

UCHWAŁA NR XXIII/307/25
RADY MIEJSKIEJ CIESZYNA

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2026-2041.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r., poz. 1153), 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 2025 r., poz. 1483), § 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 12 grudnia 2025 roku

Rada Miejska Cieszyna
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Cieszyna na lata 2026–2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2041 i objaśnieniami, zgodnie z Załącznikami Nr 1, Nr 2, Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały, 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 IX/120/24 Rady Miejskiej Cieszyna dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2025-2041.

§ 4. Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Cieszyna

Janusz Kolder

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
Nr XXIII/307/25
z dnia 22 grudnia 2025 roku

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 ^{x3)}	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
2026	298 986 038,65	267 838 066,30	128 228 547,00	6 720 848,00	19 496 782,00	19 985 404,76	93 406 484,54	40 989 092,54	31 147 972,35	6 809 000,00	24 228 972,35
2027	296 390 319,95	278 672 686,21	132 772 911,91	6 947 178,03	20 195 573,01	19 132 457,18	99 624 566,08	42 628 656,24	17 717 633,74	2 500 000,00	15 217 633,74
2028	287 526 694,25	281 564 795,12	137 127 863,42	7 155 593,37	20 849 909,58	17 988 858,18	98 442 570,57	43 907 515,93	5 961 899,13	0,00	5 961 899,13
2029	289 227 720,66	289 227 720,66	141 584 518,98	7 365 252,26	21 519 191,68	18 127 798,18	100 630 959,56	45 005 203,83	0,00	0,00	0,00
2030	297 391 440,45	297 391 440,45	146 072 748,23	7 576 635,00	22 197 046,22	18 676 406,23	102 868 604,77	46 130 333,93	0,00	0,00	0,00
2031	305 607 617,76	305 607 617,76	150 542 574,33	7 784 234,80	22 876 275,83	19 247 904,26	105 156 628,54	47 283 592,28	0,00	0,00	0,00
2032	313 842 430,92	313 842 430,92	154 983 580,27	7 987 403,33	23 555 701,22	19 819 567,02	107 496 179,08	48 465 682,09	0,00	0,00	0,00
2033	322 044 183,97	322 044 183,97	159 354 117,23	8 181 497,23	24 231 749,85	20 388 388,59	109 888 431,07	49 677 324,14	0,00	0,00	0,00
2034	330 318 297,24	330 318 297,24	163 736 355,45	8 377 853,16	24 910 238,85	20 959 263,47	112 334 586,31	50 919 257,24	0,00	0,00	0,00
2035	338 658 512,11	338 658 512,11	168 124 489,78	8 576 408,28	25 590 288,37	21 531 451,36	114 835 874,32	52 192 238,67	0,00	0,00	0,00
2036	347 015 740,93	347 015 740,93	172 478 914,07	8 772 808,03	26 268 431,01	22 102 034,82	117 393 553,00	53 497 044,64	0,00	0,00	0,00
2037	355 336 350,86	355 336 350,86	176 756 391,14	8 962 300,68	26 940 902,84	22 667 846,91	120 008 909,29	54 834 470,76	0,00	0,00	0,00
2038	363 490 747,70	363 490 747,70	180 857 139,41	9 146 027,84	27 590 178,60	23 214 142,02	122 683 259,83	56 205 332,53	0,00	0,00	0,00
2039	371 530 821,44	371 530 821,44	184 817 910,76	9 317 058,56	28 227 511,73	23 750 388,70	125 417 951,69	57 610 465,84	0,00	0,00	0,00

2040	379 534 291,47	379 534 291,47	188 699 086,89	9 483 833,91	28 856 985,24	24 280 022,37	128 214 363,06	59 050 727,49	0,00	0,00	0,00
2041	387 443 507,80	387 443 507,80	192 454 198,72	9 641 265,55	29 474 524,72	24 799 614,85	131 073 903,96	60 526 995,68	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łącznie 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 wódr 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 zaradkami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	305 911 573,55	265 453 755,03	129 083 073,57	0,00	0,00	5 400 000,00	100 000,00	960 000,00	0,00	40 457 818,52	40 456 818,52	1 459 512,00
2027	290 328 319,95	268 951 015,02	131 449 515,04	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	840 000,00	0,00	21 377 304,93	21 377 304,93	0,00
2028	281 324 694,25	273 560 276,17	134 472 853,89	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	560 000,00	0,00	7 764 418,08	7 764 418,08	0,00
2029	282 216 820,66	281 471 880,66	139 179 403,78	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	440 000,00	0,00	744 940,00	744 940,00	0,00
2030	291 191 440,45	290 203 487,03	143 911 503,51	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	987 953,42	987 953,42	0,00
2031	298 042 508,26	297 086 116,24	148 660 583,13	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	956 392,02	956 392,02	0,00
2032	306 042 430,92	305 065 143,23	153 417 721,79	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	977 287,69	977 287,69	0,00
2033	313 544 183,97	312 603 528,15	158 173 671,17	0,00	0,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	940 655,82	940 655,82	0,00
2034	321 818 297,24	320 843 984,71	162 918 881,31	0,00	0,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	974 312,53	974 312,53	0,00
2035	329 158 512,11	328 959 009,86	167 643 528,87	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	199 502,25	199 502,25	0,00
2036	339 155 740,93	338 230 915,69	172 337 547,68	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	924 825,24	924 825,24	0,00
2037	347 456 350,86	346 551 863,68	176 990 661,47	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	904 487,18	904 487,18	0,00
2038	355 610 747,70	354 626 910,28	181 415 428,01	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	983 837,42	983 837,42	0,00
2039	363 730 821,44	362 756 167,61	185 769 398,28	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	974 653,83	974 653,83	0,00
2040	374 534 291,47	372 121 783,00	190 042 094,44	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 412 508,47	2 412 508,47	0,00
2041	383 069 656,90	380 373 624,36	194 223 020,52	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 696 032,54	2 696 032,54	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-6 925 534,90	0,00	13 288 034,90	12 473 850,90	6 361 350,90	564 184,00	564 184,00	0,00	0,00
2027	6 062 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 202 000,00	6 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 010 900,00	7 010 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 565 109,50	7 565 109,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 860 000,00	7 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	7 880 000,00	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 880 000,00	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 373 850,90	4 373 850,90	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 nadwyżki 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 zadaniem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
							z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 362 500,00	6 112 500,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 062 000,00	6 062 000,00	128 104,33	0,00	128 104,33
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 202 000,00	6 202 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 010 900,00	7 010 900,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 565 109,50	7 565 109,50	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 860 000,00	7 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 880 000,00	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 880 000,00	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373 850,90	4 373 850,90	0,00	0,00	0,00

⁷¹⁾ 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 ⁶⁾ 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 ⁵					
		środkami nowego zobowiązania	walnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	108 133 860,40	0,00	2 384 311,27	3 198 495,27
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	102 071 860,40	0,00	9 721 671,19	9 721 671,19
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	95 869 860,40	0,00	8 004 518,95	8 004 518,95
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	88 858 960,40	0,00	7 755 840,00	7 755 840,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	82 658 960,40	0,00	7 187 953,42	7 187 953,42
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	75 093 850,90	0,00	8 521 501,52	8 521 501,52
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	67 293 850,90	0,00	8 777 287,69	8 777 287,69
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	58 793 850,90	0,00	9 440 655,82	9 440 655,82
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	50 293 850,90	0,00	9 474 312,53	9 474 312,53
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	40 793 850,90	0,00	9 699 502,25	9 699 502,25
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	32 933 850,90	0,00	8 784 825,24	8 784 825,24
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	25 053 850,90	0,00	8 784 487,18	8 784 487,18
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	17 173 850,90	0,00	8 863 837,42	8 863 837,42
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 373 850,90	0,00	8 774 653,83	8 774 653,83
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 373 850,90	0,00	7 412 508,47	7 412 508,47
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 069 883,44	7 069 883,44

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 których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wiarygodności prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 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 kwartału w roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,85%	2,72%	7,30%	7,17%	TAK	TAK
2027	3,93%	5,33%	5,86%	5,73%	TAK	TAK
2028	3,85%	4,60%	5,71%	5,57%	TAK	TAK
2029	3,84%	4,28%	4,63%	4,50%	TAK	TAK
2030	3,35%	3,71%	4,45%	4,32%	TAK	TAK
2031	3,53%	3,87%	4,37%	4,24%	TAK	TAK
2032	3,38%	3,72%	4,21%	4,07%	TAK	TAK
2033	3,45%	3,77%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2034	3,27%	3,58%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2035	3,44%	3,50%	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2036	2,75%	3,04%	3,78%	3,78%	TAK	TAK
2037	2,62%	2,90%	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2038	2,49%	2,78%	3,48%	3,48%	TAK	TAK
2039	2,35%	2,63%	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2040	1,45%	2,13%	3,17%	3,17%	TAK	TAK
2041	1,23%	1,97%	2,94%	2,94%	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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 496 077,58	3 496 077,58	3 338 632,07	8 434 871,75	8 434 871,75	8 178 237,42	2 455 619,86	2 455 619,86	2 178 075,60
2027	2 140 073,50	2 140 073,50	2 140 073,50	14 957 428,92	14 957 428,92	14 957 428,92	1 151 417,35	1 151 417,35	1 145 744,87
2028	445 921,27	445 921,27	445 921,27	5 961 899,13	5 961 899,13	5 961 899,13	56 087,58	56 087,58	54 274,44
2029	21 733,00	21 733,00	21 733,00	0,00	0,00	0,00	21 733,00	21 733,00	21 733,00
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	14 695 889,81	14 695 889,81	8 641 967,78	62 715 426,28	25 756 607,76	36 958 818,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 101 041,48	21 101 041,48	14 957 428,92	26 717 665,60	5 340 360,67	21 377 304,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 965 574,77	6 965 574,77	5 961 899,13	8 197 531,85	496 087,58	7 701 444,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	906 673,00	161 733,00	744 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	2,21	0,00	2,21	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydutki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	6 112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 062 000,00	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	6 965 109,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 900 000,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie: nierówność 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr XXIII/307/25
z dnia 22 grudnia 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				241 688 627,60	62 715 426,28	26 717 665,60	8 197 531,85	906 673,00	10,00
1.a	- wydatki bieżące				161 843 610,72	25 756 607,76	5 340 360,67	496 087,58	161 733,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 845 016,88	36 958 818,52	21 377 304,93	7 701 444,27	744 940,00	10,00
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:				51 779 243,75	17 151 509,67	22 252 458,83	7 016 311,85	21 733,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 492 775,88	2 455 619,86	1 151 417,35	56 087,58	21 733,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Działania wzmacniające cyfrowe bezpieczeństwo	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	112 030,00	29 520,00	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	2027	287 319,00	108 480,00	18 720,00	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	2027	138 600,00	56 400,00	9 600,00	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	2027	169 308,00	61 040,00	10 560,00	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	2027	106 250,00	40 480,00	6 720,00	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	2027	257 090,00	101 520,00	17 280,00	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	2027	116 200,00	47 120,00	7 680,00	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	2027	105 000,00	42 480,00	6 720,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 9	2024	2027	92 790,00	35 840,00	5 760,00	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	2027	105 000,00	42 480,00	6 720,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W CIESZYNIE	2024	2027	1 159 027,86	149 725,51	38 903,94	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	10,00	10,00	10,00	2,21	74 919 903,53
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	28 459 287,09
1.b	10,00	10,00	10,00	2,21	46 460 616,44
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	45 568 673,55
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 836,29
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	13 284,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	127 200,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	71 600,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	47 200,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	118 800,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	54 800,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600,00
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	188 629,45

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.12	Edukacja cieszy - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE NR 8 W CIESZYNIE	2024	2027	126 643,00	45 120,00	7 680,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Monitoring i zarządzanie zużyciem energii i wody - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2023	2029	375 000,00	111 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Aktywna Integracja w Powiecie Cieszyńskim - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2029	197 733,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	21 733,00	0,00
1.1.1.15	Projekt Programu Erasmus+ - Unity in Diversity Empathy and Equality in Education for Refugee Children - Polska - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	60 336,00	28 156,80	12 067,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.16	Projekt Programu Erasmus+ - Unity in Diversity Empathy and Equality in Education for Refugee Children - Rumunia - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	60 336,00	0,00	12 067,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.17	Projekt Programu Erasmus+ - Unity in Diversity Empathy and Equality in Education for Refugee Children - Turcja - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	60 336,00	0,00	12 067,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.18	Projekt Programu Erasmus+ - Unity in Diversity Empathy and Equality in Education for Refugee Children - Północna Macedonia - Międzynarodowa wymiana doświadczeń w zakresie edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	60 336,00	0,00	12 067,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.19	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W CIESZYNIE	2025	2027	664 256,20	167 275,80	100 365,48	0,00	0,00	0,00
1.1.1.20	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. 4 PUŁKU STRZELCÓW PODHAŁAŃSKICH	2025	2027	695 586,09	165 405,20	99 243,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.21	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. J. KORCZAKA W CIESZYNIE	2025	2027	690 743,26	193 814,00	102 823,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.22	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W CIESZYNIE	2025	2027	615 692,15	196 420,40	117 852,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.23	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	261 206,59	94 585,05	56 751,02	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	52 800,00
1.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	127 943,00
1.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	40 224,00
1.1.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	12 067,20
1.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	12 067,20
1.1.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	12 067,20
1.1.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	267 641,28
1.1.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	264 648,32
1.1.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	296 637,40
1.1.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	314 272,64
1.1.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	151 336,07

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.24	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6 Z ODDZIAŁAMI PRZEDSZKOLNYMI W CIESZYNIE	2025	2027	512 034,40	154 401,00	94 688,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1.25	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 W CIESZYNIE	2025	2027	465 230,95	132 557,60	79 534,56	0,00	0,00	0,00
1.1.1.26	Równe szanse w cieszyńskich szkołach! - Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W CIESZYNIE	2025	2027	487 713,18	231 329,42	115 664,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1.27	Cieszyn bez barier - poprawa dostępności budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Kochanowskiego 14 - Modernizacja infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	146 970,00	73 704,00	11 706,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.28	Opracowanie projektu planu ogólnego miasta Cieszyna - Zapewnienie ładu przestrzennego na terenie gminy	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	315 657,88	90 677,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.29	Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych- etap II- Poprawa jakości usług - Poprawa jakości usług	URZĄD MIEJSKI	2025	2029	48 350,32	12 087,58	24 175,16	12 087,58	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 286 467,87	14 695 889,81	21 101 041,48	6 960 224,27	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja terenu poprzemysłowego w rejonie Al. Łyska w Cieszynie na nowe funkcje gospodarczo-społeczne - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	10 493 239,61	10 410 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cieszyn bez barier - poprawa dostępności budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Kochanowskiego 14 - Modernizacja infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	153 030,00	153 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Góra Zamkowa w Cieszynie - turystycznym skarbem regionu - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2028	3 370 995,04	25 657,80	1 021 575,52	2 171 575,52	0,00	0,00
1.1.2.4	Góra Zamkowa w Cieszynie - turystycznym skarbem regionu - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych - Modernizacja infrastruktury transportowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	16 687 338,00	488 310,00	16 173 690,00	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	2027	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	5 207 899,72	3 156 602,26	2 036 227,46	0,00	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	2028	5 480 318,50	5 350,50	1 000 000,00	4 356 949,50	0,00	0,00
1.1.2.9	Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych- etap II- Poprawa jakości usług - Poprawa jakości usług	URZĄD MIEJSKI	2025	2029	1 726 797,00	431 699,25	863 398,50	431 699,25	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				189 909 383,85	45 563 916,61	4 465 206,77	1 181 220,00	884 940,00	10,00
1.3.1	- wydatki bieżące				153 350 834,84	23 300 987,90	4 188 943,32	440 000,00	140 000,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.1.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	249 089,92
1.1.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	212 092,16
1.1.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	346 994,13
1.1.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	85 410,00
1.1.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	9 682,00
1.1.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	48 350,32
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	42 237 837,26
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 410 240,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	153 030,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 193 151,04
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	16 173 690,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	5 192 829,72
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	5 356 949,50
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	1 726 797,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10,00	10,00	10,00	2,21	29 351 229,98
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	25 128 450,80

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.1	Aktualizacja projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa opłatometu - Zarządzanie finansami gminy	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	44 417,88	20 500,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa parkomatów - Zarządzanie majątkiem miasta	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2028	1 678 566,24	627 669,00	446 093,32	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Promocja i zarządzanie Budżetem Obywatelskim edycja 2025 rok - Promowanie uczestnictwa mieszkańców w tworzeniu budżetu	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	20 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Promocja i zarządzanie Budżetem Obywatelskim- edycja na 2026 rok - Promowanie uczestnictwa mieszkańców w tworzeniu budżetu	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	20 000,00	18 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Prowadzenie Muzeum Drukarstwa w Cieszynie - Modernizacja infrastruktury kulturalnej	URZĄD MIEJSKI	2022	2028	1 278 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	0,00
1.3.1.8	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	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych na terenie Gminy Cieszyna na lata 2025-2026 - Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	904 375,00	454 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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	19 263 533,34	3 230 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie drzewostanu miasta Cieszyna - Ochrona krajobrazu	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2025	2028	500 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.12	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	6 864 994,50	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	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	175 702,85	60 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zarządzanie dworcem Cieszyn- okres 2025-2026 - Zarządzanie majątkiem Miasta	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	590 400,00	590 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Ekopracownia pod chmurką 2025- Leśny zakątek- strefa nauki i relaksu w siódemce - Poprawa jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 W CIESZYNIE	2025	2026	98 110,00	34 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	System monitoringu instalacji fotowoltaicznych w obiektach Miasta Cieszyna - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 558 549,01	22 262 928,71	276 263,45	741 220,00	744 940,00	10,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Dzikiej i Samiej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	114 452,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Pszennej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	91 943,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w rejonie ul. Zielonej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 782,46
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	454 375,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	22 494 383,34
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	590 400,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	34 510,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	10,00	10,00	10,00	2,21	4 222 779,18
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i kanałem ciśnieniowym w rejonie ulic. Zajęczej, Lisiej, Kościelnej - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	908 544,98	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w rejonie węzła drogi ekspresowej S52 w Krasnej w Cieszyń - Modernizacja infrastruktury miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2022	2034	70 370,00	10 000,00	10,00	10,00	10,00	10,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Cieszyna - Polski Ład - Modernizacja infrastruktury transportowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYŃNIE	2024	2026	6 058 459,06	3 467 102,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja infrastruktury transportowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYŃNIE	2022	2026	3 207 252,84	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja placów zabaw na terenie miasta Cieszyna - Modernizacja infrastruktury społecznej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYŃNIE	2024	2026	276 457,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Cieszyń - Modernizacja infrastruktury oświatowej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przywrócenie wartości zabytku i jego walorów użytkowych oraz wyeksponowanie wartości budynku STAREGO MŁYNA położonego w Cieszyń ul. Przykopa 20 - Przywrócenie wartości zabytku i jego walorów oraz wyeksponowanie jego wartości	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	510 204,82	250 000,00	260 204,82	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	29 792,00	16 048,63	741 210,00	744 930,00	0,00
1.3.2.12	Rewitalizacja Teatru im. Adama Mickiewicza w Cieszyń - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	1 334 744,68	260 452,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	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	2026	1 812 582,00	208 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa drogi powiatowej 2702S- ul. Słowiczej w Cieszyń wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Hallera- pomoc dla Powiatu - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2021	2026	1 824 107,00	143 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi powiatowej 2619S ul. Bielskiej w Cieszyń na odcinku ok. 1 km wraz z głównymi skrzyżowaniami- z ul. Stawową i ul. Wiślańską- pomoc dla Powiatu - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	168 448,00	168 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja drogi powiatowej 2607S- ulica Wisiańska w Cieszyń na odcinku ok. 1 km od skrzyżowania z ulicą Bielską do granicy Miasta- pomoc dla Powiatu - Modernizacja infrastruktury technicznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	559 580,00	559 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Urządzenia kanalizacyjne - Rozbudowa sieci kanalizacyjnej	URZĄD MIEJSKI	2022	2026	289 353,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Podział sieci dystrybucyjnej oświetlenia publicznego - Modernizacja infrastruktury miejskiej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYŃNIE	2024	2026	450 000,00	297 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wdrożenie programu wymiany nieefektywnych źródeł ciepła w budynkach komunalnych - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	URZĄD MIEJSKI	2022	2028	1 598 836,38	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn - Modernizacja infrastruktury zabytkowej	URZĄD MIEJSKI	2019	2026	603 204,00	584 536,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa układu komunikacyjnego wraz z opracowaniem stałej organizacji ruchu na osiedlu ZOR (ul. Strzelców Podhalańskich, ul. Ks. Trzanowskiego) - Modernizacja infrastruktury technicznej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYŃNIE	2025	2026	159 654,00	111 757,80	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	5 839,00
1.3.2.5	10,00	10,00	10,00	2,21	9 990,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	68 686,31
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	510 204,82
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	260 452,50
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	168 448,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	559 580,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	297 480,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	4 848,70
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.22	Modernizacja systemów informatycznych i obsługi MZD - Modernizacja infrastruktury	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2026	185 734,92	168 923,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania "Modernizacja dróg gminnych" - Polski Ład - Modernizacja infrastruktury drogowej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2023	2026	13 791 036,13	13 039 497,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wykonanie przepustów pod drogą publiczną ul. Pawła Dombke służących do odwodnienia terenów zalewowych - Modernizacja dróg publicznych	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2021	2026	86 929,70	34 754,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Infrastruktura rowerowa (przedłużenie ul. Rady Narodowej Księstwa Cieszyńskiego) - Modernizacja infrastruktury miejskiej	MIEJSKI ZARZĄD DRÓG W CIESZYNIE	2024	2026	59 040,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	O!HallerQ- Leśna strefa ciszy i relaksu w Centrum Cieszyna (Budżet Obywatelski) - Modernizacja infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	267 615,00	257 103,80	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	168 923,28
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	264 659,89
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	34 754,88
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	257 103,80

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2026-2041

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, przewidywane wykonanie 2025 roku zgodnie z aktualnym planem budżetu na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2023 i 2024 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 17 lipca 2025 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2041.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja

ww. wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Wskaźniki makroekonomiczne w latach 2027-2041 przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 17 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2041 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 2026 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. 2,49%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości miasta Cieszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 40 989 092,54 zł, co stanowi 104,5% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku będący konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych, odpowiadającego dynamice średniorocznej inflacji, zgodnie z zasadą corocznego waloryzowania górnych granic stawek kwotowych, w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dodatkowym czynnikiem wzrostu dochodów będzie przyrost liczby przedmiotów opodatkowania, w tym budynków mieszkalnych oraz obiektów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

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 stanowią 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.

Prognoza wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) została oparta na kluczowych czynnikach makroekonomicznych wpływających na dochody gospodarstw domowych. Najsilniejszy wpływ na dynamikę wpływów z PIT ma dynamika wynagrodzeń, determinująca poziom podstawy opodatkowania. Dodatkowo uwzględniono tempo wzrostu PKB, wpływające na liczbę pracujących i ogólną aktywność gospodarczą oraz inflację, oddziałującą na nominalny wzrost płac i siłę nabywczą dochodów.

Prognoza wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) została opracowana w oparciu o kluczowe czynniki makroekonomiczne determinujące poziom zysków przedsiębiorstw.

Przyjęto, że na dynamikę wpływów z CIT oddziałują przede wszystkim: tempo wzrostu PKB, odzwierciedlające ogólną koniunkturę gospodarczą i aktywność przedsiębiorstw, dynamika wynagrodzeń, wpływająca na koszty pracy i dochody rozporządzalne w gospodarce oraz inflacja, kształtująca nominalne przychody i koszty firm. Takie podejście pozwala uwzględnić dominujący wpływ realnej aktywności gospodarczej przy jednoczesnym znaczeniu zmian kosztowych i cenowych dla kształtowania bazy podatkowej CIT.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów 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.

Prognoza subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa została oparta na założeniu, że ich poziom jest pośrednio powiązany z ogólną sytuacją makroekonomiczną. Uwzględniono wpływ tempa wzrostu PKB, kształtującego możliwości finansowe budżetu państwa, dynamiki wynagrodzeń, istotnej zwłaszcza dla potrzeb oświatowych, oraz inflacji, wpływającej na nominalny poziom wydatków.

W latach 2027-2028 zaplanowano dotacje na koszty pośrednie dotyczące realizowanych przedsięwzięć finansowanych ze środków europejskich, tj. „Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych”, „Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich miasta Cieszyna poprzez budowę instalacji fotowoltaicznych”, „Góra Zamkowa w Cieszynie turystycznym skarbem regionu” i „Rozbudowa infrastruktury związanej ze zrównoważoną mobilnością miejską w Cieszynie” w łącznej wysokości ok. 1,4 mln zł (2027- ok. 1 mln zł, 2028- ok. 0,4 mln zł).

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 i odsetek za zwłokę w płatnościach, wpływy z rozliczeń VAT dotyczące realizowanych inwestycji związanych z działalnością opodatkowaną, w stosunku do których przysługuje miastu Cieszyn prawo obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego.

Na potrzeby sporządzenia prognozy pozostałych dochodów bieżących przyjęto we wszystkich latach wskaźnik wzrostu makroekonomicznego na poziomie 2%, co wynika z założenia umiarkowanego, stabilnego tempa zmian czynników makroekonomicznych wpływających na tę kategorię dochodów, charakteryzującą się relatywnie niską wrażliwością na koniunkturę gospodarczą. W roku 2027 w tej pozycji zaplanowano dodatkowo wpływy z rozliczeń VAT dotyczące realizowanych przedsięwzięć finansowanych ze środków europejskich m.in. „Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych” i „Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich miasta Cieszyna poprzez budowę instalacji fotowoltaicznych”, w wysokości ok. 3,5 mln zł.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 809 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, a mianowicie Wydział Gospodarki Nieruchomościami planuje uzyskać kwotę w wysokości 2 700 000,00 zł ze sprzedaży gminnych nieruchomości niezabudowanych, m. in. terenów mieszkaniowych i usługowych. Dochód ten uwzględnia także ceny nieruchomości, które zbywane będą w oparciu o art. 198g ustawy o gospodarce nieruchomościami tj. na podstawie roszczenia o sprzedaż nieruchomości gruntowej na rzecz jej użytkownika wieczystego. Ponadto, na podstawie złożonych wniosków o wykup mieszkania, planuje się zbycie ok. 35 lokali mieszkalnych w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców oraz 3 lokali mieszkalnych w drodze przetargu. W roku 2027 planuje się zbycie ok. 25 lokali mieszkalnych w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 304 902,25 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- | | |
|---|-----------------|
| • Modernizacja dróg gminnych (Polski Ład) | 3 369 782,82 zł |
| • Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych - etap II | 366 944,36 zł |
| • Adaptacja terenu przemysłowego w rejonie Al. Łyska w Cieszynie na nowe funkcje gospodarczo-społeczne | 6 690 074,48 zł |
| • Poprawa efektywności energetycznej jednostek miejskich miasta Cieszyna poprzez budowę instalacji fotowoltaicznych | 1 377 852,91 zł |
| • Rewitalizacja Teatru im. A. Mickiewicza w Cieszynie | 260 452,50 zł |
| • Przywrócenie wartości zabytku i jego walorów użytkowych oraz wyekspozowanie wartości budynku STAREGO MŁYNA, położonego w Cieszynie przy ul. Przykopa 20 | 239 795,18 zł |

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027-2028 w łącznej kwocie 21 179 532,87 zł, co związane jest z procedowanymi wnioskami i umowami o dofinansowanie, 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 miasta. 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. 2,42 %. Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano wydatków

na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 również przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie miasta Cieszyn wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 129 083 073,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 7 295 005,44 zł. W latach 2027–2028 założono wzrost wynagrodzeń o 2,0-2,3 %, natomiast w latach 2029–2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Każdorazowo decyzje dotyczące podwyżki wynagrodzeń pracowników oraz jej wysokość uzależnione są od aktualnej sytuacji finansowej miasta i poprzedzone analizą możliwości budżetowych.

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 2026 roku według prognoz NBP powinna kształtować się na poziomie 2,9 %. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać. Tempo spadku poziomu stóp procentowych jest jednak wolniejsze niż tempo spadku poziomu inflacji i założono, że do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2031 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących w oparciu o ww. wskaźniki makroekonomiczne. Władze miasta zamierzają kontynuować przyjętą politykę w zakresie optymalizacji kosztów, w szczególności w obszarze oświaty, w związku z systematycznym spadkiem urodzeń, przekładającym się na zmniejszającą się liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli oraz szkół podstawowych. W planowaniu wydatków uwzględniono więc m.in. konieczność podjęcia działań ukierunkowanych na dostosowanie lokalnej sieci placówek oświatowych do nowych uwarunkowań demograficznych poprzez łączenie istniejących jednostek w zespoły szkolno- przedszkolne lub zespoły przedszkolne, a także weryfikację obwodów szkolnych oraz ewentualnych zmian w strukturze organizacyjnej sieci przedszkoli i szkół podstawowych, tak aby lepiej odpowiadała rzeczywistym potrzebom mieszkańców miasta i pozwoliła zoptymalizować zatrudnienie kadry pedagogicznej i administracyjnej. W efekcie dynamika wzrostu wydatków w roku 2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

Władze miasta planują także poszukiwać oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu.

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 2026-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 925 534,90 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości 6 361 350,90 zł i z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 564 184,00 zł. Środki te dotyczą projektu finansowanego w całości ze środków europejskich pn. „Cieszyn bez barier- Poprawa dostępności budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Kochanowskiego 14” (226 734,00 zł) i zostały przekazane w 2025 roku na wyodrębniony rachunek bankowy w wysokości 300 000,00 zł, z czego kwota 61 560,00 zł planowana jest do wydatkowania w 2025 roku, kwota 226 734,00 zł w 2026 roku, a kwota 11 706,00 zł w 2027 roku, co wynika także z załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2026-2041. Ponadto kwota 337 450,00 zł to również środki europejskie otrzymane w 2025 roku na realizację projektu pn. „Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych”, które wydatkowane zostaną w 2026 roku.

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]
2026	298 986 038,65	305 911 573,55	-6 925 534,90
2027	296 390 319,95	290 328 319,95	6 062 000,00
2028	287 526 694,25	281 324 694,25	6 202 000,00
2029	289 227 720,66	282 216 820,66	7 010 900,00
2030	297 391 440,45	291 191 440,45	6 200 000,00
2031	305 607 617,76	298 042 508,26	7 565 109,50
2032	313 842 430,92	306 042 430,92	7 800 000,00
2033	322 044 183,97	313 544 183,97	8 500 000,00
2034	330 318 297,24	321 818 297,24	8 500 000,00
2035	338 658 512,11	329 158 512,11	9 500 000,00
2036	347 015 740,93	339 155 740,93	7 860 000,00
2037	355 336 350,86	347 456 350,86	7 880 000,00
2038	363 490 747,70	355 610 747,70	7 880 000,00
2039	371 530 821,44	363 730 821,44	7 800 000,00
2040	379 534 291,47	374 534 291,47	5 000 000,00
2041	387 443 507,80	383 069 656,90	4 373 850,90

Źródło: Opracowanie własne

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe w wysokości 13 288 034,90 zł.

W roku budżetowym przychody w formie kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zaplanowano w wysokości 12 473 850,90 zł, a w formie niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt

2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 564 184,00 zł. Zaplanowano także spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w wysokości 250 000,00 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 obowiązującymi harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041 i w tabeli poniżej przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań miasta Cieszyn w latach 2026-2041

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	6 112 500,00	0,00	6 112 500,00
2027	6 062 000,00	0,00	6 062 000,00
2028	6 192 000,00	10 000,00	6 202 000,00
2029	6 880 900,00	130 000,00	7 010 900,00
2030	5 720 000,00	480 000,00	6 200 000,00
2031	6 965 109,50	600 000,00	7 565 109,50
2032	7 200 000,00	600 000,00	7 800 000,00
2033	7 900 000,00	600 000,00	8 500 000,00
2034	7 900 000,00	600 000,00	8 500 000,00
2035	8 900 000,00	600 000,00	9 500 000,00
2036	6 300 000,00	1 560 000,00	7 860 000,00
2037	6 320 000,00	1 560 000,00	7 880 000,00
2038	6 320 000,00	1 560 000,00	7 880 000,00
2039	3 000 000,00	4 800 000,00	7 800 000,00
2040	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2041	0,00	4 373 850,90	4 373 850,90

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.

Wyłączenia dotyczą spłat rat kredytów zaciągniętych na pokrycie wkładu własnego w odniesieniu do projektów, w których udział co najmniej 50% środków europejskich, z uwagi na ich rozliczenie i otrzymanie dofinansowania, został spełniony.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań miasta Cieszyn

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	900 000,00
2027	128 104,33

**kwota przypadających 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

Splaty 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	179 123,47 zł	0,00 zł
Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna- etap II	127 213,45 zł	79 104,33 zł
Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Cieszyna	78 663,08 zł	0,00 zł
Razem	900 000,00 zł	128 104,33 zł

W latach 2026-2029 planuje się także wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań należnych odsetek od zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia na wkład krajowy, a dotyczących zadań realizowanych przy współudziale środków europejskich. Wyliczeń dokonano m.in. w oparciu o analizę wysokości zobowiązań do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia na współfinansowanie (udział własny).

Odsetki podlegające wyłączeniom dotyczą także zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2026 roku na prefinansowanie zadań wymienionych w wykazie przedsięwzięć w części „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 o finansach publicznych”.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyn na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 101 772 509,50 zł, i to do niej odniesiono planowaną kwotę długu na koniec 2026, która wynosi 108 133 860,40 zł, ponieważ nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań w pełnej wysokości wynikającej z aktualnej Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2025-2041 i budżetu miasta na rok 2025.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 42,40%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi- nadwyżkę operacyjną. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 2 384 311,27 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 2026-2041

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	267 838 066,30	265 453 755,03	2 384 311,27	3 198 495,27
2027	278 672 686,21	268 951 015,02	9 721 671,19	9 721 671,19
2028	281 564 795,12	273 560 276,17	8 004 518,95	8 004 518,95
2029	289 227 720,66	281 471 880,66	7 755 840,00	7 755 840,00
2030	297 391 440,45	290 203 487,03	7 187 953,42	7 187 953,42
2031	305 607 617,76	297 086 116,24	8 521 501,52	8 521 501,52
2032	313 842 430,92	305 065 143,23	8 777 287,69	8 777 287,69
2033	322 044 183,97	312 603 528,15	9 440 655,82	9 440 655,82
2034	330 318 297,24	320 843 984,71	9 474 312,53	9 474 312,53
2035	338 658 512,11	328 959 009,86	9 699 502,25	9 699 502,25
2036	347 015 740,93	338 230 915,69	8 784 825,24	8 784 825,24
2037	355 336 350,86	346 551 863,68	8 784 487,18	8 784 487,18
2038	363 490 747,70	354 626 910,28	8 863 837,42	8 863 837,42
2039	371 530 821,44	362 756 167,61	8 774 653,83	8 774 653,83
2040	379 534 291,47	372 121 783,00	7 412 508,47	7 412 508,47
2041	387 443 507,80	380 373 624,36	7 069 883,44	7 069 883,44

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)
2026	3,85%	7,30%	TAK	7,17%	TAK
2027	3,93%	5,86%	TAK	5,73%	TAK
2028	3,85%	5,71%	TAK	5,57%	TAK
2029	3,84%	4,63%	TAK	4,50%	TAK
2030	3,35%	4,45%	TAK	4,32%	TAK
2031	3,53%	4,37%	TAK	4,24%	TAK
2032	3,38%	4,21%	TAK	4,07%	TAK
2033	3,45%	4,03%	TAK	4,03%	TAK
2034	3,27%	4,18%	TAK	4,18%	TAK
2035	3,44%	3,93%	TAK	3,93%	TAK
2036	2,75%	3,78%	TAK	3,78%	TAK
2037	2,62%	3,60%	TAK	3,60%	TAK

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)
2038	2,49%	3,48%	TAK	3,48%	TAK
2039	2,35%	3,33%	TAK	3,33%	TAK
2040	1,45%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2041	1,23%	2,94%	TAK	2,94%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2025”.

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.

Zmiany do projektu z 15 listopada 2025 roku:

W celu dostosowania zapisów Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Cieszyna na lata 2026 – 2041 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta Cieszyna na rok 2026 konieczne jest wprowadzenie do powyższej prognozy zmian, w tym:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2026 roku:

1) w zakresie dochodów (+ 11 621 620,10 zł):

a) bieżących (+35 000,00 zł):

- zwiększono o kwotę 35 000,00 zł dofinansowanie ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na prowadzenie punktu programu „Czyste Powietrze”,

b) majątkowych (+11 586 620,10 zł):

- zwiększono o kwotę 9 000 000,00 zł dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. „Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania „Modernizacja dróg gminnych (Polski Ład)”,
- zwiększono o kwotę 64 600,00 zł dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych (Polski Ład)”,
- zwiększono o kwotę 2 386 130,10 zł środki na pomoc finansową otrzymaną z Powiatu na realizację zadania dotyczącego rozbudowy ul. Hażlaskiej,
- zwiększono o kwotę 473 340,00 zł dofinansowanie ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. „Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn”,

- zmniejszono o kwotę 337 450,00 zł dotację ze środków europejskich na zadanie pn. „Modernizacja cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych”,

2) w zakresie wydatków (+ **14 534 125,54 zł**):

a) bieżących (+**82 187,50 zł**):

- zwiększono wydatki o kwotę 34 510,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „Ekopracownia pod chmurką 2025 – Leśny zakątek – strefa nauki i relaksu w siódemce”,
- zwiększono o kwotę 32 677,50 zł środki na zadanie pn. „Opracowanie projektu planu ogólnego miasta Cieszyna”,
- zwiększono o kwotę 15 000,00 zł środki na wydatki dotyczące stworzenia systemu monitoringu instalacji fotowoltaicznych w obiektach Miasta Cieszyna,

b) majątkowych (+ **14 451 938,04 zł**):

- wprowadzono wydatki na kwotę 25 657,80 zł na realizację zadania pn. „Góra Zamkowa w Cieszynie turystycznym skarbem regionu”,
- przeniesiono z roku 2025 środki w wysokości 13 266 504,67 zł na realizowane przez Miejski Zarząd Dróg zadania pn. „Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania „Modernizacja dróg gminnych” (Polski Ład)”, „Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Cieszyna (Polski Ład)”, „Rozbudowa układu komunikacyjnego wraz z opracowaniem stałej organizacji ruchu na osiedlu ZOR (ul. Strzelców Podhalańskich, ul. Ks. Trzanowskiego)”, „Infrastruktura rowerowa (przedłużenie ul. Rady Narodowej Księstwa Cieszyńskiego)”, „Wykonanie przepustów pod drogą publiczną ul. Pawła Dombke służących do odwodnienia przyległych terenów zalewowych”,
- utworzono zadanie pn. „Przebudowa przepustu w ciągu ulicy Długiej” z kwotą wydatków 300 000,00 zł,
- zmniejszono o kwotę 300 000,00 zł wydatki w ramach zadania „Modernizacja dróg gminnych”,
- na realizację zadania „Modernizacja systemów informatycznych i obsługi MZD” wprowadzono kwotę 168 923,28 zł,
- wprowadzono kwotę 5 350,50 zł na realizację zadania pn. „Rozbudowa infrastruktury związanej ze zrównoważoną mobilnością miejską w Cieszynie”,
- zmniejszono o kwotę 492 669,00 zł środki na zadaniu pn. „Zadania związane z realizacją budżetu obywatelskiego”,
- utworzono nowe zadania pn. „Sportowy zakątek. Skocznia w dal i siłownia pod chmurką przy SP3 (Budżet Obywatelski)” (242 669,00 zł) oraz „Krasna Altana” – budowa wiaty rekreacyjno-edukacyjnej w dzielnicy Krasna (Budżet Obywatelski)” (250 000,00 zł) w związku z zakończeniem głosowania mieszkańców Cieszyna na projekty zgłoszone do Budżetu Obywatelskiego,
- dokonano zmiany o kwotę 53 871,29 zł w zakresie pomocy finansowej dla Powiatu Cieszyńskiego zgodnie z otrzymanym pismem, w zakresie zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej 2607S - ulicy Wiślańskiej w Cieszynie na odcinku ok. 1 km, od skrzyżowania z ulicą Bielską do granicy Miasta - pomoc dla Powiatu”,
- przeniesiono z roku 2025 środki w wysokości 931 630,50 zł na realizowane przez Urząd Miejski zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej w rejonie węzła drogi ekspresowej S52 w Krasnej w Cieszynie”, „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i kanałem ciśnieniowym w rejonie ulic Zajęczej, Lisiej, Kościelnej”, „Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn”, „O! Hallera!” - Leśna strefa ciszy i relaksu w centrum Cieszyna (Budżet obywatelski)”,

3) zwiększono deficyt o kwotę 2 912 505,44 zł,

4) zaktualizowano przychody i rozchody,

5) zaktualizowano planowaną kwotę długu.

W „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej”

1) w ramach wydatków 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 roku o finansach publicznych w:

a) wydatkach bieżących:

- zaktualizowano limit wydatków na 2026 rok w ramach zadania „Opracowanie projektu planu ogólnego miasta Cieszyna”,

b) wydatkach majątkowych:

- wprowadzono limit wydatków na 2026 rok w ramach zadania pn. „Góra Zamkowa w Cieszynie turystycznym skarbem regionu” dla realizatora Miejski Zarząd Dróg,
- wprowadzono limit wydatków na 2026 rok w ramach zadania pn. „Rozbudowa infrastruktury związanej ze zrównoważoną mobilnością miejską w Cieszynie”,

2) w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) w:

a) wydatkach bieżących:

- wprowadzono zadanie pn. „Ekopracownia pod chmurką 2025 – Leśny zakątek – strefa nauki i relaksu w siódemce”,
- wprowadzono zadanie pn. „System monitoringu instalacji fotowoltaicznych w obiektach Miasta Cieszyna”,

b) wydatkach majątkowych:

- zaktualizowano limit wydatków na 2026 rok w ramach zadań:
 - „Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Cieszyna (Polski Ład)”,
 - „Budowa sieci wodociągowej w rejonie węzła drogi ekspresowej S52 w Krasnej w Cieszynie”,
 - „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i kanałem ciśnieniowym w rejonie ulic Zajęczej, Lisiej, Kościelnej”,
 - „Modernizacja dróg gminnych”,
 - „Modernizacja drogi powiatowej 2607S - ulicy Wiślańskiej w Cieszynie na odcinku ok. 1 km, od skrzyżowania z ulicą Bielską do granicy Miasta - pomoc dla Powiatu”,
- wprowadzono zadania pn.:
 - „Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie w ramach zadania „Modernizacja dróg gminnych" (Polski Ład)”,
 - „Modernizacja systemów informatycznych i obsługi MZD”,
 - „Wykonanie elewacji Bastei Zamku Cieszyn”,
 - „Wykonanie przepustów pod drogą publiczną ul. Pawła Dombke służących do odwodnienia przyległych terenów zalewowych”,
 - „Infrastruktura rowerowa (przedłużenie ul. Rady Narodowej Księstwa Cieszyńskiego)”,
 - „Rozbudowa układu komunikacyjnego wraz z opracowaniem stałej organizacji ruchu na osiedlu ZOR (ul. Strzelców Podhalańskich, ul. Ks. Trzanowskiego)”,
 - „O! Hallera!" - Leśna strefa ciszy i relaksu w centrum Cieszyna (Budżet obywatelski)”.