

**Zarządzenie Nr 500/2025
Burmistrza Miasta Czeladź**

z dnia 14 listopada 2025 roku

**w sprawie: przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Czeladź na lata
2026 - 2035**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483)

**Burmistrz Miasta Czeladź
zarządza, co następuje:**

§ 1. Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach do zaopiniowania projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Czeladź na lata 2026 – 2035.

§ 2. Przedstawić Radzie Miejskiej w Czeladzi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Czeladź na lata 2026 – 2035.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Czeladzi
z dnia grudnia 2025 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata 2026 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483)

Rada Miejska w Czeladzi
uchwała:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Czeladź na lata 2026-2035, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta Czeladź na lata 2026 – 2031 obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 uchwały,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3. przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek budżetowych Miasta Czeladź,
4. 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Czeladź.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XI/123/2024 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata 2025 – 2035.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 500/2025
z dnia 2025-11-14

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	286 069 363,98	223 683 244,40	126 465 605,00	3 898 931,00	0,00	17 204 026,61	76 114 681,79	42 308 551,79	62 386 119,58	23 665 359,00	38 660 760,58	
2027	271 176 492,00	238 152 310,00	132 788 900,00	4 093 900,00	0,00	21 957 100,00	79 312 410,00	44 212 430,00	33 024 182,00	11 436 441,71	21 587 740,29	
2028	281 069 492,00	249 224 200,00	139 428 300,00	4 298 600,00	0,00	22 615 800,00	82 881 500,00	46 202 000,00	31 845 292,00	4 892 621,68	26 952 670,32	
2029	261 038 404,00	260 759 000,00	146 340 000,00	4 513 500,00	0,00	23 294 300,00	86 611 200,00	48 281 100,00	279 404,00	279 404,00	0,00	
2030	267 278 000,00	267 278 000,00	0,00	0,00	0,00	26 456 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	273 959 950,00	273 959 950,00	0,00	0,00	0,00	27 118 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	280 809 000,00	280 809 000,00	0,00	0,00	0,00	27 796 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	287 829 200,00	287 829 200,00	0,00	0,00	0,00	28 491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	295 024 900,00	295 024 900,00	0,00	0,00	0,00	29 203 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	302 400 500,00	302 400 500,00	0,00	0,00	0,00	29 933 400,00	0,00	0,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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			
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	282 773 371,98	223 644 244,40	110 339 642,24	0,00	0,00	2 401 500,00	0,00	0,00	0,00	59 129 127,58	57 949 127,58	1 548 125,00
2027	266 826 500,00	234 826 500,00	114 753 250,00	0,00	0,00	2 037 500,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	30 720 000,00	0,00
2028	276 219 500,00	244 219 500,00	119 343 350,00	0,00	0,00	1 773 600,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	30 720 000,00	0,00
2029	255 488 300,00	253 988 300,00	124 117 100,00	0,00	0,00	1 479 100,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2030	263 378 000,00	260 338 000,00	0,00	0,00	0,00	1 141 800,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00
2031	269 959 950,00	266 846 400,00	0,00	0,00	0,00	890 800,00	0,00	0,00	0,00	3 113 550,00	3 113 550,00	0,00
2032	278 309 000,00	273 517 600,00	0,00	0,00	0,00	628 300,00	0,00	0,00	0,00	4 791 400,00	4 791 400,00	0,00
2033	284 829 200,00	280 355 500,00	0,00	0,00	0,00	462 900,00	0,00	0,00	0,00	4 473 700,00	4 473 700,00	0,00
2034	293 024 900,00	287 364 400,00	0,00	0,00	0,00	264 200,00	0,00	0,00	0,00	5 660 500,00	5 660 500,00	0,00
2035	300 400 500,00	294 548 550,00	0,00	0,00	0,00	132 100,00	0,00	0,00	0,00	5 851 950,00	5 851 950,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	3 295 992,00	3 295 992,00	254 000,00	0,00	0,00	254 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 349 992,00	4 349 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 849 992,00	4 849 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 550 104,00	5 550 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 992,00	3 549 992,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 349 992,00	4 349 992,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 849 992,00	4 849 992,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 104,00	5 550 104,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 745 088,00	3 595 000,00	39 000,00	293 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 555 096,00	2 755 000,00	3 325 810,00	3 325 810,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 875 104,00	1 925 000,00	5 004 700,00	5 004 700,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 495 000,00	1 095 000,00	6 770 700,00	6 770 700,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 775 000,00	275 000,00	6 940 000,00	6 940 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	7 113 550,00	7 113 550,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 291 400,00	7 291 400,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 473 700,00	7 473 700,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 660 500,00	7 660 500,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 851 950,00	7 851 950,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,29%	1,22%	17,41%	17,41%	TAK	TAK
2027	3,34%	2,57%	13,40%	13,40%	TAK	TAK
2028	3,29%	2,99%	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2029	3,31%	3,47%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2030	2,43%	3,36%	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2031	2,09%	3,24%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2032	1,24%	3,13%	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2033	1,34%	3,06%	2,85%	2,85%	TAK	TAK
2034	0,85%	2,98%	3,12%	3,12%	TAK	TAK
2035	0,78%	2,93%	3,18%	3,18%	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			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	4 409 924,61	4 409 924,61	4 409 924,61	20 250 753,59	20 250 753,59	20 250 753,59	4 494 954,16	4 494 954,16	4 494 954,16
2027	1 935 044,21	1 935 044,21	1 935 044,21	2 944 402,46	2 944 402,46	2 944 402,46	2 121 415,84	2 121 415,84	2 121 415,84
2028	0,00	0,00	0,00	1 119 103,54	1 119 103,54	1 119 103,54	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

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	28 980 727,59	28 980 727,59	28 980 727,59	43 230 922,46	5 258 924,61	37 971 997,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 116 944,21	3 116 944,21	3 116 944,21	33 377 497,88	2 121 415,84	31 256 082,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 163 243,73	1 163 243,73	1 163 243,73	31 859 310,51	20 000,00	31 839 310,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 362 500,00	20 000,00	1 342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	20 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	665 000,00	20 000,00	645 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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					
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	3 549 992,00	845 000,00	0,00	845 000,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 349 992,00	840 000,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 849 992,00	830 000,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 550 104,00	830 000,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 900 000,00	820 000,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	275 000,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 500/2025
z dnia 2025-11-14

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)				190 138 000,22	43 230 922,46	33 377 497,88	31 859 310,51	1 362 500,00	1 040 000,00
1.a	- wydatki bieżące				10 470 039,11	5 258 924,61	2 121 415,84	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				179 667 961,11	37 971 997,85	31 256 082,04	31 839 310,51	1 342 500,00	1 020 000,00
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:				49 087 385,63	31 123 152,17	5 163 867,05	1 163 243,73	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				9 466 546,11	4 409 924,61	2 046 922,84	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt zintegrowany LIFE: Śląskie. Przywracamy błękit - Ochrona środowiska	Urząd Miasta Czeladź	2023	2027	317 959,03	28 000,00	10 034,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	CUS - Nowe spojrzenie na usługi społeczne - Zadaniez zakresu pomocy społecznej	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	4 759 497,08	2 327 688,44	2 036 888,64	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Od Czeladzkiej transformacji do międzypokoleniowej reaktywacji -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	4 389 090,00	2 054 236,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				39 620 839,52	26 713 227,56	3 116 944,21	1 163 243,73	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku Warsztatów Mechanicznych na cele rozwojowe regionu (basen kryty) - Ochrona zabytków i upowszechnianie sportu	MZGK	2024	2026	24 987 814,31	17 549 173,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kopalnia Saturn - przestrzeń nowych możliwości Etap I - Ochrona zabytków	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2025	2028	7 128 003,73	3 000 000,00	2 950 000,00	1 163 243,73	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczna Czeladź - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2024	2026	1 131 756,00	70 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	CUS - Nowe spojrzenie na usługi społeczne - Zadaniez zakresu pomocy społecznej	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	1 125 000,00	1 014 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej - instalacje OZE - Ochrona środowiska	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2025	2026	4 177 373,30	4 175 995,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Ochrona bioróżnorodności obszarów zielonych w Czeladzi - Ochrona przyrody	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2025	2026	737 003,75	737 003,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Zwiększenie udziału odnawialnych źródeł energii w zaspokajaniu potrzeb energetycznych miasta Etap I - Ochrona środowiska	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2026	2027	333 888,43	166 944,22	166 944,21	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	665 000,00	111 535 230,85
1.a	20 000,00	7 460 340,45
1.b	645 000,00	104 074 890,40
1.1	0,00	37 450 262,95
1.1.1	0,00	6 456 847,45
1.1.1.1	0,00	38 034,20
1.1.1.2	0,00	4 364 577,08
1.1.1.3	0,00	2 054 236,17
1.1.2	0,00	30 993 415,50
1.1.2.1	0,00	17 549 173,89
1.1.2.2	0,00	7 113 243,73
1.1.2.4	0,00	70 110,00
1.1.2.5	0,00	1 014 000,00
1.1.2.10	0,00	4 175 995,70
1.1.2.12	0,00	737 003,75
1.1.2.14	0,00	333 888,43
1.2	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						
1.2.1	- 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				141 050 614,59	12 107 770,29	28 213 630,83	30 696 066,78	1 362 500,00	1 040 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 003 493,00	849 000,00	74 493,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1.3	Opracowanie naukowo-badawcze dla terenów mieszkaniowych w Czeladzi - Gospodarka mieszkaniowa	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie i wdrożenie uchwały krajobrazowej - Sprawy ładu przestrzennego	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2031	250 000,00	150 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1.5	Promocja terenów mieszkaniowych w Mieście Czeladź - Gospodarka mieszkaniowa	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Ochrona i monitoring obiektów gminnych - Prawidłowa gospodarka mieniem	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2027	190 660,00	176 000,00	14 660,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zarządzanie budynkiem Centrum przesiadkowego w Czeladzi - gospodarowanie mieniem	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2027	469 833,00	430 000,00	39 833,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Badania olfaktometryczne związane z problemami odorowymi - Ochrona środowiska	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				140 047 121,59	11 258 770,29	28 139 137,83	30 676 066,78	1 342 500,00	1 020 000,00
1.3.2.1	Przebudowa otwartego basenu wraz z zagospodarowaniem terenu i budową zaplecza sanitarno-szatniowego w Czeladzi - wniesienie wkładu pieniężnego do spółki - Kultura fizyczna i rekreacja	Urząd Miasta Czeladź	2016	2031	10 635 000,00	845 000,00	840 000,00	830 000,00	830 000,00	820 000,00
1.3.2.2	Remonty i budowa dróg - Poprawa jakości dróg	MZGK	2013	2029	71 800 154,22	1 921 487,00	7 185 000,00	7 312 500,00	312 500,00	0,00
1.3.2.3	Dokapitalizowanie spółki związane z funkcjonowaniem basenu odkrytego wraz z zapleczem - Kultura fizyczna i sport	Urząd Miasta Czeladź	2021	2031	2 170 000,00	180 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.7	Adaptacja budynku dawnej Straży Pożarnej - Ochrona zabytków	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2024	2026	5 362 759,47	932 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Działania ratunkowe dla kościoła św. Stanisława w Czeladzi - Ochrona zabytków	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	1 339 000,00	1 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku Hali Widowiskowo-Sportowej - Upowszechnianie sportu	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W CZELADZI	2022	2027	6 291 559,00	1 339 200,00	4 788 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Projekt instalacji termicznego przekształcania odpadów komunalnych z obszaru GZM - Ochrona środowiska	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2027	150 506,00	95 948,00	54 558,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja boisk wielofunkcyjnych i bieżni lekkoatletycznej przy SP2 i SP7 - oświata i wychowanie	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	2 264 704,00	2 264 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja pełnowymiarowego boiska o nawierzchni sztucznej - Zadania z zakresu upowszechniania sportu	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W CZELADZI	2026	2027	4 165 987,00	246 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Velostrada - Organizacja ruchu drogowego	MIEJSKI ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZELADZI	2025	2028	35 449 001,90	1 676 881,29	11 171 179,83	22 333 566,78	0,00	0,00
1.3.2.16	Dokumentacja projektowa: "Kopalnia Saturn" - przestrzeń nowych możliwości - Ochrona zabytków	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	268 450,00	268 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przeciwdziałanie skutkom zmian klimatu w Czeladzi - Ochrona środowiska	URZĄD MIASTA CZELADŹ	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	665 000,00	74 084 967,90
1.3.1	20 000,00	1 003 493,00
1.3.1.3	0,00	44 000,00
1.3.1.4	20 000,00	250 000,00
1.3.1.5	0,00	14 000,00
1.3.1.6	0,00	190 660,00
1.3.1.7	0,00	469 833,00
1.3.1.8	0,00	35 000,00
1.3.2	645 000,00	73 081 474,90
1.3.2.1	275 000,00	4 440 000,00
1.3.2.2	0,00	16 731 487,00
1.3.2.3	370 000,00	1 350 000,00
1.3.2.7	0,00	932 100,00
1.3.2.8	0,00	1 339 000,00
1.3.2.11	0,00	6 127 600,00
1.3.2.12	0,00	150 506,00
1.3.2.13	0,00	2 264 704,00
1.3.2.14	0,00	4 146 000,00
1.3.2.15	0,00	35 181 627,90
1.3.2.16	0,00	268 450,00
1.3.2.17	0,00	150 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ **MIASTA CZELADŹ NA LATA 2026-2035**

Do opracowania Wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano zapisy o art. 226-232 ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 83 ze zm.). Uwzględnione w niej zostają również zmiany wprowadzone ustawą z dnia 24 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. poz.1572).

Prognoza finansowa obejmuje wymagany minimalny okres tj. roku 2026 oraz kolejnych trzech lat.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona jest do 2035 roku, tj. do roku na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania (od roku 2030 prognoza finansowa uzupełniona w pozycjach niezbędnych do wyliczenia kwoty długu).

Limity wydatków na przedsięwzięcia określono do 2031.

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana zamiennie WPF) została sporządzona zgodnie z wymogami prawnymi w szczególności określonej wzorem ustalonym w rozporządzeniu. Wieloletnia Prognoza Finansowa przekazywana jest Regionalnej Izbie Obrachunkowej w wersji elektronicznej, podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, za pośrednictwem wskazanego przez Ministra Finansów oprogramowania.

Niniejszy projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej, uchyla poprzedni WPF.

Dochody i wydatki

Długoterminowa prognoza dochodów powstała w oparciu o:

- analizę wielkości dochodów uzyskiwanych z poszczególnych źródeł w latach poprzednich,
- kwoty dochodów planowanych na 2025 rok i poziom ich realizacji
- pisma dotyczące wielkości należnych dochodów z udziału w podatku dochodowym PIT, CIT
- złożone wnioski i pozyskane dofinansowanie ze środków zewnętrznych,

W prognozie uwzględniono dochody z podatków, opłat, dotacji w wielkościach realnych do uzyskania oraz środki zewnętrzne w kwotach wynikających z już pozyskanego dofinansowania oraz będących na etapie oceny merytorycznej złożonych wniosków. W wykazie przedsięwzięć uwzględniono zadania inwestycyjne, na które realne jest pozyskanie środków w ramach bieżącej perspektywy finansowej.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków bieżących w zakresie roku 2026 są zgodne z projektem budżetu na 2026 rok. W zakresie części dochodów kwoty wynikają z zawiadomień o przyznanych środkach przekazanych przez Ministra Finansów i Wojewodę Śląskiego, wyliczeń opartych na obowiązujących przepisach oraz decyzji i umów zawartych o dofinansowanie zadań.

Na konstrukcję wieloletniej prognozy finansowej zwłaszcza w latach najbliższych mniejszy niż w latach ubiegłych wpływ ma obecny poziom inflacji, który jak się zakłada, powodować będzie przyrost dochodów i wydatków.

Wg najnowszych danych poziom inflacji wynosi 2,9% oraz wzrost PKB wyniesie 3,7%. Mimo niskiego poziomu inflacji na dzień dzisiejszy, nie można być pewnym czy i jak długo stan ten się utrzyma, zwłaszcza w kontekście uwalniania cen energii.

Mimo optymistycznych założeń rządu, zakłada się wyższą od prognozowanej inflację do 2027 roku, przy założeniu pewnej stabilizacji sytuacji, co ma przełożenie na poszczególne źródła dochodów i wydatków budżetu.

Konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat nie przyjęto jednej zasady co do poszczególnych źródeł dochodów bieżących na lata objęte prognozą :

- kolumna 1.1.1 i 1.1.2 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – prognozowane przez Ministerstwo Finansów na 2026 rok znacząco wzrastają w stosunku do roku 2025.

Wpływ na tą sytuację ma nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, której głównym założeniem jest zmiana polegająca na tym, że udział gminy w podatku dochodowym zastąpiony jest pojęciem „należnych dochodów” z podatku dochodowego. Efektem tego ma być większa niezależność dochodów jst od wprowadzania ewentualnych zwolnień czy ulg w podatkach dla osób fizycznych i prawnych.

Jak przewidziano w poprzednim WPF w roku 2026 znacząco wzrastają dochody z tytułu PIT i CIT co związane jest z zapisami jednego z przepisów końcowych tj. art. 88, który mówi o tym, że zysk gminy z tytułu reformy w 2025 roku nie może przekroczyć 12%. Miasto Czeladź jest jednym z nielicznych w województwie jednostek, które zyskałyby na nowej reformie więcej niż wskazany limit. Biorąc pod uwagę „jednorazowość” tej korekty - kwoty wzrostu dochodów roku 2025 do roku 2026 wzrastają o 27.032.994,40 zł. (ok. 26%). Jednocześnie MF łącznie dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego założyło ponad 11% wzrost dochodów z PIT. Dlatego też na kolejne lata 2027-2029 założono ostrożne wzrosty na poziomie 5%.

- kolumna 1.1.3 subwencje ogólne – z informacji MF na rok 2025 miastu nie przysługuje subwencja, gdyż potrzeby finansowe miasta – obliczone wg nowej ustawy o dochodach - są niższe niż należny z podatków dochód. Konsekwentnie zatem dla kolejnych lat nie założono wpływu subwencji.

- kolumna 1.1.1.4 dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – W złożeniach na rok 2027 przyjęto wysokość uzyskanych dotacji w 2024 roku powiększoną o 3%, gdyż w ramach tej pozycji są ujęte środki na realizację zadań współfinansowanych czy finansowanych środkami UE co zaburza szacowanie tej pozycji. Dla kolejnych lat 2028-2029 przyjęto wzrosty o 3%, natomiast w dalszym okresie do 2035 roku po 2,5%.

- kolumna 1.1.5 pozostałe dochody bieżące – w ramach tego źródła także założono wzrosty dochodów w poszczególnych latach. Głównym elementem tych dochodów jest podatek od nieruchomości, Wpływy z tego tytułu wynikać będzie zarówno ze wzrostu stawek podatkowych w kolejnych latach jak i ze zrealizowanych w latach ubiegłych sprzedaży nieruchomości

wielkopowierzchniowych. Kwoty planu dochodów na 2026 rok wynikają wprost z założenia wzrostu stawek podatku od nieruchomości o uchwalone przez Radę Miejską stawki tj. o 3 %. Natomiast dla 2027 - 2029 roku założono wzrost z tego tytułu o ok. 4,5% - co ma związek z planami sprzedaży nieruchomości założonymi dla 2026 roku. Łącznie również założono iż wpływy z pozostałych dochodów wzrastać będą w latach 2027-2029 o ok. 4,5%.

Kwoty z poszczególnych źródeł dochodów bieżących wyliczone w sposób opisany wyżej dają łączne prognozowane kwoty dochodów bieżących w poszczególnych latach. I wynika z nich wzrost o ok. 6,5% w 2027, ok. 4,6% w 2028, 4,6% w 2029. W kolejnych latach wzrosty dochodów bieżących oszacowano na 2,5%.

Należy przy tym po raz kolejny podkreślić, iż planowanie w czasach dużej niepewności i dynamiki zmian obarczone jest sporym ryzykiem błędu z tego wynikającym, dodatkowo obecny rząd nadal pracować będzie nad kolejnymi zmianami w obowiązującym prawie i sposobach finansowania samorządu – z nieznanymi na dzisiaj skutkami dla jst.

W założeniach kwota wydatków bieżących (kolumna 2.1) w roku 2027 wzrasta co jest oczywistą konsekwencją czynników zewnętrznych. Natomiast wzrosty wydatków na kolejne lata są nieco niższe niż zaplanowane wzrosty dochodów co jest związane z koniecznością zapewnienia spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań przy jednoczesnym zapewnieniu realizacji zadań. I tak założono wzrosty wydatków bieżących o ok. 5% w 2027, 4% w 2028, 4% w 2029, ok. 102,5% w latach kolejnych. Podobne założenia dotyczą pozycji wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Miasto nie posiada na dzień dzisiejszy udzielonych poręczeń i nie planuje ich udzielać w 2026 roku. Ponadto w budżecie roku 2026 oraz kolejnych lat zabezpieczono środki na obsługę długu, a w tym na odsetki – wyliczenia oparto na oprocentowaniu wynikającym z zawartych umów – wskaźnik WIBOR 6m oraz marży banku (kolumna 2.1.3). Wydatki na kolejne lata zaplanowano w oparciu o wskaźnik Wibor obowiązujący w październiku - przy czym w międzyczasie RPP obniżyła stawki stóp o kolejne 0,25 punktu procentowego.

Wydatki bieżące budżetu obejmują zabezpieczenie na zadania obligatoryjne, a inne zadania realizowane będą w nieco okrojonej formie. Nie ma zagrożenia realizacji zadań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa poza rokiem 2027 zakłada w kolejnych latach nadwyżkę dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących, celem zapewnienia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań a także zapewniając relację zrównoważenia o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych (kolumna 7.1, 7.2). Biorąc pod uwagę wyniki lat ubiegłych oraz wysokość wykonanej nadwyżki operacyjnej na koniec III kwartału 2025 osiągnięcie nadwyżek operacyjnych jest realne. Tym bardziej biorąc pod uwagę znaczący wzrost wpływów z PIT I CIT, o czym była mowa wyżej.

Po rozliczeniu roku bieżącego zakłada się znaczącą poprawę wskaźników zadłużenia na kolejne lata

(projekt WPF i uchwalony pierwotnie WPF opiera się na planie budżetu na 30.09.2025 roku, a po zamknięciu roku na faktycznym wykonaniu budżetu).

Dochody majątkowe dotyczące dochodów ze zbycia przez gminę posiadanego majątku ustalone są w kolejnych latach na wysokim poziomie w związku z poprawiającą się koniunkturą na rynku nieruchomości (kolumna 1.2.1). Poziom dochodów z tego tytułu w latach ubiegłych 2017-2025 był realizowany na bardzo wysokim poziomie w stosunku do założonego planu. Plan dochodów ze sprzedaży mienia w 2025 roku założono na blisko 25mln złotych, który na koniec października wykonano w kwocie 14.142.518,00 zł, natomiast w październiku odbyło się kilka przetargów, z których wpływy zrealizowane będą w kolejnych miesiącach. Zaplanowane są również kolejne przetargi.

Przyjęte w 2026 i kolejne latach wielkości dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego to realne do uzyskania kwoty oszacowane w oparciu o ustalone przez rzeczoznawców wartości gruntów i mieszkań przygotowanych do sprzedaży. Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w kolejnych latach to zarówno nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe, jak i wielkopowierzchniowe nieruchomości przeznaczone pod handel, usługi czy przemysł. Możliwość założenia realizacji takiego poziomu dochodów ze sprzedaży nieruchomości wynika również z prowadzonej strategii polegającej na zakupach, zamianach, scaleniach i podziałach gruntów gminnych dla uatrakcyjnienia kolejnych wystawianych do sprzedaży gruntów.

Poniżej w tabeli przedstawiono wstępne plany sprzedaży nieruchomości gminnych na rok 2026 i kolejne lata budżetowe. Plany te traktowane są elastycznie, a biorąc pod uwagę posiadany przez gminę zasób nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, zestaw działek czy kolejność ich sprzedaży będzie ulegać zmianie.

SPRZEDAŻE DZIAŁEK 2026-2029

Zestawienie 2026 rok – sprzedaż		
lp.	nr działki, arkusz mapy	wartość netto
1	zbycie działek: 2872, 2869, (15/4, 14/4, 16/4 arkusz mapy 49) w trybie art 98 b	200 000 zł
2	zbycie działki 10643 + 1/10 cz dz 10642 (85/7 arkusz mapy 2) zamiana za działkę 11588, 11589 (10/6, 10/7 arkusz mapy 14)	130 000 zł
3	Zbycie działki 10406/1 (31/11 am 31) w wyniku zamiany na działkę 10400/2 (48, 53/4 am 20) (Diecezja)	100 000 zł
4	sprzedaż działek: 8862, 62, 8725, 8726, 8642, 8643, 8647 (131/1 arkusz mapy 25; 39/6 arkusz mapy 8; 74, 75, 7/5, 7/6, 8/5 arkusz mapy 26) ul. Gdańska	3 050 000 zł
5	sprzedaż działek: 2337, 2329 (2/8, 2/16, 4/8 arkusz mapy 52)	1 550 000 zł
6	sprzedaż prawa uw dz 3533/2 ul. Francuska	800 000 zł

7	sprzedaż działek:(2872,2869, 2875)	950 000 zł
8	sprzedaż działki nr 4331 (38 arkusz mapy 42) ul. Katowicka 143	200 000 zł
9	sprzedaż działki nr 6857 ul. Moniuszki 4	200 000 zł
10	sprzedaż części 622/1 ul. Waryńskiego 8A	1 000 000 zł
11	sprzedaż działki nr 11539 ul. Rolnicza-Przełajska	205 000 zł
12	sprzedaż działki 13735 targowisko	1 800 000 zł
13	sprzedaż komercyjna lokali (ul. Strzelecka 16 ,Miła 6, Dehnelów 8, Mierzęcice)	1 220 000 zł
14	zbycie działki nr 13936 (zamiana z ANR na dz. 13748)	1 200 000 zł
15	sprzedaż działki nr 13937	
16	Sprzedaż 8 działek nr 9321-9330	2 600 000 zł
17	sprzedaż działki 12805 ul. Bytomska 70	400 000 zł
18	sprzedaż działek: 12806 ul. Bytomska 68	240 000 zł
19	sprzedaż działki 6688, oraz cz. Dz 6689, 6471, 64s72 hotelik	1 500 000 zł
20	sprzedaż działek 13939, 13739-13748 Rojce	4 300 000 zł
21	Sprzedaż 6 lokali mieszkalnych dz nr 9955 ul. Bytomska 21	250 000 zł
22	sprzedaż lokali komunalnych na rzecz najemców	3 000 000 zł
	suma	24 895 000 zł

Zestawienie 2027 rok – sprzedaż		
lp.	nr działki, arkusz mapy	wartość netto
1	sprzedaż działek 8863 i 8661-8669 ul. 3 Szyb (kompleks 1)	5 800 000 zł
2	sprzedaż działek 8671-8686 ul. 3 Szyb (kompleks 2)	8 000 000 zł
3	sprzedaż działek 8688-8705 ul. 3 Szyb (kompleks 3)	7 500 000 zł
	suma	21 300 000 zł

Zestawienie 2028 rok – sprzedaż		
lp.	nr działki, arkusz mapy	wartość netto
1	sprzedaż działek 9312, Mysłowicka	1 600 000 zł
2	sprzedaż działek 9311, Mysłowicka	1 400 000 zł
3	sprzedaż działka 245/1, Rojce	1 900 000 zł
4	sprzedaż działka 247/4, Rojce	3 600 000 zł

suma

8 500 000 zł

Zestawienie 2029 rok – sprzedaż		
lp.	nr działki, arkusz mapy	wartość netto
1	sprzedaż dz. 10280 ul.Mysłowicka 2	245 000 zł
2	sprzedaż dz 10514, 10512 Bytomska 33 i 33a	255 000 zł
	suma	500 000 zł

Największe dotacje celowe na inwestycje zaplanowane na rok 2026 to:

- wpływ środków z Programu Inwestycji Strategicznych dotyczący „Adaptacji budynku dawnej Straży Pożarnej” – 900.000 zł,
- środki z UE – Adaptację budynku warsztatów na cele rozwojowe regionu – basen kryty – 11.613.012.37 zł, na realizację zadania „Kopalnia Kultury – przestrzeń nowych możliwości Szyb II etap I” – 2.850.000 zł,
- na zadanie „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej” – 3.400.000 zł,
- środki z dotacji z GZM – na zadanie dot. budowy Velostrady – 1.676.881,29 zł (również w kolejnych latach przewidziane są dotacje do 100% realizowanego zadania),
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1.300.000,00 zł,
- środki z Funduszu Dopłat – 11.572.504,70 zł – na zadanie dotyczące budowy osiedla przy ul. Hallera.

Dalsze projekty będą sukcesywnie wprowadzane po ogłoszeniu kolejnych konkursów o środki unijne dla Polski i po uzyskaniu dofinansowania na te projekty. Plan wydatków majątkowych na rok 2026 oraz lata kolejne określono na poziomie zapewniającym realizację nowych zadań oraz kontynuowanie programów inwestycyjnych.

Wynik budżetu i zadłużenie

Na moment uchwalania budżetu na 2026 rok zaplanowano nadwyżkę w wysokości 3.295.992 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia. Jednocześnie nie zaplanowano w budżecie roku 2026 oraz kolejnych latach zaciągania zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek, kredytów czy emisji obligacji.

Kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz kwoty wykupu obligacji planowane w poszczególnych latach (kolumna 5-5.1) – rozchody budżetu, są zgodne z zawartymi umowami.

Planowane na koniec br. zadłużenie z tytułu pożyczek i obligacji wynosić będzie 35.696.080 zł.

Dodatkowo do kwoty długu należy doliczyć kwotę 4.440.000 zł z tytułu zobowiązania zaciągniętego na

podstawie Uchwały XX/263/2020 Rady Miejskiej w Czeladzi w sprawie zaciągnięcia długoterminowego zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Ostateczna kwota zadłużenia wynikać będzie z informacji przekazanej gminie przez spółkę (może się ona różnić o kwoty wynikające z rzeczywistego oprocentowania rat zobowiązań).

Spółka Czeladzkie Wodociągi sp. z o.o. (100% udziałów miasta) pozyskała środki zewnętrzne na finansowanie realizacji zadania inwestycyjnego: „Przebudowa otwartego basenu wraz z zagospodarowaniem terenu i budową zaplecza sanitarno-szatniowego w Czeladzi”. Finansowanie inwestycji stanowi niskoprocentowana zwrotna pożyczka ze środków UE, kredyt bankowy uzupełniający finansowanie oraz wkład własny.

Wsparcie finansowe spółki w latach 2019-2020 nastąpiło poprzez wniesienie udziałów w kwocie 2.100.000 zł na zabezpieczenie wkładu własnego dla inwestycji, a następnie w latach 2020 – 2031 następować będzie poprzez zabezpieczenie przez miasto spłaty zobowiązań zaciągniętych w instytucji finansującej. Zgodnie z danymi przedstawionymi przez spółkę na początku inwestycji w Banku BGK zobowiązania wraz z należnymi bankowi odsetkami opiewały na kwotę około 7.855.000 zł.

Od dnia 1 stycznia 2019 r. ustawodawca rozszerzył definicję długu publicznego o zobowiązania wynikające z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do pożyczek, kredytów i obligacji. Oznacza to, że mimo faktu, iż kredytobiorcą czy pożyczkobiorcą jest spółka miejska to zobowiązanie miasta wynikające z umowy wsparcia (tj. zobowiązanie do pokrywania spłaty zobowiązań zaciąganych w banku) zaliczane jest do długu.

Kwoty zobowiązania ujęto w kwocie długu jednocześnie wskazując jaka część długu dokona się z wydatków budżetu (kolumna 6.1). Uzupełniono także w WPF wiersze 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1 wskazując kwoty spłat długu które będą dokonywane z wydatków budżetu miasta.

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą (kolumna 6) wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany przychody oraz odejmując rozchody oraz wydatki majątkowe na spłatę zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego.

Poniżej tabela pokazująca kwotę długu oraz założonych w budżecie spłat.

	2025	2026	2027	2028	2029
spłata z wydatków § 615	850 000,00	845 000,00	840 000,00	830 000,00	830 000,00
dług na koniec roku	4 440 000,00	3 595 000,00	2 755 000,00	1 925 000,00	1 095 000,00

	2025	2026	2027	2028	2029
przychód z tytułu pożyczek, kredytów, obligacji					

rozchody	4 549 992,00	3 549 992,00	4 349 992,00	4 849 992,00	5 550 104,00
zobowiązania na koniec roku	35 200 080,00	32 150 088,00	27 800 096,00	22 950 104,00	17 400 000,00

razem dług na koniec roku	40 140 080,00	35 745 088,00	30 555 096,00	24 875 104,00	18 495 000,00
----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2030	2031	2032	2033	2034	2035
820 000,00	275 000,00				
275 000,00	0,00				

2030	2031	2032	2033	2034	2035
3 900 000,00	4 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
13 500 000,00	9 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00

13 775 000,00	9 500 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

W roku 2026 oraz kolejnych latach zachowana zostaje prawidłowa relacja dotycząca spełniania indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych (kolumny 8.1 – 8.4.1.). Miasto wybrało 7 letni wskaźnik - wskaźnik liczony jest w oparciu o wyniki 7 wcześniejszych lat.. Wskaźnik roku 2026 liczony jest w oparciu o lata 2025-2019, wskaźnik roku 2027 liczony jest w oparciu o lata 2026-2020...itd. Obecnie na etapie planowania wyłączono wpływ dochodów ze sprzedaży mienia – mają one znaczenie dopiero na etapie wykonania budżetu Zakłada się, że wykonanie budżetu roku 2025 poprawi relacje z art. 243 ustawy o finansach publicznych w kolejnych latach ustalone w oparciu o III kwartały br. roku.

Na dzień dzisiejszy planuje się przeznaczenie prognozowanej w kolejnych latach nadwyżki budżetowej na spłaty pożyczek i wykupy obligacji komunalnych (kolumna 3.1).

Wykaz przedsięwzięć

Wykazane w prognozie finansowej kwoty wydatków objętych limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych są zgodne z kwotami zawartymi w wykazie przedsięwzięć załączonym do wieloletniej prognozy finansowej (kolumna 10.1).

Kwoty wydatków na wieloletnie programy realizowane w ramach wydatków bieżących zarówno

finansowanych środkami UE jak i pozostałe wynikają z przedstawionych przez jednostki organizacyjne danych.

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2031 roku.

Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany tego wykazu mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia. Jednakże na podstawie art. 232 ust. 2 proponuje się 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, 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 również upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których w zdaniu poprzednim, w tym wkładu w własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji konkursów. Upoważnienie to w szczególnych przypadkach pozwoli na dostosowanie kwot przedsięwzięć bez konieczności zwoływania sesji Rady Miejskiej, a co zatem idzie usprawni proces korekt kwot przedsięwzięć.

Wykaz przedsięwzięć dostosowany został do wymogów prawnych w tym zakresie i jest sporządzony w szczególowości określonej ustalonym wzorem. Wykaz ten nie obejmuje zadań, których realizacja zamknie się w jednym roku budżetowym, aczkolwiek w przypadku przedsięwzięć o charakterze długoterminowym np. remonty i budowa dróg (stanowiących swego rodzaju programy długoterminowe) może obejmować takie zadania dotyczące poszczególnych ulic.

W wykazie określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę - cel,
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie,
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
4. limity wydatków w poszczególnych latach,
5. limity zobowiązań.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Czeladź obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz inne przedsięwzięcia. W wykazie będącym wieloletnim programem inwestycyjnym miasta figurują przedsięwzięcia w pełni realizowane ze środków własnych budżetu miasta oraz te na które już uzyskano dofinansowanie finansowanie zewnętrzne (ze środków krajowych – budżet państwa, środki z GZM) oraz z udziałem środków UE. W wykazie również wpisane są przedsięwzięcia, dla których jest wymóg zapisania w WPF na etapie składania wniosku o dofinansowanie – ich realizacja będzie możliwa dopiero po uzyskaniu pozytywnego rozstrzygnięcia.

Kwoty w wykazie przedsięwzięć będą aktualizowane w trakcie roku 2026 po rozliczeniu roku 2025 oraz

w przypadku konieczności zmiany zakresu przedsięwzięcia, jego zaniechania bądź wprowadzenia nowych zadań.

Miasto nie zawierało umów o partnerstwie publiczno-privatnym.