zł |

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 i 2027 w łącznej kwocie 30 366 702,16 zł, co związane jest z uzyskanymi promesami, zabezpieczającymi środki na realizację zadań inwestycyjnych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków miasta Cieszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 miasta Cieszyn 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. Założono w efekcie wzrost wydatków bieżących średnio o ok. 2%.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie miasta Cieszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 115 037 418,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 642 692,23 zł. W latach 2025-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy miasto Cieszyn 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2025 powinna kształtować się na poziomie 5,6 %. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2030 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Ponadto, począwszy od roku 2026, założono spadek kosztów obsługi długu związany z planowaną restrukturyzacją zadłużenia, a mianowicie refinansowanie go na korzystniejszych warunkach, z niższą stawką marży.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących w oparciu o ww. wskaźniki makroekonomiczne. Władze zamierzają kontynuować przyjętą politykę w zakresie optymalizacji kosztów, przede wszystkim w obszarze oświaty. Planują także poszukiwać oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu, dlatego dynamika wzrostu wydatków w roku 2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2025-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 311 471,16 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

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

Tabela 2. Wynik budżetu miasta Cieszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	272 241 533,40	280 533 004,56	-8 311 471,16
2026	287 270 684,15	285 813 817,64	1 456 866,51
2027	278 357 456,80	272 285 856,80	6 071 600,00
2028	278 956 997,02	272 764 997,02	6 192 000,00
2029	286 467 791,00	279 586 891,00	6 880 900,00
2030	293 629 483,48	287 309 483,48	6 320 000,00
2031	300 781 650,96	293 181 650,96	7 600 000,00
2032	307 528 820,63	299 178 820,63	8 350 000,00
2033	314 231 302,60	305 131 302,60	9 100 000,00
2034	321 081 631,87	312 172 881,87	8 908 750,00
2035	327 877 996,29	318 291 746,29	9 586 250,00
2036	334 611 878,66	327 711 878,66	6 900 000,00
2037	341 275 001,64	334 355 001,64	6 920 000,00
2038	347 642 988,88	340 522 988,88	7 120 000,00
2039	353 918 082,61	347 118 082,61	6 800 000,00
2040	359 648 101,99	353 648 101,99	6 000 000,00
2041	365 261 915,47	362 115 298,32	3 146 617,15

Źródło: Opracowanie własne

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody na poziomie 14 729 071,16 zł zaplanowano w formie kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

Przychody formie kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zaplanowano także w roku 2026, w wysokości 4 665 233,49 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2041 i w tabeli poniżej przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań miasta Cieszyn w latach 2025-2041

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	6 067 600,00	0,00	6 067 600,00
2026	6 122 100,00	0,00	6 122 100,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	6 071 600,00	0,00	6 071 600,00
2028	6 192 000,00	0,00	6 192 000,00
2029	6 880 900,00	0,00	6 880 900,00
2030	5 720 000,00	600 000,00	6 320 000,00
2031	7 000 000,00	600 000,00	7 600 000,00
2032	7 750 000,00	600 000,00	8 350 000,00
2033	8 500 000,00	600 000,00	9 100 000,00
2034	8 308 750,00	600 000,00	8 908 750,00
2035	8 986 250,00	600 000,00	9 586 250,00
2036	6 300 000,00	600 000,00	6 900 000,00
2037	6 320 000,00	600 000,00	6 920 000,00
2038	6 320 000,00	800 000,00	7 120 000,00
2039	3 000 000,00	3 800 000,00	6 800 000,00
2040	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2041	0,00	3 146 617,15	3 146 617,15

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych miasto Cieszyn planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, które wpływają na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań miasta Cieszyn

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00
2026	1 200 000,00
2027	200 000,00

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

Tabela 5. Szczegółowy wykaz wyłączeń miasta Cieszyn

Spłaty rat	2026	2027
Modernizacja taboru autobusowego transportu zbiorowego w Cieszynie- zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania	515 000,00 zł	49 000,00 zł
Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna- etap IV	173 000,00 zł	
Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna- etap II	400 000,00 zł	151 000,00 zł
Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Cieszyna	112 000,00 zł	
Razem	1 200 000,00 zł	200 000,00 zł

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 99 041 512,50 zł, i do niej odniesiono planowaną kwotę długu na koniec 2025, która wynosi 107 352 983,66 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 2025 roku wyniesie 45,75%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi- nadwyżkę operacyjną. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 2 931 620,55 zł. W związku z powyższym miasto Cieszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego miasta Cieszyn w latach 2025-2041

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	249 233 472,12	246 291 851,57	2 931 620,55	3 281 620,55
2026	263 567 779,53	249 868 948,41	13 698 831,12	13 698 831,12
2027	271 643 659,26	255 120 228,79	16 523 430,47	16 523 430,47
2028	278 956 997,02	261 170 324,58	17 786 672,44	17 786 672,44
2029	286 467 791,00	267 158 491,39	19 309 299,61	19 309 299,61
2030	293 629 483,48	273 120 649,85	20 508 833,63	20 508 833,63
2031	300 781 650,96	279 428 749,80	21 352 901,16	21 352 901,16
2032	307 528 820,63	286 176 968,55	21 351 852,08	21 351 852,08
2033	314 231 302,60	293 098 892,16	21 132 410,44	21 132 410,44
2034	321 081 631,87	300 105 945,79	20 975 686,08	20 975 686,08
2035	327 877 996,29	307 238 496,01	20 639 500,28	20 639 500,28
2036	334 611 878,66	314 350 987,21	20 260 891,45	20 260 891,45
2037	341 275 001,64	321 740 647,02	19 534 354,62	19 534 354,62
2038	347 642 988,88	329 154 912,75	18 488 076,13	18 488 076,13
2039	353 918 082,61	336 637 650,89	17 280 431,72	17 280 431,72
2040	359 648 101,99	344 356 493,66	15 291 608,33	15 291 608,33
2041	365 261 915,47	352 088 474,55	13 173 440,92	13 173 440,92

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 miasta Cieszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,30%	8,23%	TAK	8,11%	TAK
2026	3,84%	3,97%	TAK	3,86%	TAK
2027	3,92%	4,05%	TAK	3,95%	TAK
2028	3,83%	4,59%	TAK	4,49%	TAK
2029	3,72%	4,80%	TAK	4,70%	TAK
2030	3,10%	5,61%	TAK	5,50%	TAK
2031	3,27%	6,68%	TAK	6,58%	TAK
2032	3,39%	7,53%	TAK	7,53%	TAK
2033	3,50%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2034	3,31%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2035	3,40%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2036	2,39%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2037	2,30%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2038	2,27%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2039	2,10%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2040	1,82%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2041	0,93%	6,15%	TAK	6,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.