Projekt nr 1.....

UCHWAŁA NR XXXII.....2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia 24 listopada 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447 z późn.zm) **uchwala się, co następuje**:

§ 1. W uchwale nr XXII.210.2025 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwały budżetowej Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026 wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmniejsza się plan dochodów na 2026 rok o kwotę 397.190,- zł w zakresie dochodów bieżących i majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmniejsza się plan wydatków na 2026 rok o kwotę 397.190,- zł w zakresie wydatków bieżących i majątkowych oraz dokonuje się zmian w zakresie wydatków bieżących i majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Plan budżetu po zmianach wynosi:

Po stronie dochodów:	122.703.761,09 zł, w tym:
- dochody bieżące	91.163.627,75 zł,
- dochody majątkowe	31.540.133,34 zł
Po stronie wydatków:	129.984.858,89 zł, w tym:
- wydatki bieżące	79.638.121,86 zł,
- wydatki majątkowe	50.346.737,03 zł

§ 2. 1. Deficyt Miasta i Gminy Twardogóra wynosi 7.281.097,80 zł i zostanie pokryty przez: przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 454.461,34 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 2.903.720,97 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.922.915,49 zł.

2. Przychody Miasta i Gminy Twardogóra wynoszą 12.350.082,80 zł. Składają się na nie: przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 454.461,34 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 2.903.720,97 zł, oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 8.991.900,49 zł.

3. Rozchody Miasta i Gminy Twardogóra wynoszą 5.068.985,00 zł. Składają się na nie: wykup innych papierów wartościowych w kwocie 4.999.985,00 zł, spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 69.000,00 zł.

§ 3. *„Plan inwestycji na 2026 rok."* – otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. *„Plan remontów na 2026 rok."* – otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 5. *„Plan dotacji udzielonych z budżetu gminy na 2026 rok."* – otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 6. *„Plan dochodów i wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek oświaty budżetu gminy Twardogóra na 2026"* – otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 7. *„Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych na 2026 rok."* – otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 9. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

SKARBNIK
Izabela Krasowska

Sporządził: ……

Sprawdził pod względem prawnym: ……

Zatwierdził: ……

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXXIII.....2026 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 397 190,00 zł do kwoty 122 703 761,09 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 17 850,- zł do kwoty 91 163 627,75 zł,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 415 040,- zł do kwoty 31 540 133,34 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego" zwiększa się dochody o 17 850,- zł jako dotacja na koszty pośrednie związane z realizacją zadania „Budowa ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska – Goszcz";

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego" zwiększa się dochody o 209 360,- zł jako dotacja na zadanie „Budowa ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska – Goszcz" (realizacja inwestycji);

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego" zmniejsza się dochody o 124 400,- zł jako odszkodowania za przejęte grunty w związku z realizacją zadania „Przebudowa pasa drogi wojewódzkiej nr 439 Twardogóra – Chełstówek";
- w dziale „Kultura fizyczna" w rozdziale „Obiekty sportowe" w ramach paragrafu „Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych" zmniejsza się dochody o 500 000,- zł w pozycji związanej z realizacja zadania „Moje boisko ORLIK 2012"

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Twardogóra przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie		Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:		123 100 951,09	-397 190,00	122 703 761,09
dochody bieżące, w tym:		91 145 777,75	17 850,00	91 163 627,75
	Transport i łączność	802 797,07	17 850,00	820 647,07
dochody majątkowe, w tym:		31 955 173,34	-415 040,00	31 540 133,34
	Transport i łączność	11 272 769,20	84 960,00	11 357 729,20
	Kultura fizyczna	2 482 900,00	-500 000,00	1 982 900,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 397 190,00 zł do kwoty 129 984 858,89 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 296 781,00 zł do kwoty 79 638 121,86 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 693 971,00 zł do kwoty 50 346 737,03 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna" w rozdziale „Urzędy gmin" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe" zwiększa się wydatki o 6 000,- zł w pozycji umów zlecenie;
- w dziale „Administracja publiczna" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 20 000,- zł na opracowanie wniosku w zakresie poprawy efektywności energetycznej budynku urzędu;
- w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 10 000,- zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Szkoły podstawowe" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników" zwiększa się wydatki o 2 000,- zł w związku z koniecznością zabezpieczenia wydatków do końca roku w Szkole Podstawowej w Grabownie W;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Szkoły podstawowe" w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne" zwiększa się wydatki o 6 500,- zł w związku z koniecznością zabezpieczenia wydatków do końca roku w Szkole Podstawowej w Grabownie W;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Szkoły podstawowe" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zwiększa się wydatki o 4 600,- zł w Szkole Podstawowej nr 2 w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Szkoły podstawowe" w ramach paragrafu „Zakup energii" zwiększa się wydatki o 193 000,- zł, w tym: Szkoła Podstawowa nr 2 o kwotę 100 000,- zł oraz Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim o kwotę 93 000,-zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Szkoły podstawowe" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli" zwiększa się wydatki o 192 000,- zł w tym: Szkoła Podstawowa nr 2 o kwotę 57 000,-zł oraz Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim o kwotę 135 000,-zł
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Przedszkola" w ramach paragrafu „Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego" zwiększa się wydatki o 10 000,- zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Przedszkola" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników" zwiększa się wydatki o 31 000,- zł w Przedszkolu Miejskim w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Przedszkola" w ramach paragrafu „Zakup energii" zwiększa się wydatki o 50 000,- zł w Przedszkolu Miejskim w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Przedszkola" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli" zwiększa się wydatki o 105 000,- zł w Przedszkolu Miejskim w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Świetlice szkolne" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli" zwiększa się wydatki o 25 000,- zł w tym: Szkoła Podstawowa nr 2 o kwotę 13 000,-zł oraz Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim o kwotę 12 000,-zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego" w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne" zwiększa się wydatki o 4 000,- zł w Przedszkolu Miejskim w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli" zwiększa się wydatki o 24 000,- zł w Przedszkolu Miejskim w Twardogórze;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników" zwiększa się wydatki o 2 000,- zł w Szkole Podstawowej w Grabownie Wielkim;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych" w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne" zwiększa się wydatki o 11 000,- zł w Szkole Podstawowej w Grabownie Wielkim;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych" w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy" zwiększa się wydatki o 2 000,- zł w Szkole Podstawowej w Grabownie Wielkim;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli" zwiększa się wydatki o 37 000,- zł w Szkole Podstawowej w Grabownie Wielkim;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 190 000,- zł w zakresie systemu gospodarki odpadami komunalnymi;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 100 000,- zł w pozycji oświetlenie drogowe;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zwiększa się wydatki o 3 688,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Bukowinka zmniejsza się o 636,-; Chełstówek zmniejsza się o1 000,-; Gola Wielka zmniejsza się o 217,-; Olszówka zmniejsza się o 959,- oraz Droździęcin zwiększa się o 6 500,-;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 2 591,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Dąbrowa zmniejsza się o 585,-; Chełstówek zwiększa się o 1 000,-; Gola Wielka zwiększa się o 217,-; Olszówka zwiększa się o 959,- oraz Drogoszowice (dopłata) zwiększa się o 1 000,-;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby" w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury" zwiększa się wydatki o 44 000,- zł w pozycji dotacji dla Twardogórskiego Pałacu Kultury na wyposażenie pomieszczeń hotelowych;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zwiększa się wydatki o

3 358,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Bukowinka zmniejsza się o 1 000,-; Drogoszowice zwiększa się o 2 700,- oraz Droździęcin (dopłata) zwiększa się o 1 658,-;

- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zwiększa się wydatki o 2 220,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Bukowinka zwiększa się o 1 000,- oraz Droździęcin (dopłata) zwiększa się o 1 220,-;
- w dziale „Kultura fizyczna" w rozdziale „Instytucje kultury fizycznej" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zwiększa się wydatki o 3 200,- zł w Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji w Twardogórze;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zmniejsza się wydatki o 139 275,- zł jako dotacja na koszty pośrednie związane z realizacją zadania „Budowa ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska – Goszcz";
- w dziale „Działalność usługowa" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych" zmniejsza się wydatki o 40 000,- zł w pozycji remont kaplicy na cmentarzu komunalnym w Twardogórze;
- w dziale „Różne rozliczenia" w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe" w ramach paragrafu „Rezerwy" zmniejsza się wydatki o 436 286,- zł w pozycji rezerw celowych, w tym: rezerwa na odprawy i awans zmniejsza się o 15 009,- zł; rezerwa na pokrycie wzrostu wynagrodzeń zmniejsza się o 10 895,- zł; rezerwa na zwolnienia lekarskie zmniejsza się o 161 744,- zł oraz rezerwa na zastępstwa doraźne zmniejsza się o kwotę 248 638,- zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie" w rozdziale „Przedszkola" w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty" zmniejsza się wydatki o 130 000,- zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach" w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe" zmniejsza się wydatki o 115,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Dąbrowa zwiększa się o 585,- oraz Drogoszowice zmniejsza się o 700,-;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zmniejsza się wydatki o 40 000,- zł w pozycji organizacji dnia miasta;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia" zmniejsza się wydatki o 1 515,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Bukowinka zwiększa się o 485,- oraz Drogoszowice zmniejsza się o 2 000,-;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych" zmniejsza się wydatki o 185,- zł w funduszu sołeckim Bukowinka;

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych" zwiększa się wydatki o 161 500,- zł jako odszkodowania za przejęte grunty w związku z realizacją zadania „Przebudowa pasa drogi wojewódzkiej nr 439 Twardogóra – Chełstówek";

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne gminne" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zwiększa się wydatki o 128 100,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Grabowno Wielkie (dopłata) zwiększa się o 34 000,-zł oraz Moszyce zwiększa się o 94 100,-;
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa" w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami" w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych" zwiększa się wydatki o 2 000 000,- zł na „Wykup gruntów z przeznaczeniem na budownictwo mieszkaniowe wraz z infrastruktura towarzyszącą";
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa" w rozdziale „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zwiększa się wydatki o 55 000,- zł na zadanie „Rozwój komunalnego zasobu mieszkaniowego Gminy poprzez adaptacje obiektów istniejących";
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zwiększa się wydatki o 218 000,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Chełstów (dopłata) zwiększa się o 60 000,- zł; Chełstówek (dopłata) zwiększa się o 30 000,-; Drągów (dopłata) zwiększa się o 43 000,- zł; Goszcz (dopłata) zmniejsza się o 49 000,- zł oraz Sądrożyce (dopłata) zwiększa się o 36 000,- zł;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zwiększa się wydatki o 10 724,- zł w pozycji funduszy sołeckich, w tym: Bukowinka zwiększa się o 336,- oraz Bukowinka (dopłata) zwiększa się o 10 388,- zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Transport i łączność" w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zmniejsza się wydatki o 2 830 429,- zł jako dotacja i środki własne na zadanie „Budowa ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska – Goszcz" (realizacja inwestycji) w związku z wydłużeniem terminu realizacji na 2027 rok;
- w dziale „Administracja publiczna" w rozdziale „Pozostała działalność" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zmniejsza się wydatki o 20 000,- zł jako środki własne na zadanie „Cyberbezpieczny samorząd";
- w dziale „Różne rozliczenia" w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe" w ramach paragrafu „Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne" zmniejsza się wydatki o 366 866,- zł jako rezerwa celowa na dofinansowanie realizowanych zadań inwestycyjnych w ramach środków funduszu sołeckiego;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" w rozdziale „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zmniejsza się wydatki o 50 000,- zł w pozycji „Przebudowa, remont i zmiana sposobu użytkowania budynku Plac Pałacowy 3 w Goszczu (dokumentacja);
- w dziale „Kultura fizyczna" w rozdziale „Obiekty sportowe" w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych" zmienia się zadania:
  a) „Rozbudowa kompleksu sportowego przy hali GOSiR w Twardogórze o siłownię ze strefą fitness" zmniejsza się o kwotę 1 560 700,-zł;
  b) „Budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego przy hali sportowej w Twardogórze w ramach rozbudowy o siłownię i strefę fitness" zwiększa się o kwotę 1 560 700,-zł.

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Twardogóra przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	**130 382 048,89**	**-397 190,00**	**129 984 858,89**
wydatki bieżące, w tym:	**79 341 340,86**	**296 781,00**	**79 638 121,86**
Transport i łączność	**1 595 398,77**	**-139 275,00**	**1 456 123,77**
Działalność usługowa	**909 670,00**	**-40 000,00**	**869 670,00**
Administracja publiczna	**9 355 029,33**	**26 000,00**	**9 381 029,33**
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	**380 600,00**	**10 000,00**	**390 600,00**
Różne rozliczenia	**881 945,92**	**-436 286,00**	**445 659,92**
Oświata i wychowanie	**32 347 844,98**	**569 100,00**	**32 916 944,98**
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	**10 042 257,99**	**296 164,00**	**10 338 421,99**
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	**3 018 253,33**	**7 878,00**	**3 026 131,33**
Kultura fizyczna	**6 436 831,00**	**3 200,00**	**6 440 031,00**
wydatki majątkowe, w tym:	**51 040 708,03**	**-693 971,00**	**50 346 737,03**
Transport i łączność	**17 696 818,03**	**-2 540 829,00**	**15 155 989,03**
Gospodarka mieszkaniowa	**3 353 009,00**	**2 055 000,00**	**5 408 009,00**
Administracja publiczna	**397 867,24**	**-20 000,00**	**377 867,24**
Różne rozliczenia	**487 613,00**	**-366 866,00**	**120 747,00**
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	**5 976 157,70**	**218 000,00**	**6 194 157,70**
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	**12 086 652,71**	**-39 276,00**	**12 047 376,71**

PRZYCHODY

Przychody budżetu Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026 nie uległy zmianie.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Twardogóra na rok 2026 nie uległy zmianie.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW MIASTA I GMINY TWARDOGÓRA NA 2026 ROK

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .....2026 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			**Transport i łączność**	**12 075 566,27**	**102 810,00**	**12 178 376,27**
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	6 879 012,23	102 810,00	6 981 822,23
		0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	124 400,00	-124 400,00	0,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	376 031,28	15 619,00	391 650,28
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	53 718,76	2 231,00	55 949,76
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	5 371 875,43	183 191,00	5 555 066,43
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	767 410,76	26 169,00	793 579,76
926			**Kultura fizyczna**	**4 330 690,00**	**-500 000,00**	**3 830 690,00**
	92601		Obiekty sportowe	2 482 900,00	-500 000,00	1 982 900,00
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 400 000,00	-500 000,00	900 000,00

Razem:	123 100 951,09	-397 190,00	122 703 761,09

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW MIASTA I GMINY TWARDOGORA NA 2026 ROK

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ....2026 Rady Miejskiej w Twardogórze z 24 listopada 2026r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			**Transport i łączność**	**19 292 216,80**	**-2 680 104,00**	**16 612 112,80**
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	12 255 202,84	-2 808 204,00	9 446 998,84
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	210 000,00	-101 982,00	108 018,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00	-37 293,00	52 707,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 674 107,75	-1 981 300,00	5 692 807,75
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 288 903,32	-849 129,00	2 439 774,32
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	306 500,00	161 500,00	468 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 919 013,96	128 100,00	2 047 113,96
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 342 101,96	128 100,00	1 470 201,96
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**3 353 009,00**	**2 055 000,00**	**5 408 009,00**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	670 000,00	2 000 000,00	2 670 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	670 000,00	2 000 000,00	2 670 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 683 009,00	55 000,00	2 738 009,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	377 000,00	55 000,00	432 000,00
710			**Działalność usługowa**	**909 670,00**	**-40 000,00**	**869 670,00**
	71095		Pozostała działalność	40 000,00	-40 000,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	-40 000,00	0,00
750			**Administracja publiczna**	**9 752 896,57**	**6 000,00**	**9 758 896,57**
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 196 932,00	6 000,00	6 202 932,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 000,00	6 000,00	61 000,00
	75095		Pozostała działalność	1 045 767,24	0,00	1 045 767,24
		4300	Zakup usług pozostałych	735 400,00	20 000,00	755 400,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	86 525,62	-20 000,00	66 525,62
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**480 367,77**	**10 000,00**	**490 367,77**
	75412		Ochotnicze straże pożarne	437 367,77	10 000,00	447 367,77
		4300	Zakup usług pozostałych	61 000,00	10 000,00	71 000,00
758			**Różne rozliczenia**	**1 369 558,92**	**-803 152,00**	**566 406,92**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 369 558,92	-803 152,00	566 406,92
		4810	Rezerwy	881 945,92	-436 286,00	445 659,92
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	487 613,00	-366 866,00	120 747,00
801			**Oświata i wychowanie**	**32 427 844,98**	**569 100,00**	**32 996 944,98**
	80101		Szkoły podstawowe	17 577 550,00	398 100,00	17 975 650,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 123 898,00	2 000,00	2 125 898,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 075 075,00	6 500,00	2 081 575,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	255 050,00	4 600,00	259 650,00
		4260	Zakup energii	750 000,00	193 000,00	943 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 637 802,00	192 000,00	9 829 802,00
	80104		Przedszkola	8 429 334,00	66 000,00	8 495 334,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30 000,00	10 000,00	40 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	820 000,00	-130 000,00	690 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 652 156,00	31 000,00	1 683 156,00
		4260	Zakup energii	502 957,00	50 000,00	552 957,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 983 415,00	105 000,00	3 088 415,00
	80107		Świetlice szkolne	1 151 628,00	25 000,00	1 176 628,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	891 774,00	25 000,00	916 774,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	317 328,00	28 000,00	345 328,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 076,00	4 000,00	47 076,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	185 982,00	24 000,00	209 982,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 437 216,00	52 000,00	2 489 216,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	211 710,00	2 000,00	213 710,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	338 480,00	11 000,00	349 480,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42 161,00	2 000,00	44 161,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 668 596,00	37 000,00	1 705 596,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**16 018 415,69**	**514 164,00**	**16 532 579,69**
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	5 816 400,00	190 000,00	6 006 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 773 000,00	190 000,00	5 963 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	836 558,00	-115,00	836 443,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 503,00	-115,00	12 388,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 350 043,00	318 000,00	1 668 043,00
		4300	Zakup usług pozostałych	517 575,00	100 000,00	617 575,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	232 988,00	218 000,00	450 988,00
	90095		Pozostała działalność	7 000 033,27	6 279,00	7 006 312,27
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 668,00	3 688,00	110 356,00
		4300	Zakup usług pozostałych	482 374,30	2 591,00	484 965,30
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**15 104 906,04**	**-31 398,00**	**15 073 508,04**
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	484 332,00	-40 000,00	444 332,00
		4300	Zakup usług pozostałych	434 002,00	-40 000,00	394 002,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 156 292,00	60 302,00	1 216 594,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	912 500,00	44 000,00	956 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 294,00	3 358,00	18 652,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	2 220,00	9 720,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	88 998,00	10 724,00	99 722,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	12 621 878,04	-50 000,00	12 571 878,04
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	557 182,15	-50 000,00	507 182,15
	92195		Pozostała działalność	71 677,00	-1 700,00	69 977,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 277,00	-1 515,00	47 762,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 400,00	-185,00	12 215,00
926			**Kultura fizyczna**	**14 387 590,00**	**3 200,00**	**14 390 790,00**
	92604		Instytucje kultury fizycznej	6 151 631,00	3 200,00	6 154 831,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	329 349,00	3 200,00	332 549,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
			Razem:	130 382 048,89	-397 190,00	129 984 858,89

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XXXII.....2026
Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026 r.

Plan inwestycji na 2026r.

Lp	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	rok rozpoczęcia/ rok zakończenia	Nakłady inwestycyjne	Planowane nakłady 2026r.		
						ogółem	budżet gminy	inne źródła
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Budowa przyłączy kanalizacyjnych na terenie gminy	010	01044	2025/2026	283 500,00	283 500,00	283 500,00	0,00
2.	Dotacje dla mieszkańców na wykonanie przyłaczy kanalizacyjnych	010	01044	2026	16 500,00	16 500,00	16 500,00	0,00
	Razem dział 010				**300 000,00**	**300 000,00**	**300 000,00**	**0,00**
3.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1465D na odcinku Chełstów do drogi krajowej nr 25	600	60014	2026	4 959 000,00	4 959 000,00	1 287 580,00	3 671 420,00
4.	Przebudowa drogipowiatowej relacji lesne Domy - Grabowno Małe (dokumentacja)	600	60014	2026	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00
5.	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz	600	60013	2024/2026	11 730 421,84	8 132 582,07	1 626 516,21	6 506 065,86
6.	Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 w m.Gola Wielka	600	60013	2025/2027	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00
7.	Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 w m.Gola Wielka - dokumentacja	600	60013	2025/2027	152 990,00	0,00	0,00	0,00
8.	Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 w Goszczu, ul. Twardogórska - dokumentacja	600	60013	2025/2026	41 205,00	41 205,00	41 205,00	0,00
9.	Rozbudowa pasa drogi wojewódzkiej nr 439 Twardogóra - Chełstówek (odszkodowania)	600	60013	2025/2026	468 000,00	468 000,00	468 000,00	0,00
10.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 439 na odcinku Moszyce - Goszcz (korekta łuku), Gmina Twardogóra	600	60013	2025/2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
11.	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych, w tym: Budowa chodnika w Drogoszowicach	600	60014	2024/2026	1 000 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
12.	Przebudowa dróg gminnych - projekty. Budowa drogi nr 101938D Drogoszowice - Chestów	600	60016	2025/2026	141 210,00	141 210,00	141 210,00	0,00
13.	Przebudowa dróg gminnych - projekty. Budowa dróg gminnych w ul.Storczyków, Wrzosowa, Lawendowa, Makowa w Goszczu	600	60016	2025/2026	153 135,00	153 135,00	153 135,00	0,00
14.	Modernizacja i przebudowa dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego	600	60016	2026	208 623,00	208 623,00	208 623,00	0,00
15.	Budowa dróg gminnych - opracowanie dokumentacji projektowej	600	60016	2024/2026	551 725,00	100 000,00	100 000,00	0,00
16.	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w ul. Partyzantów w Twardogórze	600	60016	2024/2027	8 396 000,00	867 233,96	20 000,00	847 233,96
	Razem dział 600				**31 797 309,84**	**15 155 989,03**	**4 131 269,21**	**11 024 719,82**
17.	Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego, w bezpośrednim sąsiedztwie obszarów chronionych	630	63003	2024/2026	2 179 604,54	1 184 443,38	118 444,34	1 065 999,04
18.	Budowa ściezki rowerowej relacji Twardogóra - Grabowno Wielkie i wypożyczalni rowerów	630	63003	2026/2027	5 182 428,00	0,00	0,00	0,00
19.	Budowa ściezki rowerowej relacji Twardogóra - Chełstówek - etap I	630	63003	2026/2027	1 318 936,00	57 810,00	17 343,00	40 467,00
	Razem dział 630				**8 680 968,54**	**1 242 253,38**	**135 787,34**	**1 106 466,04**
20.	Wykup nieruchomości	700	70005	2026	400 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00
21.	Wykup gruntów z przeznaczeniem na budownictwo mieszkaniowe wraz z infrastruktura towarzyszącą	700	70005	2026/2027	5 700 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
22.	Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych na terenie Gminy Twardogora	700	70007	2026/2028	6 500 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
23.	Rozwój komunalnego zasobu mieszkaniowego Gminy Twardogóra poprzez adaptacje istniejących obiektów	700	70007	2026/2027	120 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00
24.	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Sienkiewicza 6 w Twardogórze	700	70007	2026/2028	4 472 892,00	5 000,00	5 000,00	0,00
25.	Przebudowa budynków w Twardogórze ulica Wrocławska 14 i Gdańska 5 oraz Moszyce 31	700	70007	2026/2028	4 008 670,00	372 000,00	74 400,00	297 600,00
26.	Zwiekszenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych na terenie gminy	700	70007	2024/2026	2 212 590,00	2 156 009,00	646 802,70	1 509 206,30
	Razem dział 700				**23 414 152,00**	**5 408 009,00**	**3 601 202,70**	**1 806 806,30**
27.	Zakup sprzetu komputerowego	750	75023	2026	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
28.	Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych w budynku Urządu w Twardogórze do potrzeb osób z niepełnosprawnością	750	75023	2025/2026	71 000,00	71 000,00	46 150,00	24 850,00
29.	Przebudowa toalety na parterze budynku Ratusza w Twardogórze	750	75023	2026	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00
30.	System zarządzania budzetem gminy i jednostek organizacyjnych	750	75095	2026	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00
31.	Cyberbezpieczny Samorząd	750	75095	2024/2026	923 849,93	186 867,24	63 593,44	123 273,80
	Razem dział 750				**1 114 849,93**	**377 867,24**	**229 743,44**	**148 123,80**
32.	Zadania o charakterze obronnym	752	75281	2026	969 810,20	969 810,20	100 000,00	869 810,20
	Razwem dział 752				**969 810,20**	**969 810,20**	**100 000,00**	**869 810,20**
33.	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	754	75410	2026	41 000,00	41 000,00	41 000,00	0,00
34.	Budowa Remizy strażackiej w Domasławicach - (opracowanie dokumentacji)	754	75412	2026	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00
35.	Ochrona Indywidualna strażaków OSP W Twardogórze w ramach TBO	752	75412	2026	23 767,77	23 767,77	23 767,77	0,00
	Razem dział 754				**134 767,77**	**99 767,77**	**99 767,77**	**0,00**
36.	Dofinansowanie realizowanych zadań inwestycyjnych w ramach środków Funduszu sołeckiego	758	75818	2026	120 747,00	120 747,00	120 747,00	0,00
	Razem dział 758				**120 747,00**	**120 747,00**	**120 747,00**	**0,00**

Lp	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	rok rozpoczęcia/ rok zakończenia	Nakłady inwestycyjne	Planowane nakłady 2026r.		
						ogółem	budżet gminy	inne źródła
1	2	3	4	5	6	7	8	9
37.	Instalacja klimatyzacji w budynku szkolnym przy ul. Św. Jadwigi 7 w Twardogórze	801	80101	2026	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00
	Razem dział 801				**80 000,00**	**80 000,00**	**80 000,00**	**0,00**
38.	Inwestycje w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii	851	85154	2026	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	Razem rozdział 85154				**400 000,00**	**400 000,00**	**400 000,00**	**0,00**
39.	Wdrożenie gospodarki ściekowej na terenie gminy	900	90001	2026	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
	Razem rozdział 90001				**40 000,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**0,00**
40.	Program Ciepłe Mieszkanie	900	90005	2024/2026	61 567,89	61 567,89	0,00	61 567,89
41.	Twardogórski Program Antysmogowy	900	90005	2026/2027	100 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
	Razem rozdział 90005				**161 567,89**	**71 567,89**	**10 000,00**	**61 567,89**
42.	Przywracanie i wzmacnianie usług ekosystemowych poprzez rozwój parku pałacowego w Goszczu	900	90008	2026/2027	3 293 210,03	0,00	0,00	0,00
	Razem rozdział 90008				**3 293 210,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43.	Budowa nowych punktów oświetlenia drogowego	900	90015	2026	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
44.	Projekt budiwy oświetlenia drogowego w m. Gola Wielka	900	90015	2025/2026	15 990,00	15 990,00	15 990,00	0,00
45.	Dobudowa nowych punktów oświetlenia ze środków funduszu sołeckiego i dopłaty	900	90015	2026	334 998,00	334 998,00	334 998,00	0,00
	Razem rozdział 90015 - Oświetlenie ulic placów i dróg				**450 988,00**	**450 988,00**	**450 988,00**	**0,00**
46.	Urządzanie placy zabaw na terenie miasta i gminy	900	90095	2026	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
47.	Zagospodarowanie placy zabaw, boisk i terenów rekreacyjnych w ramach funduszu sołeckiego	900	90095	2026	164 738,00	164 738,00	164 738,00	0,00
48.	Zieleń i kraina przygód dla najmłodszych mieszkańców w ramach TBO	900	90095	2026	75 447,31	75 447,31	75 447,31	0,00
49.	Modernizacja placu zabaw na ul. B. Prusa w Twardogórze	900	90095	2026	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00
50.	Poprawa efektywności energetycznej budynków uzyteczności publicznej na terenie gminy	900	90095	2023/2026	5 861 210,16	5 348 416,50	1 337 104,12	4 011 312,38
	Razem rozdział 90095 - Pozostała działalność				**6 144 395,47**	**5 631 601,81**	**1 620 289,43**	**4 011 312,38**
	Razem dział 900				**10 090 161,39**	**6 194 157,70**	**2 121 277,43**	**4 072 880,27**
51.	Budowa i modernizacja świetlic na terenie gminy ze środków funduszu sołeckiego	921	92109	2026	99 722,00	99 722,00	99 722,00	0,00
52.	Poprawa dostepnosci do infrastruktury sołeckiej poprzez wyposażenie świetlicy w Grabownie Małym	921	92109	2026	132 000,00	132 000,00	72 000,00	60 000,00
53.	Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędną infrastrukturą - Poprawa efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej	921	92120	2025/2027	8 007 676,70	7 630 490,00	2 391 823,00	5 238 667,00
54.	Przebudowa, remont i zmiana sposobu uzytkowania budynku nr 4 (Łącznik wschodni) plac pałacowy 2, Goszcz - wchodzącego w skład zespołu pałcowego w Goszczu - etap II	921	92120	2024/2026	950 000,00	589 000,00	90 000,00	499 000,00
55.	Adaptacja łacznika wschodniego oraz Sali wystawienniczej w Zespole pałacowym w Goszczu dla ruchu turystycznego Dolina Baryczy	921	92120	2026	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
56.	Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędną infrastrukturą - etap II (IIT)	921	92120	2025/2027	3 268 023,00	3 310 362,56	1 045 398,77	2 264 963,79
57.	Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użyt.barokowego pałacu w Twardogórze na bud.kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarow.terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędną infrastrukturą - prace pozostałe	921	92120	2025/2027	4 687 038,00	145 802,15	145 802,15	0,00
58.	Przebudowa, remont i zmiana sposobu uzytkowania budynku Plac pałacowy 3 w Goszczu - opracowanie dokumentacji	921	92120	2025/2027	202 950,00	0,00	0,00	0,00
	Razem dział 921				**17 487 409,70**	**12 047 376,71**	**3 984 745,92**	**8 062 630,79**
59.	Rozbudowa kompleksu sportowego przy hali GOSiR w Twardogórze o siłownię ze strefą fitness	926	92601	2024/2027	4 916 822,00	3 464 359,00	2 564 359,00	900 000,00
60.	Kompleksowa modernizacja i rozbudowa infrastruktury sportowej przy ul. Wrocławskiej w Twardogórze	926	92601	2026	1 715 000,00	1 715 000,00	715 000,00	1 000 000,00
61.	Budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego przy hali sportowej w Twardoórze w ramach rozbudowy o siłownię i strefę Fitness środki z FRKF Szatnia na medal	926	92601	2026/2027	2 060 700,00	1 560 700,00	1 560 700,00	0,00
62.	Utworzenie strzelnicy wirtualnej przy hali sportowo-widowiskowej w Twardogórze	926	92601	2026	103 900,00	103 900,00	21 000,00	82 900,00
63.	Zakup samochodu przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Twardogórze	926	92604	2026	27 800,00	27 800,00	27 800,00	0,00
64.	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK w Twardogórze	926	92604	2025/2027	1 079 000,00	1 079 000,00	579 000,00	500 000,00
	Razem dział 926				**9 903 222,00**	**7 950 759,00**	**5 467 859,00**	**2 482 900,00**
	Ogółem				**104 493 398,37**	**50 346 737,03**	**20 772 399,81**	**29 574 337,22**

Załącznik nr 4 do Uchwały Nr XXXIII....2026
Rady Miesjkeij w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026r.

Plan remontów z budżetu gminy na 2026 r.

L.p.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	rok rozpoczęcia/rok zakończenia	Planowane nakłady	
					całkowite	na rok 2026
1	2	3	4	5	6	7
1.	Remont dróg asfaltowych	600	60016	2026	90 000	90 000
2.	Remont dróg gruntowych	600	60016	2026	180 000	180 000
3.	Remonty i naprawa rowów komunalnych i przepustów	600	60016	2026	25 000	25 000
4.	Remonty bieżące chodników	600	60016	2026	20 000	20 000
	Razem dział 600				**315 000**	**315 000**
5.	Remonty bieżące w Urzędzie Miasta i Gminy	750	75023	2026	20 000	20 000
6.	Remonty bieżące w Centrum Usług Wspólnych	750	75085	2026	2 000	2 000
	Razem dział 750				**22 000**	**22 000**
7.	Remonty w OSP	754	75412	2026	0	0
	Razem dział 754				**0**	**0**
8.	Remonty bieżące w szkołach podstawowych	801	80101	2026	83 300	83 300
9.	Remonty bieżące w przedszkolu	801	80104	2026	4 300	4 300
10.	Zadania remontowe na wniosek w jednostkach oświatowych	801	80195	2026	5 000	5 000
	Razem dział 801				**92 600**	**92 600**
11.	Remonty bieżące w ośrodku pomocy społecznej	852	85219	2026	8 000	8 000
	Razem dział 852				**8 000**	**8 000**
12.	Remonty bieżące w GOSIR	926	92604	2026	58 000	58 000
	Razem dział 926				**58 000**	**58 000**
	Razem				**495 600**	**495 600**

Załącznik nr 5 do Uchwały Nr XXXIII.....2026
Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026r.

Dotacje udzielone z budżetu Gminy Twardogóra
w roku 2026

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	Dotowany	Plan na rok 2026	Rodzaj dotacji		
					celowa	podmiotowa	przedmiotowa
1.	600	60004	Powiat Oleśnicki - Publiczny transport zbiorowy organizowany przez powiat	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00
2.	600	60013	Województwo Dolnośląskie - odszkodowania za przejete grunty pod inwestycje	468 000,00	468 000,00	0,00	0,00
3.	750	75020	Powiat Oleśnicki - dotacja celowa z przeznaczeniem na zadania z zakresu ruchu drogowego realizowane przez Referat Wydziału Komunikacji i Dróg	58 275,00	58 275,00	0,00	0,00
4.	750	75095	Gmina Strzelin- utworzenie i funkcjonowanie Biura ITT Subregionu Wrocławskiego	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
5.	754	75410	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00
6.	754	75404	Fundusz Wsparcia Policji	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
7.	921	92109	Twardogórski Pałac Kultury Centrum Aktywności Społecznej	956 500,00	0,00	956 500,00	0,00
8.	921	92116	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Twardogóra	770 727,00	0,00	770 727,00	0,00
Razem				**2 366 502,00**	**639 275,00**	**1 727 227,00**	**0,00**

2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania lub podmiot	Plan na rok 2026	Rodzaj dotacji		
					celowa	podmiotowa	przedmiotowa
1.	801	80104	Przedszkole Niepubliczne Sióstr Opatrznosci Bożej w Twardogórze	690 000,00	0,00	690 000,00	0,00
2.	801	80104	Przedszkola w gminach do których uczęszczaja dzieci z gminy	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
3.	851	85149	Stowarzyszenia działające w zakresie ochrony zdrowia - realizacja programów polityki zdrowotnej w zakresie wad postawy u mieszkańców gminy	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
4.	851	85154	Stowarzyszenia działające w zakr.przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
5.	851	85195	Stowarzyszenia działające w zakresie ochrony zdrowia	10 000,00	10 000,00	0,00	
6.	855	85516	Żłobki i kluby dziecięce sprawujące opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
7.	855	85516	Fundacja - opieka nad dziecmi do lat 3 - prowadzenie złobka	337 744,02	337 744,02	0,00	0,00
	010	01044	Wdrożenie gospodarki ściekowej na terenie gminy - dotacje dla mieszkańców na budowę przyłączy kanalizacyjnych	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00
	900	90001	Wdrożenie gospodarki ściekowej na terenie gminy - dotacje dla mieszkańców na budowę przedomowych oczyszczalni ścieków	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
8.	900	90004	Stowarzyszenia dziłające w zakresie utrzymania zieleni w mieście - dotacja dla Rodzinnych Ogródków Działkowych	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
9.	900	90005	Osoby fizyczne - dotacje udzielane mieszkańcom gminy na realizacje "Twardogórskiego Programu Antysmogowego"	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
10.	900	90005	Osoby fizyczne - dotacje udzielane mieszkańcom gminy na realizacje Programu Ciepłe Mieszkanie	61 567,89	61 567,89	0,00	0,00
11.	921	92105	Stowarzyszenia działające w zakresie upowszechniania kultury i ochrony dziedzictwa narodowego .	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
12.	921	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami - dotacje na remonty Kościołów na terenie gminy	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
13.	921	92195	Podmioty działające na terenie gminy w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
14.	926	92605	Kluby sportowe działające w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawę o sporcie	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
Razem				**2 297 311,91**	**1 607 311,91**	**690 000,00**	**0,00**

OGÓŁEM DOTACJE	**4 663 813,91**	**2 246 586,91**	**2 417 227,00**	**0,00**

Załącznik nr 6
do Uchwały Nr 2026
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia 24 listopada 2026r.

Plan dochodów i wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek oświaty budżetu gminy Twardogóra na 2026 rok

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Stan środków obrot.na 01.01.2026	Dochody					Wydatki						Stan środków obrotow.na 31.12.2026
				Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:					
					Dotacja z budżetu	Wpł.ze sprz.skł.maj.	Wpływy z usług	Pozostałe przychody		wynagrodz. bezosobowe+ pochodne	Wydatki bieżące	Wydatki remontowe	Wydatki inwestycyjne	Wpłata do budżet	
801	80101	Szkoła Podstawowa nr 2 w Twardogórze	0	100 692	0	0	20 000	80 692	100 692	4 800	85 200	10 192	0	500	0
801	80101	Szkoła Podstawowa w Goszczu	0	40 900	0	0	4 000	36 900	40 900	0	39 750	1 000	0	150	0
801	80101	Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim	0	34 000	0	0	3 000	31 000	34 000	0	34 000	0	0	0	0
801	80104	Miejskie Przedszkole z Oddziałem Małego Dziecka w Twardogórze	0	34 100	0	0	0	34 100	34 100	18 800	15 300	0	0	0	0
Ogółem			**0**	**209 692**	**0**	**0**	**27 000**	**182 692**	**209 692**	**23 600**	**174 250**	**11 192**	**0**	**650**	**0**

Załącznik nr 7
do Uchwały Nr 2026
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia 24 listoapada 2026 r.

Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych budżetu gminy Twardogóra na rok 2026

Dział	Rozdział	Podmiot	Stan środków pienięż. na 01.01.	Przychody						Koszty							Stan środków pienięż. 31.12.
				Ogółem	w tym:					Ogółem	w tym:						
					Dotacja z budżetu	Wpł.ze sprz.skł. maj.	Najem i dzierżawa	Wpływy z usług	Pozost przych		Płace	Pochod. od wynagr.	Wydatki bieżące	Wydatki remontowe	Wydatki inwestycyjne	Wpłata do budżetu	
700		**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**562 740,48**	**4 662 124**	**0**	**0**	**3 250 072**	**1 199 368**	**212 684**	**4 670 812**	**880 175**	**148 426**	**2 556 706**	**549 505**	**536 000**	**0**	**554 052,48**
	70001	Zakłady Gospodarki Mieszkaniowej	0,00	**0**	0	0	0	0	0	**1 362 207**	880 175	148 426	318 606	15 000	0	0	-1 362 207,00
	70005	Zakłady Gospodarki Mieszkaniowej	0,00	**987 257**	0		880 033	96 924	10 300	**384 500**	0	0	303 500	81 000	0	0	602 757,00
	70007	Zakłady Gospodarki Mieszkaniowej	562 740,48	**3 674 867**	0	0	2 370 039	1 102 444	202 384	**2 924 105**	0	0	1 934 600	453 505	536 000	0	1 313 502,48
Ogółem			**562 740,48**	**4 662 124**	**0**	**0**	**3 250 072**	**1 199 368**	**212 684**	**4 670 812**	**880 175**	**148 426**	**2 556 706**	**549 505**	**536 000**	**0**	**554 052**

Projekt Nr 2

UCHWAŁA NR XXXIII....2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia 24 listopada 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026r. poz. 1447 z późn. zm.) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XXII.211.2025 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 18 grudnia 2025r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra na lata 2026-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 1 do Uchwały o nazwie „*Wieloletnia Prognoza Finansowa*" otrzymuje brzmienie w wersji stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały,
2) załącznik Nr 2 do Uchwały o nazwie „*Wykaz przedsięwzięć do WPF*" otrzymuje brzmienie w wersji stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały,

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych i zmian w wieloletniej prognozie stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

Sporządził: ..... SKARBNIK Izabela Krasowska

Sprawdził pod względem prawnym: .....

Zatwierdził: ..... BURMISTRZ Albert Czuliński

UZASADNIENIE

Uzasadnienie projektu Uchwały zmieniającej WPF na sesję

w dniu 24 listopada 2026 r.

Artykuł 229 ustawy o finansach publicznych nakazuje korelację określonych wartości przyjętych w WPF i w uchwale budżetowej. Jeżeli następuje zmiana uchwały budżetowej w ich zakresie, konieczne jest dokonanie analogicznych zmian także w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wobec wprowadzanych zmian budżetu i w budżecie niezbędne jest wprowadzenie zmian w wieloletniej prognozie finansowej.

BURMISTRZ

Paweł Czuliński

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

Załacznik nr 1 do uchwały Nr XXXIII.....2026 Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia 24 listopada 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	67 399 669,76	62 334 601,76	15 926 262,00	273 127,50	10 037 884,00	19 325 529,73	16 771 798,53	9 776 176,00	5 065 068,00	902 647,49	4 020 046,23
Wykonanie 2020	67 400 610,96	63 221 682,96	14 468 252,00	278 726,33	9 918 860,00	19 896 111,81	18 659 732,82	10 052 754,16	4 178 928,00	348 369,42	3 568 919,64
Wykonanie 2021	74 928 629,05	69 780 750,08	16 784 658,00	385 881,07	13 055 957,00	21 018 028,07	18 536 225,94	10 674 986,47	5 147 878,97	1 193 605,75	3 879 258,33
Wykonanie 2022	84 040 023,06	76 439 337,83	18 006 097,57	470 687,30	11 414 557,00	25 135 320,23	21 412 675,73	11 708 604,86	7 600 685,23	1 211 545,96	6 151 948,61
Wykonanie 2023	95 200 589,32	64 884 212,50	14 406 637,00	837 422,00	15 153 684,45	10 185 769,40	24 300 699,65	12 302 358,71	30 316 376,82	1 051 722,25	28 740 808,00
Wykonanie 2024	97 408 570,43	74 790 735,55	21 803 159,00	1 261 659,00	16 968 280,00	10 717 883,64	24 039 753,91	13 168 020,84	22 617 834,88	1 033 878,48	21 567 349,66
Plan 3 kw. 2025	105 452 525,45	82 658 326,18	45 393 151,38	1 108 868,32	1 832 399,80	8 477 906,22	25 846 000,46	13 660 000,00	22 794 199,27	1 024 400,00	21 439 671,27
Wykonanie 2025	106 166 129,43	83 673 266,02	45 393 151,38	1 108 868,32	1 845 455,80	9 596 812,47	25 728 978,05	13 954 097,68	22 492 863,41	1 049 927,29	21 119 718,96
2026	122 703 761,09	91 163 627,75	49 852 787,00	535 012,00	2 204 942,00	10 804 195,75	27 766 691,00	14 910 000,00	31 540 133,34	1 600 000,00	29 504 098,34
2027	123 600 879,23	94 050 879,23	54 339 537,83	551 062,36	2 576 942,00	8 700 000,00	27 883 337,04	14 650 000,00	29 550 000,00	1 250 000,00	28 300 000,00
2028	106 895 302,98	100 645 302,98	59 230 096,23	567 594,23	2 948 942,00	8 900 000,00	28 998 670,52	14 852 000,00	6 250 000,00	1 250 000,00	5 000 000,00
2029	111 974 986,30	105 724 986,30	64 560 804,90	584 622,06	3 320 942,00	9 100 000,00	28 158 617,34	15 594 000,00	6 250 000,00	1 250 000,00	5 000 000,00
2030	117 581 342,09	112 331 342,09	69 371 277,34	602 160,72	3 692 942,00	9 300 000,00	29 361 962,04	15 370 000,00	5 250 000,00	1 250 000,00	4 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	62 258 439,29	55 783 765,46	19 166 285,38	0,00	0,00	497 915,73	36 503,27	0,00	0,00	6 474 673,83	6 474 673,83	968 251,45
Wykonanie 2020	66 098 744,60	58 222 078,96	20 176 712,51	0,00	0,00	377 123,15	0,00	0,00	0,00	7 876 665,64	7 876 665,64	728 245,99
Wykonanie 2021	64 260 861,74	59 073 515,12	22 146 636,87	0,00	0,00	178 411,39	0,00	0,00	0,00	5 187 346,62	4 606 621,05	412 111,00
Wykonanie 2022	78 649 822,08	68 027 331,11	24 027 290,07	0,00	0,00	466 631,20	0,00	0,00	0,00	10 622 490,97	10 382 490,97	1 973 582,37
Wykonanie 2023	118 492 454,62	60 089 950,93	26 889 991,89	0,00	0,00	919 438,77	0,00	0,00	0,00	58 402 503,69	55 402 503,69	614 000,00
Wykonanie 2024	99 447 552,23	66 637 149,63	33 394 154,71	0,00	0,00	1 535 301,95	0,00	0,00	0,00	32 810 402,60	32 810 402,60	1 542 276,42
Plan 3 kw. 2025	106 642 850,55	74 083 844,99	36 682 940,69	190 236,03	0,00	1 771 417,00	0,00	0,00	0,00	32 559 005,56	32 559 005,56	2 131 770,46
Wykonanie 2025	95 006 371,73	70 879 673,33	35 917 264,48	0,00	0,00	1 736 757,04	0,00	0,00	0,00	24 126 698,40	24 126 698,40	1 032 039,91
2026	129 984 858,89	79 638 121,86	38 368 129,05	124 127,10	0,00	1 229 896,00	0,00	0,00	0,00	50 346 737,03	50 346 737,03	596 067,89
2027	119 031 934,23	82 831 934,23	40 010 641,51	378 794,44	0,00	940 861,00	0,00	0,00	0,00	36 200 000,00	36 200 000,00	0,00
2028	102 301 943,60	92 401 943,60	44 396 705,66	378 794,44	0,00	691 635,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00
2029	107 475 001,30	97 775 001,30	48 836 376,22	378 794,44	0,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	9 700 000,00	0,00
2030	114 081 277,09	104 581 277,09	53 720 013,85	95 158,60	0,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	5 141 230,47	5 141 230,47	3 215 554,65	1 975 535,65	0,00	0,00	0,00	941 114,00	0,00
Wykonanie 2020	1 301 866,36	1 301 866,36	6 506 106,00	4 000 000,00	0,00	239 807,00	239 807,00	2 266 299,00	2 198 727,00
Wykonanie 2021	10 667 767,31	3 789 244,00	3 740 400,07	0,00	0,00	906 421,00	0,00	2 773 979,07	0,00
Wykonanie 2022	5 390 200,98	3 784 692,16	15 618 923,38	5 000 000,00	0,00	543 416,38	0,00	10 015 507,00	0,00
Wykonanie 2023	-23 291 865,30	0,00	23 574 653,30	14 500 000,00	10 434 750,00	3 757 692,70	3 757 692,70	5 316 960,60	5 316 960,60
Wykonanie 2024	-2 038 981,80	0,00	10 158 538,46	8 000 000,00	3 930 975,00	705 985,37	705 985,37	1 452 553,09	1 452 553,09
Plan 3 kw. 2025	-1 190 325,10	0,00	6 259 310,10	0,00	0,00	644 744,51	644 744,51	5 614 565,59	0,00
Wykonanie 2025	11 159 757,70	5 068 985,00	6 259 310,10	0,00	0,00	644 744,51	0,00	5 614 565,59	0,00
2026	-7 281 097,80	0,00	12 350 082,80	0,00	0,00	3 358 182,31	3 358 182,31	8 991 900,49	3 922 915,49
2027	4 568 945,00	4 568 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 593 359,38	4 593 359,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 499 985,00	4 499 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 500 065,00	3 500 065,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	298 905,00	0,00	5 850 679,00	5 491 774,00	1 999 374,00	0,00	1 999 374,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 572,00	4 127 572,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 789 244,00	3 789 244,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 784 692,16	3 784 692,16	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065 250,00	4 065 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 069 025,00	4 069 025,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068 985,00	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068 985,00	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068 985,00	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 568 945,00	4 568 945,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 593 359,38	4 593 359,38	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 499 985,00	4 499 985,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 065,00	3 500 065,00	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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	358 905,00	15 636 107,54	0,00	6 550 836,30	7 491 950,30
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 508 535,54	0,00	4 999 604,00	7 505 710,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 719 291,54	0,00	10 707 234,96	14 387 635,03
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 934 599,38	0,00	8 412 006,72	19 030 930,10
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 369 349,38	0,00	4 794 261,57	13 868 914,87
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 300 324,38	0,00	8 153 585,92	10 312 124,38
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 231 339,38	0,00	8 574 481,19	14 833 791,29
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 231 339,38	0,00	12 793 592,69	19 052 902,79
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 162 354,38	0,00	11 525 505,89	23 875 588,69
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 593 409,38	0,00	11 218 945,00	11 218 945,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 050,00	0,00	8 243 359,38	8 243 359,38
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 065,00	0,00	7 949 985,00	7 949 985,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 750 065,00	7 750 065,00

[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 kwartalu 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
Wykonanie 2019	0,00%	18,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	24,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	16,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	15,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	20,93%	x	x	x	x
2026	7,84%	16,45%	17,31%	18,09%	TAK	TAK
2027	6,46%	17,90%	17,02%	17,80%	TAK	TAK
2028	5,76%	9,95%	17,63%	18,41%	TAK	TAK
2029	5,11%	8,68%	15,51%	16,29%	TAK	TAK
2030	3,68%	7,71%	13,92%	14,71%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 705 558,49	3 705 558,49	3 660 558,49	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	12 348,00	12 348,00	12 348,00	1 515 641,38	1 515 641,38	1 515 641,38	30 505,82	30 505,82	16 187,07
Wykonanie 2021	15 435,00	15 435,00	15 435,00	2 154 826,80	2 154 826,80	2 053 009,57	17 288,10	17 288,10	7 861,02
Wykonanie 2022	815 600,00	815 600,00	815 600,00	6 100 000,00	6 100 000,00	5 200 000,00	865 314,97	865 314,97	815 600,00
Wykonanie 2023	38 237,42	38 237,42	38 237,42	13 849 948,73	13 849 948,73	13 218 872,40	1 770,34	1 770,34	427,44
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	6 163 207,49	6 163 207,49	5 663 492,73	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	365 584,92	365 584,92	320 282,94	10 424 125,73	10 424 125,73	9 393 560,93	457 547,05	457 547,05	320 282,33
Wykonanie 2025	381 966,91	381 966,91	331 892,59	9 568 509,34	9 568 509,34	8 663 932,35	305 010,17	305 010,17	225 397,72
2026	1 601 665,01	1 601 665,01	1 451 725,19	20 791 307,35	20 791 307,35	19 544 855,95	2 064 949,82	2 064 949,82	1 483 260,93
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 114 927,82	3 114 927,82	466 989,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 270,71	193 952,00	33 902,81
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 362,58	0,00	0,00
2030	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
Wykonanie 2019	2 833 751,87	2 833 751,87	1 074 292,93	4 413 888,41	3 750 544,03	663 344,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 265 100,19	3 265 100,19	2 785 794,96	7 771 454,00	2 193 096,00	5 578 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	696 646,82	696 646,82	523 577,40	10 679 072,93	7 041 080,93	3 637 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 303 354,70	4 303 354,70	3 085 785,01	14 182 097,00	5 694 225,00	8 487 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	24 778 723,58	24 778 723,58	18 235 078,66	57 748 074,88	7 921 898,63	49 826 176,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	6 310 622,14	6 310 622,14	3 050 963,85	36 103 664,21	6 717 110,32	29 386 553,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	13 371 287,18	13 371 287,18	9 096 487,67	34 525 557,15	7 311 442,05	27 214 115,10	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	9 211 484,22	9 211 484,22	6 473 803,16	30 082 063,12	6 687 945,82	23 394 117,30	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 211 980,75	28 211 980,75	19 439 455,37	42 352 911,68	2 975 652,82	39 377 258,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 789 599,97	35 789 599,97	25 052 719,98	38 128 223,63	2 006 064,66	36 122 158,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	5 990 940,71	554 270,71	5 436 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	175 362,58	175 362,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					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 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:					
						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
Wykonanie 2019	5 491 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 127 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	164 653,71
Wykonanie 2021	3 789 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 784 692,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 065 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 069 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 068 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 568 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 593 359,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 499 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 500 065,00	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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych [10]		
		w tym:	
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy [X]	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań [X]
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00

[10] Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załacznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIII.....2026 Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia 24 listopada 2026 r.

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)				96 462 151,46	42 352 911,68	38 128 223,63	5 990 940,71	175 362,58	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 387 535,66	2 975 652,82	2 006 064,66	554 270,71	175 362,58	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				89 074 615,80	39 377 258,86	36 122 158,97	5 436 670,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				51 983 846,46	30 276 930,57	13 766 164,74	2 037 270,71	158 362,58	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 281 965,66	2 064 949,82	1 408 084,66	537 270,71	158 362,58	0,00
1.1.1.1	Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie gminy	Gmina Twardogóra	2023	2026	383 443,66	374 389,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Infrastruktura drogowa - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz	Gmina Twardogóra	2024	2027	767 410,77	628 135,77	139 275,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rewitalizacja - Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego, w bezpośrednim sąsiedztwie obszarów chronionych	Gmina Twardogóra	2024	2026	222 540,95	168 457,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej	Gmina Twardogóra	2025	2027	523 866,70	523 866,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Opieka dla dzieci - Funkcjonowanie żłobka - dotacja dla fundacji	Gmina Twardogóra	2025	2028	872 784,00	337 744,02	290 928,00	193 952,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Rewitalizacja - Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno -edukacyjn-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędna infrastruktura - etap II	Gmina Twardogóra	2025	2027	32 356,63	32 356,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Rewitalizacja - Przywracanie i wzmacnianie usług ekosystemowych poprzez rozwój praku pałacowego w Goszczu	Gmina Twardogóra	2026	2027	260 884,95	0,00	260 884,95	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Infrastruktura drogowa - Budowa ściezki rowerowej relacji Twardogóra-Chełstówek etap I	Gmina Twardogóra	2026	2027	86 286,00	0,00	86 286,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Infrastruktura drogowa - Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra - Grabowno Wielkie	Gmina Twardogóra	2026	2027	287 392,00	0,00	287 392,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Rozwój społeczny - "Przestrzeń możliwości" - program rozwojowy dla dzieci i młodzieży z Gminy Twardogora	Gmina Twardogóra	2027	2029	845 000,00	0,00	343 318,71	343 318,71	158 362,58	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				47 701 880,80	28 211 980,75	12 358 080,08	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Bezpieczeństwo - Cyberbezpieczny Samorząd	Gmina Twardogóra	2024	2026	923 850,00	186 867,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Infrastruktura drogowa - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz	Gmina Twardogóra	2024	2027	10 963 011,07	8 132 582,07	2 830 429,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie gminy	Gmina Twardogóra	2023	2026	5 477 766,50	5 348 416,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rewitalizacja - Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego, w bezpośrednim sąsiedztwie obszarów chronionych	Gmina Twardogóra	2024	2026	1 957 063,59	1 184 443,38	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	86 947 438,60
1.a	5 711 350,77
1.b	81 236 087,83
1.1	46 238 728,60
1.1.1	4 168 667,77
1.1.1.1	374 389,16
1.1.1.2	767 410,77
1.1.1.3	168 457,54
1.1.1.4	523 866,70
1.1.1.5	822 624,02
1.1.1.6	32 356,63
1.1.1.7	260 884,95
1.1.1.8	86 286,00
1.1.1.9	287 392,00
1.1.1.10	845 000,00
1.1.2	42 070 060,83
1.1.2.1	186 867,24
1.1.2.2	10 963 011,07
1.1.2.3	5 348 416,50
1.1.2.4	1 184 443,38

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						
1.1.2.5	Rewitalizacja - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych na ternie Gminy Twardogóra	Gmina Twardogóra	2023	2026	2 212 590,00	2 156 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej	Gmina Twardogóra	2025	2027	7 630 490,00	7 630 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Rewitalizacja - Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno -edukacyjn-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędna infrastruktura - etap II	Gmina Twardogóra	2025	2027	3 310 362,56	3 310 362,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Infrastruktura drogowa - Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra - Grabowno Wielkie	Gmina Twardogóra	2026	2027	4 181 686,00	0,00	4 181 686,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Infrastruktura drogowa - Budowa ściezki rowerowej relacji Twardogóra-Chełstówek etap I	Gmina Twardogóra	2026	2027	1 318 936,00	57 810,00	1 174 840,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Rewitalizacja - Przywracanie i wzmacnianie usług ekosystemowych poprzez rozwój praku pałacowego w Goszczu	Gmina Twardogóra	2026	2027	3 106 125,08	0,00	3 106 125,08	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych na terenie Gminy Twardogóra	Gmina Twardogóra	2026	2028	6 500 000,00	150 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Infrastruktura mieszkaniowa - Rozwój komunalnego zasobu mieszkaniowego poprzez adaptację istniejącyh obiektów	Gmina Twardogóra	2026	2029	120 000,00	55 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				44 478 305,00	12 075 981,11	24 362 058,89	3 953 670,00	17 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 105 570,00	910 703,00	597 980,00	17 000,00	17 000,00	0,00
1.3.1.1	System Informacji Prawnej - System Informacji Prawnej	Gmina Twardogóra	2025	2027	65 200,00	13 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Urbanistyka - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy	Gmina Twardogóra	2024	2026	681 580,00	640 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Biuro Innego Instrumentu Terytorialnego Suberegionu Wrocławskiego - wdrażanie Strategii IIT SW na lata 2021-2027 - Utworzenie i funkcjonowanie Biura	Gmina Twardogóra	2023	2029	121 100,00	11 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00
1.3.1.5	Utrzymanie dróg wojewódzkich - Porozumienie	Gmina Twardogóra	2023	2026	1 462 330,00	169 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowania urbanistyczne - Opracowanie planu ogólnego dla gminy	Gmina Twardogóra	2024	2027	180 000,00	20 000,00	25 020,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opieka nad zabytkami - Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków i Programu Opieki nad Zabytkami	Gmina Twardogóra	2026	2027	32 900,00	0,00	32 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zarządzanie - Wdrożenie nowej lini oprogramowania finansowo-ksiegowego w gminie i jednostkach organizacyjnych	Gmina Twardogóra	2026	2027	177 500,00	20 000,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Kultura i promocja - Organizacja Dni Twardogóry	GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W TWARDOGÓRZE	2026	2027	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Cyberbezpieczeństwo - Cyberbezpieczeństwo i ochrona danych osobowych w gminie i jednostkach organizacyjnych	Gmina Twardogóra	2026	2027	124 960,00	36 400,00	88 560,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 372 735,00	11 165 278,11	23 764 078,89	3 936 670,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja - Twardogórski Program Antysmogowy	Gmina Twardogóra	2025	2027	210 000,00	10 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Bezpieczeństwo - Budowa remizy strażackiej w Domasławicach - opracowanie dokumentacji	Gmina Twardogóra	2026	2027	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.5	2 156 009,00
1.1.2.6	7 630 490,00
1.1.2.7	3 310 362,56
1.1.2.8	4 181 686,00
1.1.2.9	1 232 650,00
1.1.2.10	3 106 125,08
1.1.2.11	2 650 000,00
1.1.2.12	120 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	40 708 710,00
1.3.1	1 542 683,00
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	640 830,00
1.3.1.4	62 000,00
1.3.1.5	169 473,00
1.3.1.6	45 020,00
1.3.1.7	32 900,00
1.3.1.8	177 500,00
1.3.1.9	260 000,00
1.3.1.10	124 960,00
1.3.2	39 166 027,00
1.3.2.1	210 000,00
1.3.2.2	70 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.3	Infrastruktura sportowa - Rozbudowa kompleksu sportowego przy hali GOSiR w Twardogórze o siłownie ze strefą fitness	Gmina Twardogóra	2024	2027	4 500 000,00	3 464 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Infrastruktura drogowa - Przebudowa dróg gminnych - projekty budowy dróg	Gmina Twardogóra	2024	2026	651 725,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Infrastruktura drogowa - Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Gola Wielka	Gmina Twardogóra	2024	2027	1 682 990,00	0,00	1 599 495,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewitalizacja - Przebudowa, remont i zmiana sposobu uzytkowania budynku nr 4 (łącznik wschodni) plac pałacowy 2, Goszcz - wchodzącego w skład zespołu pałacowego w Goszczu	Gmina Twardogóra	2024	2026	1 050 000,00	589 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rewitalizacja - Przebudowa, remont i zmiana sposobu uzytkowania budynku Plac Pałacowy 3 w Goszczu	Gmina Twardogóra	2024	2027	202 950,00	0,00	202 950,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Infrasturktura drogowa - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 439 na odcinku Moszyce - Goszcz (korekta łuku)	Gmina Twardogóra	2025	2027	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja - Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych w UMiG do potrzeb osób z niepełnosprawością	Gmina Twardogóra	2025	2026	141 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Infrastruktura sportowa - Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2025	2027	1 079 000,00	1 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Infrastruktura drogowa - Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych, w tym: Budowa chodnika w Drogoszowicach	Gmina Twardogóra	2025	2027	1 000 000,00	20 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Infrastruktura drogowa - Budowa i rozbudowa drogi gminnej w ul. Partyzantów w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2024	2027	7 565 000,00	867 233,96	6 697 766,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rewitalizacja - Zmiana sposobu ogrzewania w lokalach komunalnych	ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ	2025	2026	329 650,00	176 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rewitalizacja - Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu uzytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno -edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędna infrastruktura - prace pozostałe	Gmina Twardogóra	2025	2027	3 980 528,00	145 802,15	3 613 345,85	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rewitalizacja - Budowa budynku mieszkaniowego wielorodzinnego przy ulicy Sienkiewicza 6 w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2026	2028	4 472 892,00	5 000,00	3 167 892,00	1 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rewitalizacja - Przebudowa budynków w Twardogórze ulica Wrocławska 14, Gdańska 5 oraz Moszyce 31	Gmina Twardogóra	2026	2028	4 008 670,00	372 000,00	1 000 000,00	2 636 670,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Gospodarka nieruchomościami - Wykup gruntów z przeznaczeniem na budownictwo mieszkaniowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Gmina Twardogóra	2026	2027	5 700 000,00	2 600 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Infrastruktura sportowa - Modernizacja zapleczy sztaniowo-sanitarnych przy boisku piłkarskim w Goszczu i przy boisku piłkarskim w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2026	2027	249 180,00	0,00	249 180,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Infrastruktura sportowa - Budowa zaplecza sanitarnego przy hali sportowej w Twardogórze w ramach rozbudowy o siłownię i strefę fitness	Gmina Twardogóra	2026	2027	2 060 700,00	1 560 700,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Infrastruktura energetyczna - Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w ciagu drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Goszcz	Gmina Twardogóra	2026	2027	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	3 464 359,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	1 599 495,00
1.3.2.7	589 000,00
1.3.2.8	202 950,00
1.3.2.9	2 400 000,00
1.3.2.11	141 000,00
1.3.2.12	1 079 000,00
1.3.2.13	1 000 000,00
1.3.2.14	7 565 000,00
1.3.2.17	176 183,00
1.3.2.18	3 759 148,00
1.3.2.19	4 472 892,00
1.3.2.20	4 008 670,00
1.3.2.21	6 000 000,00
1.3.2.22	249 180,00
1.3.2.23	2 060 700,00
1.3.2.24	18 450,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XXXIII.....2026
Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 24 listopada 2026r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

I. Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Twardogóra obejmuje lata 2026 – 2030 ze względu na planowany okres spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych jak również realizacji przedsięwzięć. Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono przewidywane wykonanie budżetu na rok 2025, które w zakresie dochodów, jak i wydatków będzie zrealizowane na poziomie wynikającym ze skorygowanych wielkości. Na dzień opracowania projektu budżetu zaplanowano w budżecie zaciągnięcie nowego długu w wysokości 6.500.000,- zł. Zaplanowano wolne środki w wysokości 3.500.000,- z uwagi na fakt, że w 2025 roku gmina planowała realizacje zadań inwestycyjnych, których realizacja przesunęła się na 2026 rok oraz niewydatkowane zostaną rezerwy celowe. Dodatkowo zaplanowano przychody z rozliczeń środków europejskich, ponieważ wpłynęła zaliczka z Programu FEDS na realizacje zadania inwestycyjnego „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz", które realizowane będzie w 2026 r.

Ostatnie lata oznaczają dla Gminy Twardogóra ogromny rozwój szczególnie w zakresie infrastruktury drogowej, energetycznej i opiekuńczej. Na realizację tych celów pozyskano wysokie kwoty bezzwrotnych środków unijnych i krajowych, jak również takie środki finansowe, które podlegają zwrotowi w określonym czasie (emisja obligacji komunalnych). Pozyskane środki zewnętrzne są źródłem finansowania tych inwestycji, z których mieszkańcy Gminy korzystają. W ubiegłych latach złożone zostały wnioski na realizację dużych inwestycji. Uzyskaliśmy decyzje o dofinansowaniu zadań inwestycyjnych ze źródeł zewnętrznych w zakresie „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz" w wysokości 9.384.337,48 zł; „Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego w Gminie Twardogóra" w wysokości 1.743.683,63 zł; „Poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej" w wysokości 4.395.907,63 zł; „Poprawę efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury CAS" w wysokości 5.238.667,-; „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych na terenie gminy Twardogóra" w wysokości 1.540.202,3 zł; „Rozbudowę kompleksu sportowego przy hali GOSiR w Twardogórze o siłownie ze strefa fitness" w wysokości 900.000,-zł oraz na zadania w zakresie zabytków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 499.000,- zł.

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono czynnik realistyczności, o którym mowa w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, choć z całą pewnością należy zauważyć, że planowanie na lata 2026 -2030 jest niezwykle trudne i ocena w zakresie realistyczności planowania – bardzo subiektywna. W roku bieżącym koniunktura na rynku finansowym jest bardzo niekorzystna, dlatego przy planowaniu wieloletnim kierujemy się zasadą ostrożności. Należy również zaznaczyć, że planując zarówno dochody jaki i wydatki trudno było oszacować wielkości z uwagi na fakt, że wprowadzona została w dniu 1 października 2024 r. zmiana w zakresie sposobu ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Zmiany wynikające z ustawy trudne są dzisiaj do oszacowania, dlatego wielkość budżetu w latach następnych także była niezwykle trudna do wyliczenia. Najbliższy rok uwzględnia realizację zadań z dofinansowaniem zewnętrznym, dlatego planowane wielkości zarówno dochodów jak i wydatków są wyższe niż w latach kolejnych. Założono w zakresie dochodów bieżących wskaźniki wzrostu w granicach od 3-9 % w odniesieniu do roku poprzedzającego.

II. Prognozowane dochody

Dochody bieżące, dochody ogółem, dochody majątkowe ujęto zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530) planując dochody na lata 2026 - 2030 przyjęto, że dochody te będą się kształtowały na poziomie 2025 roku powiększonego wskaźnik wzrostu. Jednocześnie z uwagi na realizację programów społecznych planowane dotacje na zadania bieżące zostały zaplanowane w wielkościach wynikających z zawiadomień pozyskanych z budżetu państwa w roku bieżącym skorygowanym o około 2 % .

Na prognozowane dochody bieżące mają wpływ dochody z tytułu podatków i opłat, udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa i budżetów innych j.s.t. na zadania bieżące, subwencje ogólne, dochody z użytkowania wieczystego, odsetki od nieterminowych wpłat podatków. Planując dochody bieżące uwzględnione zostały wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i środków transportu w wielkości wynikającej z algorytmu wymiaru podatkowego i stawek podatkowych, które w roku 2026 planujemy ze wzrostem około 4,5 – 5 %. Planowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującą stawką oraz z założeniem, że odbierane są odpady z nieruchomości zamieszkałych.

Prognozowane dochody majątkowe to głównie wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności i ze sprzedaży składników majątkowych, z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano zgodnie z możliwościami wynikającymi z posiadanego majątku, który w latach następnych planuje się sprzedać. Dochody ze sprzedaży planowane są w oparciu o posiadane zasoby i w dużej części dotyczą sprzedaży mieszkań komunalnych oraz działek w obrębie gminy. W 2026 roku planowana jest jednorazowa akcja sprzedaży mieszkań komunalnych z bonifikatą z której zaplanowano wpływy w kwocie 1.200.000,- zł.

Prognozowane wielkości dochodów począwszy od 2026 roku są bardzo zbliżone w poszczególnych latach, co oznacza, że nie przewiduje się jakichś nowych źródeł dochodów. Wpływy z podstawowych podatków i opłat stanowią dużą część w strukturze dochodów i zakładamy w stosunku do roku 2025 wzrost dochodów z tego tytułu z uwagi na powstałe na terenie gminy nowe obiekty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz wzrost stawek podatkowych, który zakładany jest na poziomie 5 % w stosunku do roku poprzedzającego.

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych prognozuje się wpływy na poziomie wynikającym z otrzymanego zawiadomienia z Ministerstwa Finansów. Jednakże z uwagi na zmiany w ustawie o dochodach jst wpływy w latach 2026-2030 zaplanowano uwzględniając wskaźnik procentowy na poziomie 9 % w każdy roku. Bazą do ustalenia wskaźnika był wzrost który został zaplanowany w zawiadomieniu na rok 2026. Wpływy z podatku dochodowego w 2026 w stosunku do 2025 wzrosły o 9,8 %.
Wpływy z subwencji zaplanowano w 2026 roku zgodnie z zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, lata następne na poziomie uwzględniającym wzrost, który wykonał się wg zawiadomienia MF w roku 2026 w stosunku do 2025, z uwagi na trudności w oszacowaniu potrzeb finansowych w tym zakresie.
Wpływy z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące zaplanowano z delikatnym wzrostem rzędu ok 2%. Natomiast w 2026 roku i latach następnych nie planowano wpływów w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
Pozostałe dochody gminy zaplanowano uwzględniając coroczny wzrost wpływów z tego tytułu na poziomie 4 %.

W 2026 roku zaplanowano budżet gminy po stronie dochodów w następujących wielkościach:

Dochody ogółem	112.882.279,11
Dochody bieżące	89.151.994,10
Dochody majątkowe	23.670.284,71

W miesiącu styczniu i lutym zwiększono dochody bieżące o kwotę 226.145,21 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 1.486,85zł; środki na pomoc społeczną w wysokości 17.187,33 zł; środki z opłaty za odpady w wysokości 200.000,- zł oraz rozliczenie końcowe budowy ścieżki zwrot Domasławice – Goszcz w wysokości 7.471,03 zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 606.729,05 zł, w tym: rozliczenie końcowe budowy ścieżki zwrot Domasławice – Goszcz w wysokości 106.729,05 oraz dotacja na modernizacje Boiska Orlik w wysokości 500.000,-zł.

W miesiącu lutym i marcu zwiększono dochody bieżące o kwotę 79.676,65 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 2.578,90zł; środki na pomoc społeczną w wysokości 15.381,73 zł; środki na program Czyste Powietrze w wysokości 1.900,- zł, darowiznę na modernizacje placu zabaw w wysokości 13.000,-zł oraz rozliczenie z 2025 dotacji na program Aktywny Maluch w wysokości 46.816,02 zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 383.700,- zł, w tym: rozliczenie końcowe dokumentacji z PKP PLK w wysokości 10.000,- oraz dotacja na drogę transportu rolnego w Grabownie Małym w wysokości 373.700,-zł.

W miesiącu marcu i kwietniu zwiększono dochody bieżące o kwotę 410.343,28 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 3.643,50 zł; środki na program ochrony ludności w wysokości 358.020,20 zł; środki na program „Poznaj Dolny Śląsk" w wysokości 12.900,- zł, środki na utrzymanie dróg wojewódzkich w wysokości 6.103,-zł; środki na koszty pośrednie w projektach realizowanych w ramach FEDS dotyczące parku w Goszczu w wysokości 7.026,94 zł oraz pałacu w Twardogórze w wysokości 22.649,64zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 2.902.095,59 zł, w tym: środki z Funduszu Dopłat na budynek komunalny ul. Sienkiewicza w wysokości 536.747,01 zł; środki na park w Goszczu w wysokości 100.384,79 zł; środki na pałac w Twardogórze w wysokości 2.287.613,43 zł.

W miesiącu kwietniu i maju zmniejszono dochody bieżące o kwotę 1.671.876,87 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy zwiększono o kwotę 123,97 zł; środki na program ochrony ludności zwiększono o kwotę 2.000,- zł; środki na program „Dolnośląska Inicjatywa Międzypokoleniowa" zwiększono o kwotę 10.000,- zł, środki na zwrot akcyzy rolnikom zwiększono o kwotę 242.148,27zł; środki na pomoc społeczną zwiększono o kwotę 12.283,-zł oraz zmniejszono środki na realizacje programu „Ciepłe mieszkanie" o kwotę 1.938.432,11 zł.

W miesiącu maju i czerwcu zwiększono dochody bieżące o kwotę 87.878,04 zł; w tym: środki na pomoc społeczną (świadczenia rodzinne) zwiększono o kwotę 4.970,- zł; środki na stypendia dla uczniów zwiększono o kwotę 18.000,- zł; środki na poniesione w 2025 wydatki na administracje rządową zwiększono o kwotę 2.850,04 zł; środki na program Aktywny Senior zwiększono o kwotę 59.808,- zł; środki na program Czyste powietrze zwiększono o kwotę 2.250,-zł. . Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 48.050,- zł, w tym: środki z konkursu „Odnowa Dolnośląskiej Wsi" zwiększono o kwotę 60.000,- zł oraz środki z PFRON na dostosowanie toalety w budynku UMiG zmniejszono o kwotę 11.950,- zł.

W miesiącu czerwcu i lipcu zwiększono dochody bieżące o kwotę 550.276,39 zł; w tym: środki na Korpus Wsparcia Seniorów zwiększono o kwotę 6.400,- zł; środki na wyprawkę dla uczniów zwiększono o kwotę 167.325,25 zł; środki na poniesione w 2025 wydatki na administracje rządową zwiększono o kwotę 1.791,14 zł; środki na Kartę Dużej Rodziny zwiększono o kwotę 360,- zł; środki ze zwrotu podatku VAT zwiększono o kwotę 294.000,- zł; środki na koszty pośrednie zadania w zakresie budowy ścieżki zwiększono o kwotę 60.400,- zł; środki na program Aktywny Orlik zwiększono o kwotę 20.000,-zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 2.038.790,- zł, w tym: dotacja z województwa na zadanie przebudowy drogi Chełstówek zwiększono środki o kwotę 672.000,- zł; dotacja z UE na zdanie budowy ścieżki Twardogóra Chełstówek zwiększono środki o kwotę 862.855,-zł; środki z Ministerstwa Obrony Narodowej na zadanie utworzenia wirtualnej strzelnicy zwiększono o kwotę 82.900,-zł oraz środki z rozliczenia wydatków niewygasających roku 2025 zwiększono o kwotę 421.035,- zł.

W miesiącu lipcu i sierpniu zwiększono dochody bieżące o kwotę 544.267,22 zł; w tym: środki na wynagrodzenie za sprawowanie opieki zwiększono o kwotę 7.692,- zł; środki na dodatek motywacyjny pracowników opieki społecznej zwiększono o kwotę 92.377,81 zł; środki na administracje rządową zwiększono o kwotę 1.038,57 zł; środki na Kartę Dużej Rodziny zwiększono o kwotę 78,- zł; środki na świadczenia rodzinne obywateli Ukrainy zwiększono o kwotę 14.646,- zł; środki na zasiłki stałe zwiększono o kwotę 2.700,- zł; środki na zasiłki pielęgnacyjne zwiększono o kwotę 453.140,16zł; środki na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z opieki społecznej zwiększono o kwotę 8.229,-zł; oraz dotację na promocje zwiększono o kwotę 10.000,-zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 1.000.000,- zł, jako dotacja z województwa na zadanie kompleksowej modernizacji i rozbudowy infrastruktury sportowej przy ul. Wrocławskiej.

W miesiącu sierpniu i wrześniu zwiększono dochody bieżące o kwotę 553.431,53 zł; w tym: środki na zasiłki stałe zwiększono o kwotę 20.080,- zł; środki na zakup podręczników zwiększono o kwotę 1.656,- zł; środki na zwrot wydatków poniesionych z funduszu sołeckiego zwiększono o kwotę 83.932,47 zł; środki na organizacje biegu ulicznego zwiększono o kwotę 50.790,- zł; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zmniejszono o kwotę 7.026,94 zł; środki z przekształcenia prawa własności zwiększono o kwotę 4.500,- zł; środki z pozostałych odsetek zwiększono o kwotę 2.500,-zł; środki sponsorów na dni miasta zwiększono o kwotę 40.000,- zł; środki na pozostała działalności zwiększono o kwotę 14.500,-zł; środki ze zwrotu dotacji zwiększono o kwotę 4.500,-zł; wpływy z podatku od nieruchomości zwiększono o kwotę 340.000,-zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 2.782.378,99 zł, w tym: środki ze sprzedaży lokali komunalnych zmniejszono o kwotę 304.000,- zł; dotację z województwa na budowę chodnika w Goli Wielkiej zmniejszono o kwotę 765.000,- zł; dotacje z powiatu oleśnickiego na przebudowę drogi do Ostrowiny zwiększono o kwotę 2.999.420,- zł; dotacje z Funduszu

Rozwoju Dróg na przebudowę ulicy Partyzantów zwiększono o kwotę 847.233,96zł; środki na zwrot wydatków poniesionych z funduszu sołeckiego zwiększono o kwotę 76.256,83 zł; dotacje z Funduszu Dopłat na budynek Sienkiewicza zmniejszono o kwotę 268.747,01 zł; dotacje z Funduszu Dopłat na budynki w Twardogórze i Moszycach zwiększono o kwotę 297.600,- zł; dotacje z unii na przywracanie usług ekosystemowych w Goszczu zmniejszono o kwotę 100.384,79zł.

W miesiącu wrześniu i październiku zwiększono dochody bieżące o kwotę 1.014.666,19 zł; w tym: środki na wypłatę świadczeń w zakresie pomocy społecznej zwiększono o kwotę 1.057.066,19 zł; środki na stypendia socjalne zwiększono o kwotę 18.000,- zł;; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zmniejszono o kwotę 60.400,- zł. Zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 1.476.855,- zł, w tym: środki ze sprzedaży lokali komunalnych zmniejszono o kwotę 346.000,- zł; dotację z FEDS na budowę ścieżki rowerowej relacji Twardogóra Chełstówek zmniejszono o kwotę 862.855,- zł; dotacje z Funduszu Dopłat na budynek Sienkiewicza zmniejszono o kwotę 268.000,- zł.

W miesiącu październiku i listopadzie zwiększono dochody bieżące o kwotę 216.825,71 zł; w tym: środki na wypłatę świadczeń w zakresie pomocy społecznej zwiększono o kwotę 59.803,71 zł; środki na podręczniki dla uczniów zwiększono o kwotę 5.941,73zł; środki na wypłatę zwrotu akcyzy dla rolników wysokości 148.430,27 zł; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zwiększono o kwotę 17.850,- zł. Zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 415.040,- zł, w tym: środki z odszkodowań za przejęte grunty zmniejszono o kwotę 124.400,- zł; dotację z FEDS na budowę ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz zwiększono o kwotę 209.360,- zł; dotacje z Funduszu Kultury Fizycznej na boisko Orlik zmniejszono o kwotę 500.000,- zł.

III. Prognozowane wydatki i przedsięwzięcia

Prognozując wydatki budżetowe na lata 2026-2030 wzięto pod uwagę szczególnie konieczność realizacji zadań istotnych dla mieszkańców, ale niezbędnych i nie cierpiących zwłoki z punktu widzenia zaspokojenia potrzeb mających bardzo duży wpływ na jakość ich życia na terenie Gminy Twardogóry. Wydatki ogółem, wydatki bieżące, wydatki majątkowe ujęto zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530). Planując wydatki na lata 2026 - 2030 przyjęto średnie wykonanie wydatków w latach oraz równocześnie zmiany w strukturze planowanych wydatków związane z nowymi wydatkami, które pojawią się w 2026 roku; jak również zmiany w zakresie wydatków bieżących spowodowane realizacją rządowych reform zarówno w zakresie pomocy społecznej jak również oświaty, zmian w systemie podatkowym w zakresie wzrostu wynagrodzenia minimalnego oraz zmianami podatkowymi. W związku z wysokimi kosztami bieżącymi w zakresie utrzymania jednostek planowana jest szczegółowa weryfikacja oraz zmiany w zakresie struktur jednostek. Wydatki majątkowe przyjęto zgodnie z założeniami wynikającymi z realizacji przedsięwzięć, które gmina będzie realizować oraz z planowanych zamierzeń, które wynikają z pozyskanych dotacji.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzeń zarządu j.s.t. i składek od nich) - wykazano wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko ze stosunku pracy oraz wszystkie składki na ubezpieczenia. Wydatki na wynagrodzenia przyjęto uwzględniając coroczny wzrost. W roku 2026 przyjęto wzrost na poziomie 10 % z uwagi na fakt zwiększonych o taki wskaźnik wynagrodzeń w 2025 roku. Przewidziano wzrost wynagrodzeń wynikający z planowanego awansu zawodowego pracowników pedagogicznych oraz zmiany w strukturze zatrudnienia. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - ujęto wydatki z rozdziałów 75020, 75022, 75023. Uwzględniono zmiany, które będą efektem wybudowania nowego przedszkola.

Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp jako wydatki majątkowe - ujęto wieloletnie umowy związane z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych jak również pozostałe wieloletnie programy, projekty i zadania inwestycyjne. Planując wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć przyjęto zasady grupowania ich wg zakresu przedmiotowego. Najważniejszą grupą jest infrastruktura drogowa, czyli budowa i modernizacja chodników i dróg na terenie miasta i gminy, zadania związane z Zespołem Pałacowym w Goszczu i Pałacykiem w Twardogórze oraz na przestrzeni najbliższych lat realizacja projektów związanych z budową ścieżek rowerowych i termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej. Przedsięwzięcia na lata 2026-2030 zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały. Załącznik ten szczegółowo przedstawia wszystkie planowane do realizacji zadania. W zakresie każdej z tych grup wyszczególnione zostały zadania planowane do realizacji wraz z kwotami w poszczególnych latach. Nie

planowane są wydatki na wieloletnie programy związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Z uwagi na zakres prognozy finansowej do roku 2030, dokonano prognozy wydatków, jednakże nie planowane są nowe przedsięwzięcia . Wynika to faktu, że bardzo trudno dzisiaj zaplanować konkretne wydatki na drogi, infrastrukturę mieszkaniową czy ochronę środowiska, ponieważ w znacznym stopniu są one uzależnione od możliwości pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych .

Wydatki na wieloletnie gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. dotyczą poręczeń udzielonych przez Gminę dla Zakładu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Twardogórze jako poręczenia zaciąganych przez spółkę pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Pożyczki zaciągnięte przez spółkę dotyczą: przebudowy stacji uzdatniania wody w Grabownie Wielkim, wybudowania instalacji fotowoltaicznej dla obiektu Stacji Uzdatniania Wody w Grabownie Wielkim oraz wybudowania instalacji fotowoltaicznej dla obiektu Oczyszczalni Ścieków w Twardogórze. Spółka dokonuje spłat pozyskanych pożyczek terminowo co sprawia, że Gmina mimo, że poręczyła pożyczki nie ponosi z tego tytułu żadnych kosztów. Kwoty z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczają poza okres, na który zaciągnięto zobowiązania dłużne i planowane są w następujących wielkościach: rok 2031 w wysokości 21.128,71zł; rok 2032 w wysokości 16.507,58 zł; rok 2033 w wysokości 16.508,20zł. Ogółem kwota niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2031-2033 wynosi 54.144,49 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokościach wyższych niż w latach ubiegłych z uwagi na fakt, że gmina planuje zaciągnięcie nowego długu.

W 2026 roku zaplanowano budżet gminy po stronie wydatków w następujących wielkościach:

Wydatki ogółem	120.568.595,36
Wydatki bieżące	75.478.116,61
Wydatki majątkowe	45.090.478,75

W miesiącu styczniu i lutym zwiększono wydatki bieżące o kwotę 192.073,99 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 1.486,85zł; środki na pomoc społeczną w wysokości 17.187,33 zł; środki na publiczny transport zbiorowy w wysokości 15.000,- zł; środki na diety dla sołtysów w wysokości 11.600,- zł; środki na rozbiórkę wiaduktu drogowego w wysokości 120.000,- zł; niewykorzystane w 2025 roku środki na program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w wysokości 426.799,81zł. Zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 1.352.441,72zł, w tym: środki na modernizacje boisk Orlik w wysokości 504.522,-zł; środki na zadanie adaptacji łącznika wschodniego w pałacu w Goszczu w wysokości 300.000,-zł; środki na zmianę sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze w wysokości 59.500,- zł oraz niewykorzystane w 2025 roku środki na zadanie Cyberbezpieczny samorząd w wysokości 88.419,72 zł.

W miesiącu lutym i marcu zwiększono wydatki bieżące o kwotę 25.438,18 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 2.578,90zł; środki na pomoc społeczną w wysokości 15.381,73 zł; środki na program Czyste Powietrze w wysokości 29.561,53 zł, darowiznę na modernizacje placu zabaw w wysokości 13.000,-zł, przejmowanie sieci od mieszkańców w wysokości 40.000,- zł; rozliczenie z 2025 dotacji na program Aktywny Maluch w wysokości 46.816,02 zł oraz zmniejszono wydatki z tytułu poręczeń w wysokości 78.900,-zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 3.043.000,- zł, w tym: wykup gruntów w wysokości 2.000.000,-zł; przebudowę TPK w zakresie prac pozostałych w wysokości 1.000.000,-zł.

W miesiącu marcu i kwietniu zwiększono wydatki bieżące o kwotę 685.467,57 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 3.643,50 zł; środki na program ochrony ludności w wysokości 358.020,20 zł; środki na program „Poznaj Dolny Śląsk" w wysokości 12.900,- zł, środki na utrzymanie dróg wojewódzkich w wysokości 6.103,-zł; środki na koszty pośrednie w projektach realizowanych w ramach FEDS dotyczące parku w Goszczu w wysokości 9.369,24 zł oraz pałacu w Twardogórze w wysokości 32.356,63zł; środki na usługi w zakresie opracowań w wysokości 100.000,-zł; środki na system gospodarki odpadami w wysokości 160.000,- zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 5.345.049,87 zł, w tym: środki z Funduszu Dopłat na budynek komunalny ul. Sienkiewicza w wysokości 670.933,77 zł; środki z Funduszu Dopłat na budynki komunalne Twardogóra i Moszyce w wysokości 120.000,00 zł; środki na park w Goszczu w wysokości 133.846,39 zł; środki na pałac w Twardogórze w wysokości 3.185.869,55 zł; środki na wykupy gruntów w wysokości 1.500.000,-zł; środki na

dokumentację efektywności energetycznej budynków komunalnych w wysokości 150.000,-zł; środki na budowę ścieżki rowerowej Twardogóra Grabowno Wielkie w wysokości 130.000,- zł oraz środki na budowę ścieżki rowerowej Twardogóra Chełstówek w wysokości 60.000,- zł.

W miesiącu kwietniu i maju zwiększono wydatki bieżące o kwotę 270.123,97 zł; w tym: środki na pomoc obywatelom Ukrainy zwiększono o kwotę 123,97 zł; środki na program ochrony ludności zwiększono o kwotę 2.000,- zł; środki na program „Dolnośląska Inicjatywa Międzypokoleniowa" zwiększono o kwotę 10.000,- zł, środki na zwrot akcyzy rolnikom zwiększono o kwotę 242.148,27zł; środki na pomoc społeczną zwiększono o kwotę 12.283,-zł; środki na opracowanie mpzp zwiększono o kwotę 232.503,- zł; środki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w jednostkach zwiększono o kwotę 71.044,- zł; środki na dotacje dla ogródków działowych zwiększono o kwotę 5.000,- zł; środki na cięcia sanitarne drzew zmniejszono o kwotę 5.000,- zł oraz środki na poręczenia zmniejszono o kwotę 33.547,- zł. Zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 2.208.432,11 zł, w tym: zmniejszono środki na realizacje programu „Ciepłe mieszkanie" o kwotę 1.938.432,11 zł; zmniejszono środki przebudowę drogi wojewódzkiej nr 439 Twardogóra – Chełstówek o kwotę 350.000,-zł; zwiększono środki na zadanie „Instalacja klimatyzacji w budynku szkolnym przy ul. Św. Jadwigi „ w wysokości 80.000,- zł.

W miesiącu maju i czerwcu zwiększono wydatki bieżące o kwotę 17.928,04 zł; w tym: środki na pomoc społeczną (świadczenia rodzinne) zwiększono o kwotę 4.970,- zł; środki na stypendia dla uczniów zwiększono o kwotę 22.500,- zł; środki na poniesione w 2025 wydatki na administracje rządową zwiększono o kwotę 2.850,04 zł; środki na wypłatę ekwiwalentu zwiększono o kwotę 8.000,-Zł; środki na program Aktywny Senior zwiększono o kwotę 59.808,- zł; środki na program Czyste powietrze zwiększono o kwotę 2.250,-zł; środki na ośrodki wsparcia zwiększono o kwotę 26.500,- zł; środki na karę za nieosiągnięcie poziomu recyklingu zwiększono o kwotę 33.400,-zł; środki na cięcia sanitarne drzew zwiększono o kwotę 15.000,- zł; środki na nagrody jubileuszowe w GOSiR zwiększono o kwotę 22.050.,- zł; środki na program Aktywny Orlik zwiększono o kwotę 1.000,-zł; środki na opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji zmniejszono o kwotę 96.000,-zł; środki na poręczenia zmniejszono o kwotę 59.850,-zł; rezerwę celową zmniejszono o kwotę 22.050,- zł. Zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 118.000,- zł, w tym: środki na zakup wyposażenia świetlicy w Grabownie Małym zwiększono o kwotę 132.000,-zł; środki na dostosowanie toalety w budynku UMiG zwiększono o kwotę 67.000,- zł; środki na dotację na budowę przyłączy kanalizacyjnych zwiększono o 16.500,-zł a zmniejszono budowę przyłączy o te samą kwotę; środki na utworzenie wirtualnej strzelnicy zwiększono o kwotę 21.000,- zł oraz środki na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 439 na odcinku Twardogóra – Chełstów zmniejszono o kwotę 100.000,-zł.

W miesiącu czerwcu i lipcu zwiększono wydatki bieżące o kwotę 647.901,39 zł; w tym: środki na Korpus Wsparcia Seniorów zwiększono o kwotę 6.400,- zł; środki na wyprawkę dla uczniów zwiększono o kwotę 167.325,25 zł; środki na poniesione w 2025 wydatki na administracje rządową zwiększono o kwotę 1.791,14 zł; środki na Kartę Dużej Rodziny zwiększono o kwotę 360,- zł; środki na koszty odzyskania podatku VAT zwiększono o kwotę 94.000,- zł; środki na koszty pośrednie zadania w zakresie budowy ścieżki zwiększono o kwotę 86.286,- zł; środki na program Aktywny Orlik zwiększono o kwotę 20.000,- zł; środki na opłaty za zajecie pasa zwiększono o kwotę 17.000,-zł; środki na dzierżawę gruntów pod ścieżkę zwiększono o kwotę 15.000,-zł; środki na zwrot kosztów dowozu indywidualnego uczniów o kwotę 12.500,-zł; środki na stypendia dla uczniów o kwotę 10.800,-zł; dotacja dla TPK o kwotę 60.000,- na wyposażenie łącznika wschodniego w zespole pałacowym w Goszczu; dotacje na zabytki zwiększono kwotę 100.000,-zł;środki na remonty dróg zwiększono o kwotę 65.000,-zł; środki na poręczenia zmniejszono o kwotę 10.561,-zł. Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 1.941.165,- zł, w tym: zwiększono środki na zadanie przebudowy drogi Chełstówek - Ostrowina o kwotę 1.959.580,- zł; zwiększono środki na zadanie budowy ścieżki Twardogóra Chełstówek o kwotę 1.172.650,-zł; środki z Ministerstwa Obrony Narodowej na zadanie utworzenia wirtualnej strzelnicy zwiększono o kwotę 82.900,-zł; zmniejszono środki na przebudowę drogi wojewódzkiej Twardogóra – Chełstówek o kwotę 550.000,-zł; zwiększono środki na siłownię ze strefa fitness o kwotę 110.000,-zł; zmniejszono środki na Twardogórski program Antysmogowy o kwotę 100.000,-zł; zmniejszono zadanie adaptacja łącznika wschodniego w pałacu w Goszczu o kwotę 160.000,-zł; zmniejszono wykup gruntów pod budownictwo mieszkaniowe o kwotę 900.000,-zł; zmniejszono środki na budowę przyłączy kanalizacyjnych o kwotę 100.000,-zł; zwiększono środki na system zarządzania budżetem w gminie o kwotę 35.000,-zł; wprowadzono środki na dokumentacja budowy drogi Drogoszowice Chełstów w wysokości 141.210,- zł; wprowadzono środki na dokumentacje dróg w Goszczu w wysokości 153.135,-zł; wprowadzono

środki na dokumentacje budowy chodnika w Goli Wielkiej w wysokości 69.495,- zł; wprowadzono środki na dokumentacje budowy chodnika w Goszczu ul. Twardogórska w wysokości 41.205,-zł; wprowadzano środki na projekt budowy oświetlenia drogowego w Goli Wielkiej w wysokości 15.990,-zł.

W miesiącu lipcu i sierpniu zwiększono wydatki bieżące o kwotę 742.267,22 zł; w tym: środki na wynagrodzenie za sprawowanie opieki zwiększono o kwotę 7.692,- zł; środki na dodatek motywacyjny pracowników opieki społecznej zwiększono o kwotę 92.377,81 zł; środki na administracje rządową zwiększono o kwotę 1.038,57 zł; środki na Kartę Dużej Rodziny zwiększono o kwotę 78,- zł; środki na świadczenia rodzinne obywateli Ukrainy zwiększono o kwotę 14.646,- zł; środki na zasiłki stałe zwiększono o kwotę 2.700,- zł; środki na zasiłki pielęgnacyjne zwiększono o kwotę 453.140,16zł; środki na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z opieki społecznej zwiększono o kwotę 8.229,-zł; wydatki na promocje zwiększono o kwotę 10.000,-zł; wydatki na nowe oprogramowanie FK zwiększono o kwotę 20.000,-zł; wydatki na opracowanie koncepcji funkcjonowania Pałacu w Goszczu zwiększono o kwotę 100.000,-zł; wydatki na Logo Przedszkola zwiększono o kwotę 12.000,-zł; wydatki na odbiór tekstyliów zwiększono o kwotę 50.000,-zł; wydatki na cięcia sanitarne drzew zwiększono o kwotę 13.000,-zł . Zwiększono dochody majątkowe o kwotę 802.000,- zł, w tym: wydatki na zadanie kompleksowej modernizacji i rozbudowy infrastruktury sportowej przy ul. Wrocławskiej zwiększono o kwotę 1.715.000,- zł; wydatki na siłownie zmniejszono o kwotę 1.069.478,- zł; wydatki na boisko Orlik zwiększono o kwotę 74.478,-zł .

W miesiącu sierpniu i wrześniu zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 318.888,28 zł; w tym: środki na zasiłki stałe zwiększono o kwotę 20.080,- zł; środki na zakup podręczników zwiększono o kwotę 1.656,- zł; środki na zadania różne na wniosek zwiększono o kwotę 60.189,30 zł; środki na organizacje biegu ulicznego zwiększono o kwotę 50.790,- zł; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zmniejszono o kwotę 9.369,24 zł; środki na wynagrodzenia i składki w urzędzie zmniejszono o kwotę 235.000,- zł; środki na publiczny transport zbiorowy zmniejszono o kwotę 21.000,-zł; środki na opracowanie planu ogólnego zmniejszono o kwotę 134.000,- zł; środki na cyberbezpieczeństwo zwiększono o kwotę 36.400,-zł; środki na dopłatę do DPR sp. z o.o zmniejszono o kwotę 19.000,-zł; środki na poręczenia zmniejszono o kwotę 71.809,34zł. Zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 2.845.301,20 zł, w tym: środki z województwa na budowę chodnika w Goli Wielkiej zmniejszono o kwotę 1.530.000,- zł; środki z województwa na drogę wojewódzką Moszyce – Goszcz zmniejszono o kwotę 2.400.000,-zł; środki z powiatu oleśnickiego na przebudowę drogi do Ostrowiny zwiększono o kwotę 2.999.420,- zł; środki z Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę ulicy Partyzantów zwiększono o kwotę 847.233,96zł; środki na wykupy gruntów zmniejszono o kwotę 2.400.000,- zł; środki na budynek Sienkiewicza zmniejszono o kwotę 335.933,77 zł; środki na budynki w Twardogórze i Moszycach zwiększono o kwotę 250.000,- zł; środki na przywracanie usług ekosystemowych w Goszczu zmniejszono o kwotę 133.846,39zł, środki na program antysmogowy zmniejszono o kwotę 90.000,- oraz środki na urządzenie placy zabaw zmniejszono o kwotę 50.000,-zł.

W miesiącu wrześniu i październiku zwiększono wydatki bieżące o kwotę 1.133.305,19 zł; w tym: środki na wypłatę świadczeń w zakresie pomocy społecznej zwiększono o kwotę 1.057.066,19 zł; środki na stypendia socjalne zwiększono o kwotę 18.000,- zł; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zmniejszono o kwotę 86.286,- zł; dotację na publiczny transport zbiorowy zwiększono o 5.000,-zł; zakup wyposażenia dla Szkoły Podstawowej nr 2 w Twardogórze zwiększono o 23.000,- (wniosek Rady Rodziców); środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych zwiększono o kwotę 70.500,-zł; środki na wypłatę zasiłków stałych zwiększono o kwotę 30.000,-zł; środki na organizacje święta 11-go Listopada zwiększono o kwotę 24.866,- zł . Zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 1.595.494,- zł, w tym: środki na dokumentacje chodnika w Goli Wielkiej zmniejszono o kwotę 69.495,- zł; środki na budowę ścieżki rowerowej relacji Twardogóra Chełstówek zmniejszono o kwotę 1.174.840,- zł; środki na budynek Sienkiewicza zmniejszono o kwotę 330.000,- zł; środki na budowę ścieżki rowerowej relacji Twardogóra Grabowno Wielkie zmniejszono o kwotę 130.000,-zł; środki na Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej zwiększono o kwotę 100.000,- zł(wkład własny gminy).

W miesiącu październiku i listopadzie zwiększono wydatki bieżące o kwotę 497.956,71 zł; w tym: środki na wypłatę świadczeń w zakresie pomocy społecznej zwiększono o kwotę 59.803,71 zł; środki na podręczniki dla uczniów zwiększono o kwotę 5.941,73zł; środki na wypłatę zwrotu akcyzy dla rolników wysokości 148.430,27 zł; środki na koszty pośrednie w projektach unijnych zmniejszono o kwotę 139.275,- zł; dokonano przesunięć między pozycjami wydatków w zakresie rezerw celowych oraz funduszu sołeckiego. Zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 693.971,- zł, w tym: środki z

odszkodowań za przejęte grunty zwiększono o kwotę 161.500,- zł; dotację z FEDS na budowę ścieżki pieszo rowerowej Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz zmniejszono o kwotę 2.830.429,- zł; wydatki na wykup gruntów pod budownictwo mieszkaniowe zwiększono o kwotę 2.000.000,- zł; opracowanie dokumentacji na Plac Pałacowy 3 w Goszczu zmniejszono o 50.000,-zł; cyberbezpieczny samorząd zmniejszono środki gminy o kwotę 20.000,-zł; środki na rozbudowę kompleksu sportowego o siłownie zmniejszono o kwotę 1.560.700,-zł; środki na budowę zaplecza sanitarno-szatniowego przy siłowni zwiększono o kwotę 1.560.700,-zł; środki na zadanie „Rozwój zasobu komunalnego mieszkaniowego gminy „ zwiększono o kwotę 55.000,- zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**122 901 975,38**	**- 198 214,29**	**122 703 761,09**
Dochody bieżące	**90 946 802,04**	**+216 825,71**	**91 163 627,75**
Dotacje bieżące	10 587 370,04	+17 850,00	10 605 220,04
Pozostałe	27 766 691,00	0,00	27 766 691,00
Dochody majątkowe	**31 955 173,34**	**- 415 040,00**	**31 540 133,34**
Wydatki ogółem	**130 183 073,18**	**- 198 214,29**	**129 984 858,89**
Wydatki bieżące	**79 140 165,15**	**+ 497 956,71**	**79 638 121,86**
Wynagrodzenia i pochodne	37 871 183,93	+ 496 945,12	38 368 129,05
Poręczenia i gwarancje	124 127,10	0,00	124 127,10
Pozostałe wydatki bieżące	41 144 854,12	+ 1 011,59	41 145 865,71
Wydatki majątkowe	**51 042 908,03**	**- 696 171,00**	**50 346 737,03**

IV. Przychody i Rozchody

Przychody budżetu na rok 2026 zaplanowano w wysokości 12.815.301,25 jako: jako wolne środki z roku 2025 w wysokości 3.500.000,- z tytułu nie zrealizowanych wydatków w 2025 roku; jako otrzymana zaliczka w wysokości 2.815.301,25 zł na zadanie w zakresie budowy ścieżki w Nowej Wsi Goszczańskiej oraz jako nowy dług w wysokości 6.500.000,-zł.

W miesiącu lutym dokonano zwiększenia przychodów o kwotę 711.641,45 zł do kwoty 13.526.942,70 zł. Zwiększono wolne środki o kwotę 711.641,45 zł do wysokości 7.026.942,70 zł, w tym: wolne środki z rozliczenia 2025 roku w wysokości 196.421,92zł, środki z rozliczenia projektów dofinansowanych z UE w wysokości 88.419,72 zł oraz wprowadzono środki z rozliczenia szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 426.799,81 zł.

W miesiącu kwietniu dokonano zwiększenia przychodów o kwotę 2.718.078,57 zł do kwoty 18.850.082,80 zł. Zwiększono wolne środki o kwotę 2.718.078,57 zł do wysokości 9.991.900,49 zł,

W miesiącu wrześniu dokonano zmniejszenia przychodów o kwotę 6.500.000,- zł do kwoty 12.350.082,80 zł w związku z rezygnacją z zaciągania nowego długu.

Rozchodami budżetu gminy są spłaty rat pożyczek i wykupy obligacji komunalnych wyemitowanych w latach poprzedzających rok budżetowy. Rozchody zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami. Zaplanowano spłatę pożyczki w WFOŚiGW we Wrocławiu oraz wykupy emisji obligacji komunalnych zaciągniętych z przeznaczeniem na realizację następujących zadań inwestycyjnych.

- Likwidacja ogrzewania opartego na paliwie stałym 69.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii A z 2020 roku cz. 3 1.500.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii A z 2022 roku cz. 2 1.000.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii A z 2023 roku cz. 2 1.999.985,-
- wykup obligacji komunalnych serii A z 2024 roku cz. 1 500.000,-

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**18 850 082,80**	**- 6 500 000,00**	**12 350 082,80**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 358 182,31	0,00	3 358 182,31
Wolne środki	8 991 900,49	0,00	8 991 900,49
Nowe zobowiązania	6 500 000,00	- 6 500 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.
Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.
W każdym okresie objętym prognozą zostały spełnione zapisy wynikające z przepisów art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

V. Kwota długu

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2025 r. planowana jest na poziomie 22.231.339,38 zł. Spłata zaplanowana została na okres 5 lat tj. w latach 2026-2030. Uwzględniając zwiększenie zadłużenia o nowy dług w wysokości 6.500.000,- zł w wyniku zaciągniętych zobowiązań, kwota długu w kolejnych latach będzie kształtowała się następująco:

na 31 grudnia 2026 r.	23.662.354,38
na 31 grudnia 2027 r.	18.593.409,38
na 31 grudnia 2028 r.	13.000.050,00
na 31 grudnia 2029 r.	6.500.065,00
na 31 grudnia 2030 r.	0,00

W miesiącu wrześniu dokonano zmian w zakresie kwoty długu z uwagi na fakt, ze nie zostanie zaciągnięte planowane wcześniej zobowiązanie w wysokości 6.500.000,-zł. Uwzględniając zmniejszenie planowanego zadłużenia, kwota długu w kolejnych latach będzie kształtowała się następująco:

na 31 grudnia 2026 r.	17.162.354,38
na 31 grudnia 2027 r.	12.593.409,38
na 31 grudnia 2028 r.	8.000.050,00
na 31 grudnia 2029 r.	3.500.065,00
na 31 grudnia 2030 r.	0,00

VI. Wynik budżetu

Zaplanowano w 2026 roku deficyt budżetu w wysokości 7.746.316,25 zł; natomiast w latach 2027 do 2030 zaplanowano nadwyżkę w wysokości równej wielkości spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W miesiącu lutym zwiększono deficyt o kwotę 711.641,45zł z kwoty 7.746.316,25 do kwoty 8.457.957,70 zł. Źródłem pokrycia deficytu są: przychody pochodzące wolnych środków z rozliczenia budżetu w wysokości 3.696.421,92 zł; przychody pochodzące z rozliczenia szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 426.799,81 zł; przychody pochodzące z rozliczenia projektów unijnych w wysokości 2.903.720,97 zł oraz nowo zaciągany dług w wysokości 1.431.015,-zł.

W miesiącu kwietniu zwiększono deficyt o kwotę 2.718.078,57zł z kwoty 11.063.019,23 do kwoty 13.781.097,80 zł. Źródłem pokrycia deficytu są: przychody pochodzące wolnych środków z rozliczenia budżetu w wysokości 8.991.900,49 zł; przychody pochodzące z rozliczenia szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 454.461,34 zł; przychody

pochodzące z rozliczenia projektów unijnych w wysokości 2.903.720,97 zł oraz nowo zaciągany dług w wysokości 1.431.015,-zł.
W miesiącu wrześniu zmniejszono deficyt o kwotę 6.500.000,-zł z kwoty 13.781.097,80 do kwoty 7.281.097,80 zł. Źródłem pokrycia deficytu są: przychody pochodzące wolnych środków z rozliczenia budżetu w wysokości 3.922.915,49 zł; przychody pochodzące z rozliczenia szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 454.461,34 zł; przychody pochodzące z rozliczenia projektów unijnych w wysokości 2.903.720,97 zł.

VII. Przedsięwzięcia.

W zakresie załącznika Nr 2 dotyczącego przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2030: – uwzględniono następujące pozycje:

1. wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich:

WYDATKI BIEŻĄCE

a) Rewitalizacja – „Poprawa efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 523.866,70 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 523.866,70 oraz limit zobowiązań w wysokości 523.866,70 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.1 „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.

b) **Rewitalizacja** – „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 383.443,66 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 374.389,16 oraz limit zobowiązań w wysokości 374.389,16 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.1 „Efektywność energetyczna w budynkach publicznych". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.

c) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska - Goszcz na terenie Gminy Twardogóra" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 767.410,77 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 767.410,77 oraz limit zobowiązań w wysokości 767.410,77 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 5.2 „Kultura i turystyka". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.
W miesiącu listopadzie zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 628.135,77 zł, wprowadzono limit na 2027 rok do kwoty 139.275,- zł.

d) **Rewitalizacja** – „Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego w bezpośrednim sąsiedztwie obszarów chronionych na terenie Gminy Twardogóra" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 222.540,95 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 168.457,54 oraz limit zobowiązań w wysokości 168.457,54 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 5.2 „Kultura i turystyka". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.

e)**Opieka dla dzieci –** „Prowadzenie żłobka przez fundację" łączne nakłady 872.784,- zł; limit na 2026r. w wysokości 290.928,-zł; limit na 2027r. w wysokości 290.928,- zł; limit na 2028 r. w wysokości 193.952,-zł oraz limit zobowiązań 775.808,- zł. Zwiększono limit zobowiązań oraz limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 46 816,02 zł.

f) **Rewitalizacja –** „Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze na budynek kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespołu parkowego z niezbędną infrastrukturą - etap II" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 32.356,63 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 32.356,63 oraz limit zobowiązań w wysokości 32.356,63 zł. Zadanie planowane jest

do realizacji z Programu Inny Instrument Terytorialny. Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.

g) Rewitalizacja – „Przywracanie i wzmacnianie usług ekosystemowych poprzez rozwój parku pałacowego w Goszczu" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 260.884,95 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 9.369,24zł; limit w 2027 r. w wysokości 251.515,71zł oraz limit zobowiązań w wysokości 260.884,95 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.7 „Ochrona przyrody i klimatu". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty pośrednie.

W miesiącu wrześniu zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 0 zł natomiast zwiększono limit na 2027 rok do kwoty 260.884 95 zł.

h) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra – Chełstówek – etap I" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.318.936,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 86.286,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 86.286,- zł na pokrycie kosztów pośrednich związanych z realizacja inwestycji w tym zakresie.

W miesiącu październiku zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 0 zł natomiast zwiększono limit na 2027 rok do kwoty 86.286,- zł.

i) Infrastruktura drogowa – „Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra – Grabowno Wielkie" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 287.392,- zł; limit w 2027 r. w wysokości 287.392,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 287.392,- zł na pokrycie kosztów pośrednich związanych z realizacja inwestycji w tym zakresie.

j) Rozwój społeczny – „Przestrzeń możliwości – program rozwojowy dla dzieci i młodzieży z Gminy Twardogóra wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 845.000,- zł; limit w 2027 r. w wysokości 343.318,71 zł, limit w 2028 r. w wysokości 343.318,71 zł; limit w 2029 r. w wysokości 158.362,58 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 845.000,- zł na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadania. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego, Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na przekazanie dotacji dla fundacji. Która w imieniu gminy będzie realizowała zadanie.

WYDATKI MAJĄTKOWE

a)Bezpieczeństwo – „Cyberbezpieczny samorząd" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 923.850,01 zł; limit na 2026 r. w wysokości 118.447,52 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 118.447,52 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy. Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty realizacji inwestycji.

W miesiącu lutym zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 192.711,70 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 192.711,70 zł. W miesiącu marcu zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 206.867,24 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 206.867,24 zł. W miesiącu listopadzie zmniejszono limit na 2026 do kwoty 186.867,24 oraz limit zobowiązań do kwoty 186.867,24 zł.

b) Rewitalizacja – „Poprawa efektywności energetycznej Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 7.483.810,- zł ; limit w 2026 r. w wysokości 7.483.810,- oraz limit zobowiązań w wysokości 7.483.810,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.1 „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty inwestycyjne.

W miesiącu lipcu zwiększono nakłady do kwoty 7.630.490,- zł; zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 7.630.490,- zł oraz zwiększono limit zobowiązań do kwoty 7.630.490,-zł.

c) **Rewitalizacja** – „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 5.477.766,50 zł; limit w 2026 r. w

wysokości 5.348.416,50 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 5.348.416,50 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.1 „Efektywność energetyczna w budynkach publicznych". Planowane nakłady dotyczą środków europejskich, dotacji z budżetu państwa jak i środków własnych gminy na koszty realizacji inwestycji.

d) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Nowa Wieś Goszczańska -Goszcz na terenie Gminy Twardogóra" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 10.963.011,07 zł; limit w 2026 r. w wysokości 10.963.011,07 oraz limit zobowiązań w wysokości 10.963.011,07 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 5.2 „Kultura i turystyka". Planowane nakłady dotyczą środków europejskich, dotacji z budżetu państwa jak i środków własnych gminy na koszty realizacji inwestycji.

W miesiącu listopadzie zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 8.132.582,07 zł, wprowadzono limit na 2027 rok do kwoty 2.830.429,- zł.

e) **Rewitalizacja** – „Kanalizacja ruchu turystycznego poprzez budowę szlaku rowerowego w bezpośrednim sąsiedztwie obszarów chronionych na terenie Gminy Twardogóra" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.957.063,59 zł ; limit w 2026 r. w wysokości 1.184.443,38 oraz limit zobowiązań w wysokości 1.184.443,38 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 5.2 „Kultura i turystyka". Planowane nakłady dotyczą środków europejskich, dotacji z budżetu państwa jak i środków własnych gminy na koszty realizacji inwestycji.

f) Rewitalizacja – „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków mieszkalnych na terenie gminy" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 2.212.590,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 2.156.009,- oraz limit zobowiązań w wysokości 2.156.009,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.1 „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty inwestycyjne.

g) **Rewitalizacja** – „Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze w budynek kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespoły parkowego z niezbędna infrastrukturą – etap II (IIT)" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 3.268.023,- zł ; limit w 2026 r. w wysokości 59.500,-; limit na 2027 r. w wysokości 980.407,- oraz limit zobowiązań w wysokości 1.039.907,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska. Planowane nakłady dotyczą jedynie środków własnych gminy.

W miesiącu kwietniu zmieniono łączne nakłady finansowe do kwoty 3.235.662,56zł, limit na 2026 rok do kwoty 3.235.662,56 zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 3.235.662,56zł.

W miesiącu lipcu zwiększono nakłady do kwoty 3.310.362,56 zł; zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 3.310.362,56 zł oraz zwiększono limit zobowiązań do kwoty 3.310.362,56 zł.

h) Rewitalizacja – „Przywracanie i wzmacnianie usług ekosystemowych poprzez rozwój parku pałacowego w Goszczu" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 3.032.325,08 zł; limit w 2026 r. w wysokości 133.846,39zł; limit w 2027 r. w wysokości 2.898.478,69zł oraz limit zobowiązań w wysokości 3.032.325,08 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.7 „Ochrona przyrody i klimatu". Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty inwestycji.

W miesiącu wrześniu ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 3.106.125,08 zł; zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 0 zł natomiast zwiększono limit na 2027 rok do kwoty 3.106.125,08 zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 3.106.125,08 zł.

i) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra - Grabowno Wielkie i wypożyczalni rowerów" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 5.182.428,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 130.000,-zł; limit w 2027 r. w wysokości 1.301.033,-

zł oraz limit zobowiązań w wysokości 1.431.033,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego śląska, priorytet 3.2 Ekotransport miejski i podmiejski - IIT. Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty inwestycji.
W miesiącu październiku ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 4.181.686,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 0,-zł; limit w 2027 r. w wysokości 4.181.686,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.181.686,- zł.
j) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa ścieżki rowerowej relacji Twardogóra – Chełstówek – etap I" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.440.000,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 60.000,-zł; limit w 2027 r. w wysokości 1.380.000,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 1.440.000,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego śląska, priorytet 3.2 Ekotransport miejski i podmiejski - IIT. Planowane nakłady dotyczą zarówno dotacji jak i środków własnych gminy na koszty inwestycji.
W miesiącu lipcu zmieniono nakłady do kwoty 1.318.936,- zł; zmieniono limit na 2026 rok do kwoty 1.232.650,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.232.650,-zł.
W miesiącu październiku zmieniono limit na 2026 rok do kwoty 57.810,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 1.174.840,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.232.650,-zł
k) **Rewitalizacja –** „Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych na terenie Gminy Twardogóra" wprowadzono w miesiącu czerwcu łączne nakłady finansowe w wysokości 6.500.000,- zł; limit w 2026 r. w wysokości 150.000,- zł; limit w 2027 r. w wysokości 1.000.000,-zł; limit w 2028 r. w wysokości 1.500.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 2.650.000,-zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 2.2 „Efektywność energetyczna w budynkach mieszkalnych". Planowane nakłady dotyczą tylko środków własnych gminy na koszty realizacji inwestycji.
l) Infrastruktura mieszkaniowa – „Rozwój komunalnego zasobu mieszkaniowego gminy poprzez adaptacje obiektów" ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 120.000,-z limit na 2026 rok w wysokości 55.000,- zł; limit na 2027 w wysokości 65.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 120.000,- zł.

2. wydatki na programy i projekty pozostałe:

WYDATKI BIEŻĄCE

a) System Informacji Prawnej - łączne nakłady 65.200,- zł; limit na 2026 rok 1370600,-; limit na 2027 rok 17.000,- oraz limit zobowiązań 30.000,- zł;

b) **Biuro Innego instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego** – Utworzenie i funkcjonowanie biura w zakresie wdrażania strategii IIT - łączne nakłady 121.000,- zł; na 2026 rok 11.000,-; limit na 2027 rok 17.000,-; limit na 2028 rok 17.000,-; limit na 2029 rok 17.000,- oraz limit zobowiązań 85.000,- zł;

c) Utrzymanie dróg wojewódzkich – porozumienie - łączne nakłady 1.462.330,- zł; limit na 2026 rok 169.473,- oraz limit zobowiązań 169.473,- zł.

d) Opracowania urbanistyczne – „Opracowanie planu ogólnego dla gminy" łączne nakłady 180.000,- zł; limit na 2026r. 154.980,- oraz limit zobowiązań 154.980,- zł.
W miesiącu maju zwiększono limit na 2027 rok do kwoty 25.020,- zł ustalono limit zobowiązań do kwoty 180.000,- zł. W miesiącu wrześniu zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 20.000,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 45.020,- zł.

e) Urbanistyka – „Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego" łączne nakłady 660.000,- zł; limit na 2026r. 408.327,- oraz limit zobowiązań 408.327,- zł.
W miesiącu maju zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 681.580,- ; limit na 2026 rok do kwoty 640.830,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 640.830,- zł.

f) Opieka nad zabytkami – „Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków oraz programu Opieki nad zabytkami" łączne nakłady 32.900,- zł; limit na 2027r. 32.900,- oraz limit zobowiązań 32.900,- zł.

g) **Zarządzanie –** „Wdrożenie nowej linii oprogramowania finansowo-księgowego dla gminy i jednostek organizacyjnych" łączne nakłady finansowe w wysokości 177.500,-zł; limit na 2026 w wysokości 20.000,-zł; limit na 2027 w wysokości 157.500,- oraz limit zobowiązań w wysokości 177.500,- zł.

h) **Kultura i promocja –** „Organizacja Dni Twardogóry" łączne nakłady finansowe w wysokości 260.000,-zł; limit na 2026 w wysokości 0,-zł; limit na 2027 w wysokości 260.000,- oraz limit zobowiązań w wysokości 260.000,- zł.

i) **Cyberbepieczeństwo –** „Cyberbezpieczeństwo i ochrona danych osobowych gminy i jednostek organizacyjnych" łączne nakłady finansowe w wysokości 94.640,-zł; limit na 2026 w wysokości 36.400,-zł; limit na 2027 w wysokości 58.240,- oraz limit zobowiązań w wysokości 94.640,- zł. W miesiącu listopadzie ustalono łączne nakłady finansowe na kwotę 124.960,- zł; limit na 2026 ustalono w kwocie 36.400,-zł; limit na 2027 ustalono w kwocie 88.560,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 124.960,-zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

a) **Bezpieczeństwo** – „Budowa remizy strażackiej w Domasławicach – opracowanie dokumentacji" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 70.000,-; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 35.000,-; limit na 2027 rok 35.000,-zł oraz limit zobowiązań do kwoty 70.000,-zł.

b) **Infrastruktura sportowa** – „Rozbudowa kompleksu sportowego przy hali GOSiR w Twardogórze o siłownię ze strefa fitness" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 7.547.000-; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 5.984.537,- oraz limit zobowiązań do kwoty 5.984.537,-zł.

W miesiącu lipcu zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 6.094.537,- zł oraz zwiększono limit zobowiązań do kwoty 6.094.537,-zł. W miesiącu sierpniu zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 6.477.522,- zł; zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 5.025.059,- zł oraz zmniejszono limit zobowiązań do kwoty 5.025.059,-zł. W miesiącu listopadzie zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 4.500.000,- zł; zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 3.464.359,- zł oraz zmniejszono limit zobowiązań do kwoty 3.464.359,-zł.

c) **Infrastruktura drogowa** – „Przebudowa dróg gminnych – projekty budowy dróg" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 651.725,-; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 100.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 100.000,-.

d) **Rewitalizacja** – „Twardogórski program Antysmogowy" - wprowadzono łączne nakłady finansowe na kwotę 400.000,-; limit na 2026 w wysokości 200.000,- zł; limit na 2027 rok w wysokości 200.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 400.000,- zł.

W miesiącu lipcu zmniejszono nakłady do kwoty 300.000,- zł; limit na 2026 rok do kwoty 100.000,- zł; limit na 2027 do kwoty 200.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 300.000,-zł.

W miesiącu wrześniu zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 10.000,- zł; limit na 2027 do kwoty 200.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 210.000,-zł.

e) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Gola Wielka" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.682.990,-; wprowadzono limit w 2026r. w kwocie 1.530.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.530.000,-.

W miesiącu wrześniu zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 69.495,- zł; limit na 2027 do kwoty 1.530.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.599.495,-zł. W miesiącu październiku zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 0,- zł; limit na 2027 zwiększono do kwoty 1.599.495,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.599.495,-zł.

f) **Infrastruktura drogowa** – „Rozbudowa pasa drogi wojewódzkiej nr 439 Twardogóra – Chełstówek" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 3.000.000-; wprowadzono limit na 2026 rok 1.000.000,-zł; limit na 2027 rok 2.000.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 3.000.000,-.

W miesiącu maju zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 2.650.000,- ; limit na 2026 rok do kwoty 650.000,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 2.000.000,- oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 2.650.000,- zł.

W miesiącu czerwcu zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 2.550.000,- ; limit na 2026 rok do kwoty 550.000,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 2.000.000,- oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 2.550.000,- zł.

W miesiącu lipcu zmniejszono limit na 2026 rok do 0,-zł; zwiększono limit na 2027 rok do kwoty 2.550.000,- oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 2.550.000,- zł. W miesiącu sierpniu zrezygnowano z realizacji zadania.

g) Infrastruktura drogowa – „Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych, w tym: budowa chodnika w m. Drogoszowice oraz przebudowa nawierzchni drogi relacji Chełstów - Ostrowina" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.000.000-; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 50.000,-; limit na 2027 rok 950.000,-zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.000.000,-.

W miesiącu lipcu zmniejszono limit na 2026 rok do kwoty 20.000,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 980.000,- oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 1.000.000,- zł, dodatkowo zmieniono nazwę zadania, tj. „Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych, w tym: budowa chodnika w m. Drogoszowice";

h) Infrastruktura drogowa – „Budowa i rozbudowa drogi gminnej w ul. Partyzantów w Twardogórze" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 8.396.000,-; wprowadzono limit w 2025 w kwocie 20.000,-; limit na 2026 rok 1.800.000,-zł; limit na 2027 rok 2.000.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 3.820.000,-.

W miesiącu sierpniu ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 8.396.320,-; ustalono limit w 2026 w kwocie 20.000,-; limit na 2027 rok 8.376.320,-zł oraz limit zobowiązań do kwoty 8.396.320,-.

W miesiącu wrześniu ustalono limit w 2026 w kwocie 867.233,96 zł; limit na 2027 rok 7.529.086,04 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 8.396.320,-.

W miesiącu listopadzie ustalono łączne nakłady finansowe na zadanie 7.565.000,- zł; ustalono limit w 2026 w kwocie 867.233,96 zł; limit na 2027 rok 6.697.766,04 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 7.565.000,-.

i) Rewitalizacja - „Przebudowa, remont i zmiana sposobu użytkowania budynku nr 4 (łącznik wschodni), plac pałacowy 2, Goszcz – wchodzącego w skład zespołu pałacowego w Goszczu" wprowadzono łączne nakłady w wysokości 1.050.000,- zł; limit na 2026r. w wysokości 589.000,- oraz limit zobowiązań w wysokości 589.000,-zł.

j) Rewitalizacja - „Przebudowa, remont i zmiana sposobu użytkowania budynków wchodzących w skład zespołu pałacowo parkowego w Goszczu" wprowadzono łączne nakłady w wysokości 300.000,- zł; limit na 2026r. w wysokości 30.000,-; limit na 2027r. 100.000,- oraz limit zobowiązań 130.000,-zł.

W miesiącu maju dokonano zmiany nazwy zadania „Przebudowa, remont i zmiana sposobu użytkowania budynku Plac pałacowy 3 w Goszczu" i ustalono łączne nakłady finansowe do kwoty 202.950,- ; limit na 2026 rok do kwoty 50.000,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 152.950,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 202.950,- zł.

W miesiącu listopadzie ustalono łączne nakłady finansowe do kwoty 202.950,- ; limit na 2026 rok do kwoty 0,- zł; limit na 2027 rok do kwoty 202.950,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 202.950,- zł.

k) Infrastruktura drogowa – „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 439 na odcinku Moszyce – Goszcz (korekta łuku)" wprowadzono łączne nakłady w wysokości 2.400.000,- zł; limit na 2026r. w wysokości 2.400.000,- oraz limit zobowiązań w wysokości 2.400.000,-zł.

W miesiącu wrześniu ustalono limit w 2026 w kwocie 0,00zł; limit na 2027 rok 2.400.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 2.400.000,-.

l) Rewitalizacja – „Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych w UMiG Twardogóra do potrzeb osób z niepełnosprawnością" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 150.000,- zł; wprowadzono limit w 2026 r. w kwocie 74.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.000,- zł. W miesiącu czerwcu ustalono łączne nakłady finansowe do kwoty 150.000,- ; limit na 2026 rok do kwoty 141.000,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 141.000,- zł.

W miesiącu listopadzie ustalono łączne nakłady finansowe do kwoty 151.000,- ; limit na 2026 rok do kwoty 151.000,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 151.000,- zł.

ł) Infrastruktura sportowa – „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK w Twardogórze" – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 1.020.000,- zł; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 500.000,- zł; wprowadzono limit w 2027 r. w kwocie 520.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 1.020.000,- zł.

W miesiącu lutym zwiększono limit na 2026 rok do kwoty 1.004.522,- zł, limit na 2027 rok zmniejszono do zera oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 1.005.522,- zł.

W miesiącu sierpniu ustalono łączne nakłady finansowe do kwoty 1.079.000,- ; limit na 2026 rok do kwoty 1.079.000,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 1.079.000,- zł.

m) Rewitalizacja – „Przebudowa budynków mieszkalnych" realizowana przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Twardogórze – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 65.313,- zł; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 65.313,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 65.313,- zł. W miesiącu lipcu wykreślono zadanie z przedsięwzięć.

n) Rewitalizacja – „Zmiana sposobu ogrzewania w lokalach komunalnych" realizowana przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Twardogórze – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 329.650,- zł; wprowadzono limit w 2026 w kwocie 149.650,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 149.650,- zł. W miesiącu lipcu zwiększono limit na 2026 do kwoty 176.183 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 176.183,- zł.

o) Rewitalizacja – „Remont, przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania barokowego pałacu w Twardogórze w budynek kulturalno-edukacyjno-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu zabytkowego zespoły parkowego z niezbędna infrastrukturą – prace pozostałe" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 4.687.038,- zł ; limit w 2026 r. w wysokości 1.000.000,-; limit na 2027 r. w wysokości 3.687.038,- oraz limit zobowiązań w wysokości 4.687.038,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji w całości ze środków własnych gminy. W miesiącu kwietniu zmieniono limit na 2026 rok do kwoty 367.182,15 zł, limit na 2027 rok do kwoty 4.319.855,85 zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 4.687.038,- zł.

W miesiącu maju zmieniono łączne nakłady finansowe do kwoty 3.980.528,-zł; ustalono limit na 2026 rok do kwoty 367.182,15 zł, limit na 2027 rok do kwoty 3.613.345,85 zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 3.980.528,- zł.

W miesiącu lipcu ustalono limit na 2026 rok do kwoty 145.802,15 zł, limit na 2027 rok do kwoty 3.613.345,85 zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 3.759.148,- zł.

p) Rewitalizacja – „Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Sienkiewicza 6 w Twardogórze" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 4.472.892,- zł ; limit w 2026 r. w wysokości 670.933,17zł; limit na 2027 r. w wysokości 1.000.000,-zł; limit na 2028 r. w wysokości 2.801.958,23 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.472.892,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Dopłat z BGK.

W miesiącu wrześniu ustalono limit na 2026 rok w wysokości 335.000,-zł; limit na 2027 rok w wysokości 1.000.000,-zł; limit na 2028 w wysokości 3.137.892,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.472.892,-zł. W miesiącu październiku ustalono limit na 2026 rok w wysokości 5.000,-zł; limit na 2027 rok w wysokości 3.167.892,-zł; limit na 2028 w wysokości 1.300.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.472.892,-zł;

r) Rewitalizacja – „Przebudowa budynków w Twardogórze ulica Wrocławska 14, Gdańska 5 oraz Moszyce 31" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 4.008.670,- zł ; limit

w 2026 r. w wysokości 120.000,-zł; limit na 2027 r. w wysokości 1.000.000,-zł; limit na 2028 r. w wysokości 2.888.670,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.008.670,- zł. Zadanie planowane jest do realizacji z Programu Fundusze Dopłat z BGK.
W miesiącu lipcu ustalono limit na 2026 rok do kwoty 122.000.- zł, limit na 2027 rok do kwoty 1.000.000,- limit na 2028 do kwoty 2.886.670,- zł oraz ustalono limit zobowiązań do kwoty 4.008.670,- zł.
W miesiącu wrześniu ustalono limit na 2026 rok w wysokości 372.000,-zł; limit na 2027 rok w wysokości 1.000.000,-zł; limit na 2028 w wysokości 2.636.670,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 4.008.670,-zł.
s) Gospodarka nieruchomościami – „Wykup gruntów z przeznaczeniem na budownictwo mieszkaniowe wraz z infrastruktura towarzyszącą" wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 6.000.000,- zł ; limit w 2026 r. w wysokości 3.900.000,-zł; limit na 2027 r. w wysokości 2.100.000,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 6.000.000,-zł.
W miesiącu lipcu ustalono limit w 2026 r. w wysokości 3.000.000,-zł; limit na 2027 r. w wysokości 3.000.000,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 6.000.000,-zł.
W miesiącu wrześniu ustalono limit w 2026 r. w wysokości 600.000,-zł; limit na 2027 r. w wysokości 5.400.000,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 6.000.000,-zł.
W miesiącu listopadzie ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 5.700.000,- zł; ustalono limit w 2026 r. w wysokości 2.600.000,-zł; limit na 2027 r. w wysokości 3.100.000,-zł oraz limit zobowiązań w wysokości 5.700.000,-zł.
t) Infrastruktura sportowa – „Modernizacja zapleczy szatniowo-sanitarnych przy boisku piłkarskim w Goszczu i przy boisku piłkarskim w Twardogórze" ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 249.180,- zł; limit zobowiązań na 2027 rok w wysokości 249.180,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 249.180,-zł.
u) Infrastruktura energetyczna – „Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Goszcz" ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 18.450,- zł; limit zobowiązań na 2027 rok w wysokości 18.450,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 18.4500,-zł.
w) **Infrastruktura sportowa** – „Budowa zaplecza sanitarno – szatniowego przy hali sportowej w Twardogórze w ramach rozbudowy o siłownie i strefę fitness" ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 2.060.700,- zł; limit zobowiązań na 2026 w wysokości 1.560.7000,-zł; limit zobowiązań na 2027 rok w wysokości 500.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 2.060.700,-zł.

Projekt Nr ...

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ... listopada 2026 roku

w sprawie ustalenia wysokości podatku od nieruchomości na rok 2027.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2026 poz. 662 ze zm.) oraz art. 5 i art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. 2025 poz. 707 ze zm.) i obwieszczenia Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 23 lipca 2026 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2027 (M.P. z 2026r. poz. 741), **uchwala się, co następuje:**

§ 1. 1. Ustala się wysokość podatku od nieruchomości, który w stosunku rocznym wynosi:

1) od budynków mieszkalnych lub ich części .... zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej

2) od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej .... zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej,

3) od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym .... zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej,

4) od budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń ..... zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej,

5) od pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego .... zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej,

6) od budowli **2 %** wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust.3-7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,

7) od gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków ... zł od 1 m^2 powierzchni,

8) od gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych ... zł od 1 ha powierzchni,

9) od pozostałych gruntów, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego .... zł za 1 m^2 powierzchni,

10) od gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015r. o rewitalizacji (Dz.U. 2024r. poz. 278 z późn. zm.), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o

przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – ..... zł od 1 m2 powierzchni.

§ 2.1. Zwalnia się od podatku od nieruchomości:

1) budynki, budowle i grunty związane z prowadzeniem działalności w zakresie ochrony przeciwpożarowej na terenie miasta i gminy Twardogóra;

2) budowle wykorzystywane bezpośrednio do zaopatrywania w wodę, rurociągi i przewody sieci rozdzielczej wody, budowle służące do odprowadzania i oczyszczania ścieków, budynki lub ich części bezpośrednio związane z procesem poboru i uzdatniania wody;

3) budynki związane z działalnością w zakresie gromadzenia i przechowywania materiałów bibliotecznych oraz ich udostępniania użytkownikom;

4) budynki lub ich części, budowle oraz grunty zajęte na potrzeby prowadzenia statutowej działalności wśród dzieci i młodzieży w zakresie oświaty, kultury, nauki i techniki, kultury fizycznej i sportu, z wyjątkiem wykorzystywanych do prowadzenia działalności gospodarczej;

5) grunty, budynki oraz budowle lub ich części, przeznaczone pod składowiska odpadów oraz bezpośrednio związane z ich eksploatacją, rekultywacją lub monitoringiem.

§ 2.2. Zwolnienie, o którym mowa w ust.1 pkt 5, stanowiące pomoc de minimis, udzielane jest zgodnie z warunkami określonymi w Rozporządzeniu Komisji UE nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego i wchodzi w życie w dniu 1stycznia 2027 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

SKARBNIK
Izabela Kłosowska

Sporządził: .....

Radca Prawny
Grzegorz Drozd

Sprawdził pod względem prawnym: .....

Zatwierdził: .....

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

U Z A S A D N I E N I E

Rada gminy w drodze uchwały określa wysokość stawek podatku od nieruchomości, z tym że stawki te nie mogą przekroczyć rocznie kwot określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Poza zwolnieniami ustawowymi wynikającymi z art. 7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. 2025 poz. 707 z późn. zm.) Rada Gminy może w drodze uchwały wprowadzić inne zwolnienia przedmiotowe.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

Projekt nr 4

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia .... listopada 2026 r.

w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2027 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2026 poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 10 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. 2025 poz. 707 z późń. zm.) i obwieszczenia Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 23 lipca 2026 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2027 (M.P.z 2026 r. poz. 741)**,uchwala się, co następuje**:

§ 1. Ustala się wysokość podatku od środków transportowych, który wynosi rocznie:

1) samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej niższej niż 12 ton:

a) powyżej 3, 5 tony do 5,5 tony włącznie **.... zł**
b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie **.... zł**
c) powyżej 9 ton do poniżej 12 ton **.... zł**

2) samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej pojazdu równej lub wyższej niż 12 ton:

	Liczba osi i dopuszczalna masa całkowita (w tonach)			
	nie mniej niż	mniej niż	oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	inny system zawieszenia osi jezdnych
	Dwie osie			
a)	12	14	**.... zł**	**.... zł**
b)	14		**.... zł**	**.... zł**
	Trzy osie			
c)	12	23	**.... zł**	**.... zł**
d)	23		**.... zł**	**.... zł**
	Cztery osie i więcej			
e)	12	25	**.... zł**	**.... zł**
f)	25	29	**.... zł**	**.... zł**
g)	29		**.... zł**	**.... zł**

3) Ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z przyczepą lub naczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów poniżej 12 ton:

od 3,5 ton do poniżej 12 ton	**.... zł**

4) ciągniki siodłowe lub balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton:

	Liczba osi i dopuszczalna masa całkowita zaspołu pojazdów: ciągnik siodłowy + naczepa, ciągnik balastowy + przyczepa (w tonach)			
	nie mniej niż	mniej niż	oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	inny system zawieszenia osi jezdnych
	Dwie osie			
a)	12	18	**.... zł**	**... zł**
b)	18	31	**.... zł**	**... zł**
c)	31		**.... zł**	**... zł**
	Trzy osie i więcej			
d)	12	40	**... zł**	**... zł**
e)	40		**... zł**	**... zł**

5) Przyczepy i naczepy, które z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego:

od 7 ton i poniżej 12 ton	**... zł**

6) Przyczepy i naczepy, które z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego:

	Liczba osi i dopuszczalna masa całkowita zaspołu pojazdów: przyczepa i naczepa + pojazd silnikowy (w tonach)			
	nie mniej niż	mniej niż	oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	inny system zawieszenia osi jezdnych
	Jedna oś			
a)	12	18	**... zł**	**... zł**
b)	18		**... zł**	**... zł**
	Dwie osie			
c)	12	33	**... zł**	**... zł**
d)	33	38	**... zł**	**... zł**
e)	38		**... zł**	**... zł**

	Trzy osie i więcej			
f)	12	38	**... zł**	**... zł**
g)	38		**... zł**	**... zł**

7) **Od autobusu w zależności od liczby miejsc do siedzenia poza miejscem kierowcy:**

a) mniejszej niż 22 miejsca **... zł**
b) równej lub wyższej niż 22 miejsca **... zł**

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 3. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego i wchodzi w życie w dniu 1 stycznia 2027 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

SKARBNIK
Izabela Kłosowska

Sporządził: .....

Radca Prawny
Grzegorz Drozd

Sprawdził pod względem prawnym: .....

Zatwierdził: .....

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

U Z A S A D N I E N I E

Rada Gminy w drodze uchwały określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym, że stawki nie mogą przekroczyć kwot określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Rada Gminy różnicuje wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów przedmiotów opodatkowania, uwzględniając w szczególności wpływ środka transportowego na środowisko naturalne, rok produkcji albo liczbę miejsc do siedzenia.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

UCHWAŁA NR .....2026 *Projekt Nr ....*

RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie zwolnień przedmiotowych w podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 8, art. 40 ust. 1, art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 707 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE. L. z 2023 r. poz. 2831), **Rada Miejska w Twardogórze uchwala, co następuje:**

Rozdział I
Postanowienia ogólne

§ 1. Zwolnienie od podatku od nieruchomości stanowi pomoc de minimis, która będzie udzielana zgodnie z przepisami rozporządzenia Komisji (UE) nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE. L. z 2023 r. poz. 2831). Pomoc ta ma charakter przedmiotowy i jest udzielana w formie zwolnienia podatkowego na warunkach określonych w niniejszej uchwale, z poszanowaniem zasad przejrzystości, niedyskryminacji oraz proporcjonalności wynikających z prawa Unii Europejskiej.

Rozdział II
Zasady zwalniania od podatku od nieruchomości

§ 2. 1. Zwalnia się od podatku od nieruchomości na okres do 5 lat podatkowych:

1) nowo wybudowane powierzchnie budynków służące do prowadzenia działalności gospodarczej, w których uruchomiono działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub usług (z wyłączeniem działalności handlowej),
2) nabyte nieużytkowe obiekty budowlane, w których uruchomiono działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub usług (z wyłączeniem działalności handlowej),
3) obiekty już istniejące, w których dokonano zmiany sposobu użytkowania i uruchomiono w nich działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub usług (z wyłączeniem działalności handlowej).

2. Okres zwolnienia od podatku od nieruchomości zależny jest od dodatkowego zatrudnienia pracowników, tj. od stworzenia nowych miejsc pracy w pełnym wymiarze czasu pracy, na podstawie umowę o pracę i wynosi:

1) przy zatrudnieniu od 1 do 10 osób – 3 lata,
2) przy zatrudnieniu od 11 do 30 osób – 4 lata,
3) przy zatrudnieniu powyżej 30 osób – 5 lat,

przy czym stan zatrudnienia nie może się zmniejszyć w okresie, w którym zwolnienie będzie obowiązywać. Przez nowe miejsca pracy rozumie się wyłącznie stanowiska pracy utworzone w związku z uruchomieniem działalności gospodarczej w nieruchomościach objętych zwolnieniem, stanowiące rzeczywisty przyrost zatrudnienia w stosunku do stanu sprzed rozpoczęcia inwestycji.

3. Utrata zwolnienia podatkowego i obowiązek zwrotu pomocy nie powstaje, gdy zmniejszenie liczby nowo utworzonych miejsc pracy, o których mowa w ust. 2, nastąpiło w okresie trwania zwolnienia od podatku od nieruchomości z przyczyn zewnętrznych niezależnych od przedsiębiorcy, o ile:

1) w terminie 14 dni od powstania tych okoliczności przedsiębiorca powiadomi organ podatkowy o zmniejszeniu zatrudnienia, wskazując przyczyny tego zmniejszenia oraz przedstawiając dokumentację potwierdzającą ich zewnętrzny i niezależny charakter,
2) w terminie 60 dni od wystąpienia tych okoliczności uzupełni stan zatrudnienia do poziomu określonego przez przedsiębiorcę w oświadczeniu złożonym co do utworzenia nowych miejsc pracy.

Przez przyczyny zewnętrzne niezależne od przedsiębiorcy rozumie się w szczególności zdarzenia losowe, siłę wyższą, nagłe zmiany koniunktury gospodarczej o charakterze obiektywnym oraz inne okoliczności pozostające całkowicie poza kontrolą przedsiębiorcy, których nie mógł on przewidzieć ani im zapobiec przy zachowaniu należytej staranności.

4. W przypadku zmiany wysokości zatrudnienia w okresie zwolnienia od podatku od nieruchomości, poprzez zwiększenie i przekroczenie kolejnego progu określonego w § 2 ust. 2, zwolnienie przysługuje przez okres określony kolejną kategorią od miesiąca następnego po przekroczeniu progu. Przedsiębiorca zobowiązany jest niezwłocznie powiadomić organ podatkowy o przekroczeniu progu zatrudnienia, przedkładając aktualną dokumentację potwierdzającą stan zatrudnienia.

5. Warunkiem uzyskania zwolnienia jest brak zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych zobowiązań wobec budżetu miasta i gminy Twardogóra na dzień wystąpienia z wnioskiem o udzielenie pomocy. Warunek ten musi być spełniony nieprzerwanie przez cały okres korzystania ze zwolnienia.

6. Przedsiębiorca, który nabył zwolnienie podatkowe, ma obowiązek w okresie zwolnienia do składania informacji organowi podatkowemu w zakresie stanu zatrudnienia oraz dokumentacji potwierdzającej utrzymanie stanu zatrudnienia w danym okresie (deklarację ZUS). Stan zatrudnienia pracowników oraz dokumentacja potwierdzająca utrzymanie zatrudnienia w danym okresie (deklaracje ZUS) winny być składane cztery razy w roku, w terminie 14 dni po upływie każdego kwartału. Informacje te powinny zawierać szczegółowe zestawienie wszystkich pracowników zatrudnionych na nowo utworzonych stanowiskach pracy, z podaniem ich danych identyfikacyjnych, daty zatrudnienia, wymiaru czasu pracy oraz podstawy prawnej zatrudnienia.

7. W razie stwierdzenia, iż stan zatrudnienia określony w ust. 6 został złożony niezgodnie ze stanem faktycznym, podatnik nie dopełnił warunku, który uprawniał do uzyskania zwolnienia podatkowego, przy jednoczesnym niespełnieniu warunków określonych w ust. 3, zwolnienie w podatku od nieruchomości przestaje obowiązywać od pierwszego miesiąca, w którym zaistniało zdarzenie powodujące utratę zwolnienia podatkowego. Przedsiębiorca

zobowiązany jest wówczas do zwrotu całości uzyskanej pomocy wraz z odsetkami, liczonymi jak dla zaległości podatkowych, od pierwszego dnia miesiąca, w którym uzyskał zwolnienie.

8. Wyłączeniu ze zwolnienia podatkowego określonego w § 2 niniejszej uchwały podlegają podmioty gospodarcze powstałe w wyniku likwidacji innego podmiotu. Wyłączenie to ma na celu zapobieżenie sztucznemu tworzeniu nowych podmiotów wyłącznie w celu uzyskania zwolnienia podatkowego, bez rzeczywistego zwiększenia aktywności gospodarczej na terenie gminy.

9. Podmioty gospodarcze powstałe w wyniku przekształcenia mogą ubiegać się o zwolnienie, o którym mowa w § 2 ust. 1, pod warunkiem że:

1) nieruchomości objęte wnioskiem o zwolnienie nie były uprzednio objęte zwolnieniem podatkowym na podstawie niniejszej uchwały przez podmiot przekształcony ani podmiot przekształcany, co zapewnia, że zwolnienie dotyczy wyłącznie nowych inwestycji, a nie kontynuacji działalności już korzystającej z preferencji podatkowych,
2) działalność gospodarcza uruchomiona w nieruchomościach objętych wnioskiem stanowi nową inwestycję w rozumieniu § 2 ust. 1 niniejszej uchwały, tj. wiąże się z rzeczywistym uruchomieniem nowej działalności produkcyjnej lub usługowej, a nie jedynie z formalnym przeniesieniem dotychczasowej działalności na nowy podmiot,
3) podmiot przekształcony spełnia wszystkie pozostałe warunki określone w niniejszej uchwale, w szczególności dotyczące utworzenia nowych miejsc pracy, braku zaległości podatkowych oraz obowiązków sprawozdawczych,
4) do wniosku o zwolnienie dołączona zostanie dokumentacja potwierdzająca fakt i formę przekształcenia, w tym aktualny odpis z właściwego rejestru, plan przekształcenia, uchwała lub akt notarialny dokumentujący przekształcenie, a także szczegółowe wyjaśnienie, w jaki sposób nowa inwestycja różni się od dotychczasowej działalności podmiotu przekształcanego.

Warunki określone w niniejszym ustępie mają na celu zapewnienie, że zwolnienie przysługuje wyłącznie podmiotom przekształconym, które rzeczywiście realizują nowe inwestycje i tworzą nowe miejsca pracy, wykluczając jednocześnie możliwość nadużywania zwolnienia poprzez sztuczne przekształcenia podmiotów, które uprzednio korzystały lub korzystają ze zwolnienia na tych samych nieruchomościach.

§ 3. Przedsiębiorca ubiegający się o zwolnienie w podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis obowiązany jest dołączyć do wniosku:

1) potwierdzenie wpisu do odpowiedniego rejestru państwowego prowadzonej działalności gospodarczej, w formie aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego lub zaświadczenia o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed złożeniem wniosku,
2) decyzję o pozwoleniu na użytkowanie lub potwierdzenie przyjęcia zawiadomienia o ukończeniu budowy obiektu budowlanego, wydaną przez właściwy organ, wraz z dokumentacją techniczną potwierdzającą powierzchnię użytkową nieruchomości objętych wnioskiem,

3) zaświadczenia o przyznanej pomocy de minimis oraz zaświadczenia o przyznanej pomocy de minimis w rolnictwie i rybołówstwie, jaką przyznano w ciągu minionych trzech lat, albo oświadczenia o wielkości pomocy de minimis oraz o wielkości pomocy de minimis w rolnictwie i rybołówstwie otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
4) informacje, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz. U. z 2024 r., poz. 40 z późn. zm.), przekazane na formularzu informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, którego wzór określa załącznik do tego rozporządzenia, wypełnione w sposób kompletny i czytelny,
5) udokumentowanie zatrudnienia pracowników, o którym mowa w § 2 ust. 6, w postaci umów o pracę, deklaracji rozliczeniowych ZUS za ostatni pełny miesiąc przed złożeniem wniosku oraz oświadczenia o liczbie nowo utworzonych miejsc pracy w pełnym wymiarze czasu pracy,
6) zgłoszenie obowiązku podatkowego, sporządzone zgodnie z obowiązującym wzorem określonym w przepisach wykonawczych do ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
7) w przypadku podmiotów, o których mowa w § 2 ust. 9 — dokumentację potwierdzającą fakt i formę przekształcenia, w tym aktualny odpis z właściwego rejestru, plan przekształcenia, uchwałę lub akt notarialny dokumentujący przekształcenie, a także oświadczenie złożone pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań co do braku uprzedniego objęcia nieruchomości zwolnieniem na podstawie niniejszej uchwały przez podmiot przekształcany lub przekształcony, wraz ze szczegółowym opisem charakteru nowej inwestycji i jej odróżnienia od dotychczasowej działalności podmiotu przekształcanego.

Organ podatkowy może żądać przedłożenia dodatkowych dokumentów lub wyjaśnień, jeżeli jest to niezbędne do oceny spełnienia warunków udzielenia zwolnienia.

§ 4. Zwolnienie w podatku, o którym mowa w § 2, stosuje się od następnego miesiąca po złożeniu wniosku wraz z dokumentami określonymi w § 2 ust. 6 oraz § 3 niniejszej uchwały, przez okres określony w § 2 ust. 2 uchwały. Wniosek uważa się za złożony w dniu, w którym wpłynął do organu podatkowego wraz z kompletem wymaganych dokumentów. W przypadku braków formalnych organ podatkowy wzywa wnioskodawcę do ich uzupełnienia w terminie 14 dni, pod rygorem pozostawienia wniosku bez rozpoznania.

§ 5. Przedsiębiorca może uzyskać pomoc, jeżeli wartość tej pomocy brutto łącznie z wartością innej pomocy de minimis, przyznanej w ciągu minionych trzech lat, nie przekracza kwoty 300 000 EUR. Przy obliczaniu łącznej wartości pomocy de minimis uwzględnia się pomoc de minimis przyznaną przez jakikolwiek podmiot w państwie członkowskim Unii Europejskiej, niezależnie od formy i źródła finansowania. Przedsiębiorca zobowiązany jest do bieżącego monitorowania łącznej wartości otrzymanej pomocy de minimis i niezwłocznego powiadomienia organu podatkowego o zbliżaniu się do limitu lub jego przekroczeniu.

§ 6. 1. W przypadku utraty warunków uprawniających do zwolnienia, przedsiębiorca jest zobowiązany powiadomić pisemnie organ podatkowy w terminie 14 dni od dnia wystąpienia

okoliczności powodujących utratę prawa do zwolnienia. Powiadomienie powinno zawierać szczegółowy opis okoliczności powodujących utratę prawa do zwolnienia oraz wskazanie daty ich wystąpienia.

2. Utrata prawa do zwolnienia od podatku od nieruchomości nastąpi od pierwszego miesiąca, w którym przedsiębiorca korzystał ze zwolnienia podatkowego, w przypadku gdy przedsiębiorca wprowadzi w błąd organ podatkowy co do spełnienia warunków uprawniających do korzystania ze zwolnienia podatkowego. Przez wprowadzenie w błąd rozumie się w szczególności złożenie nieprawdziwych oświadczeń, zatajenie istotnych okoliczności, przedłożenie sfałszowanych dokumentów lub manipulowanie danymi dotyczącymi zatrudnienia.

3. Utrata prawa do zwolnienia od podatku od nieruchomości nastąpi od miesiąca, w którym przedsiębiorca:

a) przekroczy 300 000 EUR brutto łącznej wartości pomocy de minimis otrzymanej w okresie trzech lat,
b) nie dopełnia obowiązków określonych niniejszą uchwałą, w szczególności obowiązków sprawozdawczych, obowiązku utrzymania zatrudnienia na wymaganym poziomie lub obowiązku bieżącego regulowania zobowiązań wobec budżetu gminy.

4. Przedsiębiorca zobowiązany jest do zwrotu uzyskanej kwoty zwolnienia wraz z odsetkami (jak dla zaległości podatkowych) w terminie 7 dni, licząc od dnia utraty prawa do zwolnienia. Zwrot następuje w drodze dobrowolnej wpłaty na rachunek bankowy wskazany przez organ podatkowy. W przypadku braku dobrowolnej wpłaty, organ podatkowy wszczyna postępowanie egzekucyjne zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa.

5. W przypadkach określonych w § 6 ust. 2 odsetki nalicza się od pierwszego dnia miesiąca, w którym przedsiębiorca uzyskał zwolnienie.

6. W przypadkach określonych w § 6 ust. 3 odsetki nalicza się od pierwszego dnia miesiąca, w którym przedsiębiorca utracił prawo do zwolnienia.

§ **7.** Przedsiębiorca korzystający ze zwolnienia od podatku od nieruchomości jest zobowiązany do przedłożenia w terminie do dnia 15 stycznia każdego roku, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, zaświadczenia o wysokości uzyskanej pomocy publicznej z 3 poprzedzających kolejnych lat podatkowych. Zaświadczenie to powinno obejmować wszystkie formy pomocy de minimis otrzymanej od jakichkolwiek podmiotów publicznych w państwie członkowskim Unii Europejskiej, z wyszczególnieniem daty przyznania, wartości brutto oraz podstawy prawnej każdej pomocy.

§ **8.** W przypadku otrzymania w trakcie roku podatkowego pomocy ponad dopuszczalną wielkość, przedsiębiorca jest zobowiązany do zwrotu kwoty stanowiącej nadwyżkę pomocy publicznej, w terminie do dnia 31 grudnia danego roku podatkowego, na zasadach przewidzianych w przepisach o pomocy publicznej dla przedsiębiorców, poprzez zapłatę podatku od nieruchomości wraz z odsetkami, zgodnie z procedurą wynikającą z przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa. Przedsiębiorca zobowiązany jest niezwłocznie powiadomić organ podatkowy o przekroczeniu dopuszczalnej wielkości

pomocy, nie później jednak niż w terminie 14 dni od dnia, w którym dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o przekroczeniu limitu.

§ 9. Organ podatkowy ma prawo do przeprowadzenia kontroli, żądania pisemnych wyjaśnień w zakresie przestrzegania przez przedsiębiorcę warunków udzielenia zwolnienia od podatku od nieruchomości i obowiązków zawartych w uchwale, w tym zakresie sprawdzania zgodności ze stanem faktycznym dokumentów i informacji składanych przez przedsiębiorcę. Kontrola może obejmować w szczególności weryfikację stanu zatrudnienia, sposobu wykorzystania nieruchomości objętych zwolnieniem, prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz dokumentacji kadrowej. Przedsiębiorca zobowiązany jest do udostępnienia wszelkich dokumentów i udzielenia wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia kontroli, a także do umożliwienia przedstawicielom organu podatkowego wstępu do nieruchomości objętych zwolnieniem w godzinach pracy przedsiębiorcy.

§ 10. Beneficjent pomocy publicznej udzielanej na podstawie niniejszej uchwały obowiązany jest do przechowywania dokumentów, o których mowa w niniejszej uchwale, przez okres nie krótszy niż 5 lat podatkowych od dnia wygaśnięcia okresu obowiązywania zwolnienia. Dokumenty te powinny być przechowywane w sposób zapewniający ich kompletność, czytelność oraz dostępność dla celów kontrolnych. Obowiązek przechowywania dokumentacji obejmuje w szczególności: wniosek o udzielenie zwolnienia wraz z załącznikami, wszystkie informacje i dokumenty składane organowi podatkowemu w trakcie okresu zwolnienia, dokumentację zatrudnienia, zaświadczenia o otrzymanej pomocy de minimis oraz korespondencję z organem podatkowym dotyczącą zwolnienia.

Rozdział III
Postanowienia końcowe

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 12. Traci moc uchwała Nr X.79.2024 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 19 grudnia 2024r. w sprawie zwolnień przedmiotowych w podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od daty ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2027 r. do 30 czerwca 2031 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

SKARBNIK

Sporządził: .....

Sebastian Pięta

Sprawdził pod względem prawnym: .....

RADCA PRAWNY

BURMISTRZ

Zatwierdził: .....

U Z A S A D N I E N I E

I. Podstawa prawna

Podstawę prawną podjęcia uchwały w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości stanowi art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 70 z późn. zm.). W świetle tego przepisu rada gminy może wprowadzić inne zwolnienia przedmiotowe niż określone w ust. 1. Jeżeli uchwała przewiduje udzielanie pomocy publicznej, to na podstawie art. 20b i art. 20c ww. ustawy winna być ona podjęta z uwzględnieniem przepisów dotyczących pomocy publicznej.

Uchwała została przygotowana zgodnie z wymogami rozporządzenia Komisji (UE) nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE. L. z 2023 r. poz. 2831), które określa warunki, na jakich pomoc publiczna o niewielkiej wartości może być uznana za zgodną z rynkiem wewnętrznym Unii Europejskiej.

II. Zakres przedmiotowy zwolnienia

Przedmiotowa uchwała przewiduje zwolnienie z podatku od nieruchomości budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, z wyłączeniem działalności handlowej, stanowiących nowe inwestycje. Uchwała precyzuje, jakie inwestycje obejmuje zwolnienie, wyróżniając trzy kategorie:

1. Nowo wybudowane powierzchnie budynków służące do prowadzenia działalności gospodarczej — dotyczy to obiektów powstałych od podstaw, w których uruchomiono działalność produkcyjną lub usługową.

2. Nabyte nieużytkowe obiekty budowlane — obejmuje to obiekty, które przed nabyciem nie były wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej, a po nabyciu zostały w nich uruchomiona działalność produkcyjna lub usługowa.

3. Obiekty już istniejące, w których dokonano zmiany sposobu użytkowania — dotyczy to sytuacji, w których dotychczasowe przeznaczenie obiektu zostało zmienione i uruchomiono w nim działalność produkcyjną lub usługową.

Wyłączenie działalności handlowej z zakresu zwolnienia wynika z założenia, że celem uchwały jest wspieranie działalności o charakterze wytwórczym i usługowym, która w większym stopniu przyczynia się do rozwoju gospodarczego gminy i tworzenia trwałych miejsc pracy.

III. Powiązanie zwolnienia z tworzeniem miejsc pracy

Okres zwolnienia uzależniony jest od zwiększenia zatrudnienia przez podmiot gospodarczy. W przedstawionym projekcie uchwały uzyskanie prawa do zwolnienia obwarowane jest utworzeniem określonej liczby miejsc pracy. Progi dostępności zwolnienia zróżnicowano w zależności od wielkości zatrudnienia:

- przy zatrudnieniu od 1 do 10 osób — zwolnienie na okres 3 lat,
- przy zatrudnieniu od 11 do 30 osób — zwolnienie na okres 4 lat,
- przy zatrudnieniu powyżej 30 osób — zwolnienie na okres 5 lat.

Takie rozwiązanie ma na celu zachęcenie przedsiębiorców do tworzenia jak największej liczby nowych miejsc pracy, co bezpośrednio przekłada się na ograniczenie bezrobocia na

terenie gminy oraz wzrost dochodów mieszkańców. Uchwała kierowana jest zatem zarówno do mikro i małych przedsiębiorców, jak i podmiotów gospodarczych o średnim i dużym spektrum działalności.

Warunek utrzymania stanu zatrudnienia przez cały okres zwolnienia ma charakter gwarancyjny — zapewnia, że zwolnienie podatkowe rzeczywiście przyczynia się do trwałego zwiększenia zatrudnienia, a nie stanowi jedynie krótkotrwałej zachęty, po której następuje redukcja etatów.

IV. Kwestia podmiotów przekształconych

W § 2 ust. 8 i 9 uchwały uregulowano kwestię podmiotów przekształconych. Dotychczasowe wyłączenie obejmujące zarówno podmioty powstałe z likwidacji, jak i przekształcenia, zastąpiono rozwiązaniem otwierającym możliwość ubiegania się o zwolnienie przez podmioty przekształcone, przy jednoczesnym zachowaniu wyłączenia dla podmiotów powstałych z likwidacji innego przedsiębiorcy.

Zmiana ta podyktowana jest koniecznością zapewnienia równego dostępu do pomocy de minimis dla wszystkich przedsiębiorców prowadzących rzeczywistą działalność inwestycyjną na terenie Gminy Twardogóra, niezależnie od przyjętej formy prawnej prowadzenia tej działalności. Praktyka organów nadzoru, w tym regionalnych izb obrachunkowych, wskazuje, że konstrukcje prawne wykluczające z góry określone kategorie przedsiębiorców — w tym podmioty przekształcone — mogą być uznane za naruszające zasadę równego traktowania podmiotów gospodarczych oraz zasadę niedyskryminacji wynikającą z prawa Unii Europejskiej.

Jednocześnie warunki określone w § 2 ust. 9 wykluczają możliwość nadużywania zwolnienia poprzez sztuczne przekształcenia podmiotów, które uprzednio korzystały lub korzystają ze zwolnienia na tych samych nieruchomościach. Wymóg, aby nieruchomości objęte wnioskiem nie były uprzednio objęte zwolnieniem przez podmiot przekształcony ani przekształcany, zapewnia, że zwolnienie dotyczy wyłącznie nowych inwestycji. Dodatkowo wymóg, aby działalność gospodarcza stanowiła nową inwestycję w rozumieniu § 2 ust. 1, wyklucza sytuacje, w których przekształcenie służy jedynie formalnemu przeniesieniu dotychczasowej działalności na nowy podmiot bez rzeczywistego zwiększenia aktywności gospodarczej.

Obowiązek przedłożenia szczegółowej dokumentacji przekształcenia oraz oświadczenia o braku uprzedniego objęcia nieruchomości zwolnieniem umożliwia organowi podatkowemu weryfikację, czy podmiot przekształcony rzeczywiście spełnia warunki udzielenia zwolnienia, czy też dąży do obejścia przepisów.

V. Cele gospodarcze i społeczne uchwały

Uchwała ma na celu łagodzenie skutków bezrobocia poprzez wprowadzanie zwolnień dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy. Celem uchwały jest przede wszystkim rozwój gospodarczy Gminy Twardogóra oraz zwiększenie miejsc pracy i zapobieganie bezrobociu.

Uzyskanie prawa do maksymalnie pięcioletniego zwolnienia z podatku od nieruchomości uzależnione jest od spełnienia określonych warunków wynikających z uchwały. Ustalono próg dostępności zwolnienia dla przedsiębiorców z uwagi na zapotrzebowanie lokalnego

rynku na duże inwestycje. Przedsiębiorca może liczyć na 5-letnie zwolnienie z podatku, przy czym by utrzymać prawo do zwolnienia z podatku od inwestycji, musi stosować się do wymogów wynikających z przedmiotowej uchwały przez minimum 5 lat. W konsekwencji powoduje to trwałe przywiązanie podmiotu gospodarczego do gminy i przynoszenie dodatkowych dochodów budżetowych z podatku od nieruchomości po okresie zwolnienia podatkowego.

Uchwała nie będzie skutkowała zmniejszeniem wpływów w podatku od nieruchomości w perspektywie długoterminowej, natomiast spowoduje wzrost podatku po okresie zwolnienia. Nowe inwestycje, które powstają dzięki zwolnieniu, zwiększają bazę podatkową gminy — po zakończeniu okresu zwolnienia nieruchomości te będą podlegały opodatkowaniu na zasadach ogólnych, co przełoży się na trwały wzrost dochodów budżetowych. Dodatkowo zwiększenie zatrudnienia przekłada się na wzrost dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych (w części przypadającej gminie) oraz na ożywienie gospodarcze, które generuje dodatkowe wpływy z innych źródeł.

VI. Zgodność z przepisami o pomocy de minimis

Zwolnienie w ramach niniejszej uchwały jest zgodne z przepisami rozporządzenia Komisji UE nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis. Całkowita kwota pomocy de minimis przyznanej przez jedno państwo członkowskie jednemu przedsiębiorstwu nie może przekroczyć 300 000 EUR w okresie trzech lat.

Uchwała zawiera mechanizmy kontrolne zapewniające przestrzeganie tego limitu:

- obowiązek przedłożenia przez przedsiębiorcę zaświadczeń lub oświadczeń o otrzymanej pomocy de minimis w ciągu minionych trzech lat,
- obowiązek corocznego składania zaświadczeń o wysokości uzyskanej pomocy publicznej,
- obowiązek niezwłocznego powiadomienia organu podatkowego o przekroczeniu limitu,
- obowiązek zwrotu nadwyżki pomocy w przypadku przekroczenia dopuszczalnej wielkości.

Ponadto uchwała przewiduje szczegółowe procedury dokumentacyjne i sprawozdawcze, które umożliwiają organowi podatkowemu bieżące monitorowanie wartości udzielanej pomocy oraz weryfikację, czy przedsiębiorca nie przekroczył dopuszczalnego limitu.

VII. Podsumowanie

Zakłada się, że program będzie stanowił zachętę dla przedsiębiorców do realizacji nowych inwestycji oraz do tworzenia nowych miejsc pracy na terenie miasta i gminy. Dlatego też przedłożony projekt uchwały skierowany jest do wszystkich przedsiębiorców działających na terenie gminy, którzy spełniają określone w niej warunki, niezależnie od formy prawnej prowadzenia działalności, w tym również do podmiotów przekształconych, o ile realizują rzeczywiste nowe inwestycje.

Biorąc powyższe pod uwagę, uznaje się za zasadne przyjęcie niniejszej uchwały.

RMISTRZ
Paweł Czuliński

03.08.2026

Biuro Obsługi Klienta - UMiG Twardogóra

URZĄD MIASTA I GMINY 56-416 Twardogóra WPŁYNĘŁO dn. 2026 -08- 03 L.dz. 10527 Poz. podpis

Od: Izabela Kłosowska - UMiG Twardogóra <finanse@twardogora.pl>
Wysłano: poniedziałek, 3 sierpnia 2026 07:58
Do: 'Biuro Obsługi Klienta - UMiG Twardogóra'
Temat: FW: Brak zastrzeżeń do projektu uchwały

Proszę o zarejestrowanie
Izabela Kłosowska
Skarbnik Miasta i Gminy

Urząd Miasta i Gminy Twardogóra
ul. Ratuszowa 14
56-416 Twardogoóra

Tel. 071 399 22 24
e-mail skarbnik@twardogora.pl
Niniejsza wiadomość jest skierowana do Państwa wyłącznie w celu korespondencji z Urzędem Miasta i Gminy w Twardogórze. Administratorem Państwa danych osobowych jest Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra (Urząd Miasta i Gminy w Twardogórze, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra). Dane osobowe przetwarzane są w celu realizacji ustawowych zadań gminy i nie są udostępniane podmiotom innym niż upoważnione na podstawie przepisów prawa. W każdej chwili przysługuje Państwu prawo do sprostowania lub usuwania danych osobowych, do "bycia zapomnianym", do ograniczenia przetwarzania , do przenoszenia danych i do sprzeciwu oraz do wniesienia skargi do organu nadzorczego - Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

From: Maciej Marcinkowski <maciej.marcinkowski@uokik.gov.pl>
Sent: Wednesday, July 22, 2026 11:24 AM
To: finanse@twardogora.pl
Subject: Brak zastrzeżeń do projektu uchwały

Szanowna Pani Skarbnik,

w odpowiedzi na pismo z dnia 30 czerwca 2026 r. (znak pisma: FNP.0711.1.2026), dotyczące projektu uchwały Rady Miejskiej w Twardogórze w sprawie zwolnień przedmiotowych w podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis, działając na podstawie art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2026 r., poz. 500), pragnę poinformować, iż do ww. projektu Prezes UOKiK nie zgłasza zastrzeżeń.

MACIEJ MARCINKOWSKI | Główny Specjalista
Departament Monitorowania Pomocy Publicznej
Wydział Pomocy Regioanlnej, na Infrastrukturę Lokalną i Łączność

Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
pl. Powstańców Warszawy 1, 00-950 Warszawa

T +48 22 55 60 862
E maciej.marcinkowski@uokik.gov.pl

Projekt nr 6

UCHWAŁA NR.....2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz 40 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 6r ust. 2da pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 733 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Postanawia się o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynikających z różnicy powstałej pomiędzy dochodami z pobranej opłaty a kosztami funkcjonowania systemu w 2027 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

p.o. KIEROWNIKA
Referatu Gospodarki Nieruchomościami
i Ochrony Środowiska
Katarzyna Borzemska-Kawałko

Sporządził:.....

Sebastian Pięta
RADCA PRAWNY

Sprawdził pod względem prawnym:.....

BURMISTRZ
Paweł Szulimski

Zatwierdził.....

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 6r ust 2da pkt. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w przypadku gdy środki pozyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi są niewystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym kosztów, o których mowa w ust. 2-2c, rada gminy może postanowić w drodze uchwały, o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podjęcie niniejszej uchwały jest niezbędne, ponieważ planowane dochody w ramach środków pozyskanych z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi są niewystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

Projekt nr 7

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Województwa Dolnośląskiego na realizację prac projektowych dla zadania pn.: „Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Goszcz"

Na podstawie art. 10 ust. 2 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Udziela się Województwu Dolnośląskiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację prac projektowych dla zadania pn.: „Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Goszcz", w wysokości 18 450,00 zł (słownie: osiemnaście tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych), stanowiącej 50% wartości szacunkowej zadania.

§ 2. W budżecie Gminy Twardogóra na rok 2027 na udzielenie pomocy finansowej, o której mowa w § 1, zostaną zabezpieczone środki finansowe w dziale 600, rozdziale 60013, paragrafie 6300, w wysokości 18 450,00 zł (słownie: osiemnaście tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych).

§ 3. Podstawą udzielenia pomocy finansowej będzie porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Twardogóra a Województwem Dolnośląskim, określające w szczególności zasady przekazania i rozliczenia środków.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. BURMISTRZA
Aleksander Król
Kierownik Referatu
Infrastruktury Technicznej

Przewodniczący Rady Miejskiej
Mirosław Adamczyk

Sporządził: .....

Radca Prawny
Sprawdził pod względem prawnym: ..... Grzegorz Drozd

BURMISTRZ
Zatwierdził: ..... Paweł Czabański

Uzasadnienie

Uchwała dotyczy udzielenia przez Gminę Twardogóra pomocy finansowej Województwu Dolnośląskiemu na realizację prac projektowych dla zadania pn.: „Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 439 w m. Goszcz". Droga wojewódzka nr 439 jest drogą zarządzaną przez Województwo Dolnośląskie, w jego imieniu działa Dolnośląska Służba Dróg i Kolei we Wrocławiu. Inwestycja ma poprawić bezpieczeństwo pieszych na terenie gminy.

Pismem z dnia 23 października 2026 r. (znak: GP.071.64.1.2026.KR), które wpłynęło do Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze w dniu 26 października 2026 r., Dolnośląska Służba Dróg i Kolei poinformowała, że w budżecie Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania zostaną zabezpieczone w roku 2027 środki finansowe w kwocie 18 450 zł, stanowiące 50% wartości szacunkowej zadania. Do pisma załączono projekt porozumienia o udzieleniu pomocy finansowej Gminy Twardogóra dla Województwa Dolnośląskiego na realizację prac projektowych. Pozostałe 50% wartości szacunkowej zadania, tj. 18 450 zł, ma zostać pokryte ze środków Gminy Twardogóra.

Zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym gminy mogą udzielać innym jednostkom samorządu terytorialnego pomocy, w tym pomocy finansowej. Art. 216 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych stanowi, że wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego mogą być przeznaczone na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, określoną odrębną uchwałą organu stanowiącego. Zgodnie z art. 220 tej ustawy pomoc finansowa udzielana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego innym jednostkom samorządu terytorialnego ma formę dotacji celowej, a podstawą jej udzielenia jest umowa. Podjęcie uchwały jest zatem warunkiem zawarcia porozumienia z Województwem Dolnośląskim oraz zabezpieczenia w budżecie Gminy środków na ten cel.

BURMISTRZ
Paweł Szuliński

Projekt nr 8

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie rozpatrzenia skargi na działalność Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 18b ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.) w związku z art. 227, art. 229 pkt 3, art. 238 § 1 oraz art. 241 i art. 244 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1691) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Po rozpoznaniu skargi z dnia 26 września 2026 r. (data wpływu do Urzędu: 29 września 2026 r.), złożonych przez [...], na działalność Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w sprawie lokalizacji świetlicy wiejskiej, uznaje się skargę za zasadną/bezzasadną.

§ 2. Uzasadnienie rozstrzygnięcia wraz z pouczeniem o treści art. 239 Kodeksu postępowania administracyjnego zawarte zostało w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 3. Zobowiązuje się Przewodniczącego Rady Miejskiej w Twardogórze do zawiadomienia Reprezentanta grupy Skarżących, [....], o sposobie załatwienia sprawy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

Sporządził: ..... Radca Prawny

Sprawdził pod względem prawnym: ..... Grzegorz Drozd

PRZEWODNICZĄCY Rady Miejskiej w Twardogórze

Zatwierdził: ..... Mirosław Adamczyk

Załącznik
do uchwały nr 2026
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia ..... 2026 r.

UZASADNIENIE

Na mocy postanowień art. 229 pkt 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1691, dalej Kpa), jeżeli przepisy szczególne nie określają innych organów właściwych do rozpatrywania skarg, do kompetencji Rady Miejskiej w Twardogórze należy rozpatrywanie skarg dotyczących zadań lub działalności Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych. Wyłącza się jawność niniejszego projektu uchwały w zakresie imion i nazwisk Skarżących oraz całej treści załącznika do uchwały, jako zawierających dane osobowe osób fizycznych, w szczególności imiona i nazwiska, adres zamieszkania, opis sytuacji osobistej w związku z dyspozycją art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej z dnia 14 maja 2016 r. L 119/1). Szczególna ochrona osób fizycznych składających skargę do Rady Miejskiej w Twardogórze, wynika także z postanowień art. 225 § 1 Kpa, stanowiącego, że nikt nie może być narażony na jakikolwiek uszczerbek lub zarzut z powodu złożenia skargi, jeżeli działał w granicach prawem dozwolonych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Twardogórze
Mirosław Adamczyk

Projekt nr ...9

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie rozpatrzenia skargi na działalność Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 w Twardogórze

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 18b ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) w związku z art. 227, art. 229 pkt 3 i art. 238 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1691) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Po rozpoznaniu skargi [....], na działalność Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jana Pawła II w Twardogórze, wniesionej w dniu 1 października 2026 r. i uzupełnionej pismem z dnia 9 października 2026 r., uznaje się skargę za zasadną/bezzasadną.

§ 2. Uzasadnienie rozstrzygnięcia wraz z pouczeniem o treści art. 239 Kodeksu postępowania administracyjnego zawarte zostało w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 3. Zobowiązuje się Przewodniczącego Rady Miejskiej w Twardogórze do zawiadomienia Skarżącej o sposobie załatwienia skargi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

Sporządził: .....Rybinek.....

Sprawdził pod względem prawnym: .....Radca Prawny Grzegorz Drozd.....

Zatwierdził: .....Mirosław Adamczyk.....

Załącznik
do uchwały nr 2026
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia ..... 2026 r.

UZASADNIENIE

Na mocy postanowień art. 229 pkt 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1691, dalej Kpa), jeżeli przepisy szczególne nie określają innych organów właściwych do rozpatrywania skarg, do kompetencji Rady Miejskiej w Twardogórze należy rozpatrywanie skarg dotyczących zadań lub działalności Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych. Wyłącza się jawność niniejszego projektu uchwały w zakresie imienia i nazwiska Skarżącej oraz całej treści załącznika do uchwały, jako zawierających dane osobowe osób fizycznych, w szczególności imiona i nazwiska, opis sytuacji osobistej w związku z dyspozycją art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej z dnia 14 maja 2016 r. L 119/1). Szczególna ochrona osób fizycznych składających skargę do Rady Miejskiej w Twardogórze, wynika także z postanowień art. 225 § 1 Kpa, stanowiącego, że nikt nie może być narażony na jakikolwiek uszczerbek lub zarzut z powodu złożenia skargi, jeżeli działał w granicach prawem dozwolonych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Twardogórze
Mirosław Adamczyk

Projekt nr 10

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie rozpatrzenia petycji dotyczącej odstąpienia od projektu przeznaczenia części placu sołeckiego pod budownictwo mieszkaniowe

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 18b ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o petycjach (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 870 z późn. zm.) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. 1. Uwzględnia/ nie uwzględnia się petycji z dnia 29 września 2026 r. w sprawie odstąpienia od projektu przeznaczenia części placu sołeckiego w Sądrożycach pod budownictwo mieszkaniowe w projekcie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębów Chełstów, Chełstówek, Gola Wielka i Sądrożyce.
2. Uzasadnienie sposobu rozpatrzenia petycji stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Zobowiązuje się Przewodniczącego Rady Miejskiej w Twardogórze do zawiadomienia podmiotu wnoszącego petycję o sposobie jej rozpatrzenia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Adamczyk

Sporządził:..... Rusinek

Sprawdził pod względem prawnym..... Sebastian Pięta RADCA PRAWNY

Zatwierdził:.....

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Twardogórze
Mirosław Adamczyk

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o petycjach określa zasady składania i rozpatrywania petycji oraz sposób postępowania organów w sprawach dotyczących petycji.

Zgodnie z art. 10 ust. 1 ww. ustawy *„Petycja powinna być rozpatrzona bez zbędnej zwłoki, jednak nie później niż w terminie 3 miesięcy od dnia jej złożenia".*

Podmiot rozpatrujący petycję zawiadomi podmiot wnoszący petycję o sposobie jej załatwienia wraz z uzasadnieniem w formie pisemnej albo za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kwidzynie
Mirosław Adamczyk

Projekt nr ...11

UCHWAŁA NR 2026
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na rok 2027.

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 19, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 5a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1338) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się roczny Program współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na rok 2027, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Mirosław Adamczyk

Sporządził: .....

Radca Prawny
Sprawdził pod względem prawnym: ..... Grzegorz Prozd

BURMISTRZ
Zatwierdził: .....
Paweł Czaliński

UZASADNIENIE

Uchwalenie rocznego Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1338) jest obowiązkiem wynikającym z art. 5a ust. 1 cytowanej wyżej ustawy. Akt ten wprowadza obowiązek uchwalenia rocznego programu współpracy. Do dnia 30 listopada należy przyjąć program współpracy z organizacjami pozarządowymi na rok następny.

Program stanowi uszczegółowienie przedmiotu i zasad współpracy Gminy Twardogóra z podmiotami wymienionymi w przedmiotowym akcie prawnym i jednocześnie jest wyrazem lokalnej polityki współdziałania z organizacjami pozarządowymi.

Zostanie to zrealizowane głównie poprzez zlecenie organizacjom pozarządowym realizacji zadań publicznych.

Program uwzględnia zadanie publiczne w zakresie działalności na rzecz dzieci i młodzieży, wyłonione w otwartym konkursie ofert z dnia 13 sierpnia 2026., którego realizacja planowana jest w roku 2027 i uzależniona od uzyskania przez Gminę dofinansowania z projektu grantowego „Premia społeczna".

Niniejszy projekt uchwały zawiera wszystkie elementy, o których mowa w art. 5 ust. 4 ww. ustawy. Projekt ten został również poddany konsultacjom z organizacjami pozarządowymi w sposób określony w uchwale Nr XLII/283/10 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 25 czerwca 2010 roku w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

W świetle powyższego i mając na uwadze tworzenie warunków do aktywności społecznej, podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Programu współpracy Gminy Twardogóra w roku 2027 z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie jest uzasadnione.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński

Załącznik
do Uchwały Nr 2026
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia ..... 2026 r.

PROGRAM WSPÓŁPRACY GMINY TWARDOGÓRA Z ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI ORAZ PODMIOTAMI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 3 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE, NA ROK 2027



I. Wprowadzenie

Prowadzenie przez samorząd gminny działalności we współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, jest realizacją konstytucyjnej zasady pomocniczości, zgodnie, z którą państwo i jego struktury powinny wykonywać tylko te zadania, które nie mogą być realizowane przez podmioty znajdujące się jak najbliżej obywatela. Podmiotami znajdującymi się jak najbliżej obywatela są przede wszystkim samorząd terytorialny i organizacje pozarządowe. Podmioty te stanowią podstawę współczesnego społeczeństwa. Obie te struktury łączy wspólny cel, jakim jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców, przy czym w realizacji tego celu rola organizacji pozarządowych stale wzrasta. Obserwuje się również wzrost współpracy władz publicznych ze strukturami organizacji pozarządowych. Działalność organizacji pozarządowych znacząco wpływa na rozwój miasta i gminy oraz jakości życia jego mieszkańców. Wiele dziedzin życia nie mogłoby dziś funkcjonować bez aktywności obywatelskiej. Wyrazem dążenia Gminy Twardogóra do szerokiej współpracy z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego jest Program współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na rok 2027. Program pozwoli na pobudzenie i wspieranie przez gminę działalności tych organizacji i podmiotów oraz realizację przez nie zadań publicznych na rzecz społeczności lokalnej.

II. Postanowienia ogólne

Ilekroć jest mowa o:
1. **ustawie** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U z 2025 r. poz. 1338);
2. **programie** – należy przez to rozumieć Program współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na rok 2027.
3. **organizacjach** – należy przez to rozumieć organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy.

III. Główny cel programu i szczegółowy cel programu

1. Głównym celem programu jest prowadzenie przez Gminę Twardogóra działalności w sferze zadań publicznych gminy określonych w art. 4 ustawy we współpracy z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy, prowadzącymi odpowiednio do terytorialnego zakresu działania gminy, działalność pożytku publicznego w zakresie odpowiadającym zadaniom gminy.
Celem współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi jest również dążenie do budowy społeczeństwa obywatelskiego.
2. Celami szczegółowymi programu są:
a) tworzenie warunków do wzmacniania inicjatyw i struktur funkcjonujących na rzecz społeczności lokalnych;
b) wspieranie działań organizacji w zakresie realizacji ustawowych zadań Gminy Twardogóra;
c) zapewnienie efektywnego wykonywania zadań publicznych przez organizacje pozarządowe na rzecz społeczności lokalnej;
d) wspieranie oraz powierzenie organizacjom pozarządowym zadań publicznych;

e) promocja postaw obywatelskich i rozwijanie poczucia przynależności do społeczności lokalnej.

IV. Zasady współpracy

Rozległość i zakres działań, w jakie angażują się organizacje pozarządowe, społeczny charakter tych działań oraz wzrastający poziom realizowanych usług powodują, że organizacje powinny być postrzegane jako cenny partner dla jednostek samorządu terytorialnego. Rozszerzają bowiem możliwość wyboru sposobu zaspokajania potrzeb społecznych. Jednym z ważniejszych zadań samorządu jest rozwój Gminy Twardogóra oraz poprawa warunków życia jej mieszkańców. Prowadzenie aktywnej polityki w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi jest jednym z głównych elementów programu.
Niniejszy program współpracy opiera się na sześciu podstawowych zasadach współpracy:
1) **zasada pomocniczości** – samorząd udziela pomocy organizacjom pozarządowym, w niezbędnym zakresie, uzasadnionym potrzebami wspólnoty samorządowej, a organizacje zapewniają ich wykonanie w sposób ekonomiczny, profesjonalny i terminowy;
2) **zasada suwerenności stron** – władze samorządowe i organizacje pozarządowe, samodzielnie i w sposób niezależny podejmują działania w zakresie współpracy;
3) **zasada partnerstwa** – wspólne, wzajemne działania i współdziałania Gminy Twardogóra i organizacji pozarządowych na rzecz rozwiązywania lokalnych problemów;
4) **zasada efektywności** – dążenie do osiągnięcia możliwie najlepszych efektów z realizacji zadań publicznych zlecanych przez Gminę Twardogóra;
5) **zasada uczciwej konkurencji** – przyznawanie środków publicznych przez Gminę Twardogóra oraz ich wydatkowanie przez organizacje pozarządowe odbywa się zgodnie z prawem, nie naruszając dobra wzajemnych działań;
6) **zasada jawności** – procedury postępowania przy realizacji zadań publicznych przez organizacje pozarządowe, sposób udzielania oraz wykonania zadania są jawne.

V. Zakres przedmiotowy, formy współpracy i priorytetowe zadania publiczne

1. Przedmiot współpracy stanowią zadania określone w ustawie, dotyczące zadań publicznych realizowanych przez gminę.
2. Współpraca z organizacjami pozarządowymi obejmuje:
1) zlecanie realizacji zadań publicznych tj. powierzenie wykonania zadania wraz z udzieleniem dotacji na jego finansowanie lub wspieranie realizacji zadania wraz z udzieleniem dotacji na dofinansowanie jego realizacji;
2) wzajemne informowanie się o kierunkach działalności i współdziałania w celu zharmonizowania współpracy;
3) konsultowanie projektów aktów normatywnych w dziedzinach związanych z działalnością statutową danej organizacji.
3. Do obszarów obejmujących przedsięwzięcia organizacyjne i zadania publiczne, które mogą być zlecone organizacjom pozarządowym i innym podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego w ustawowych trybach, przy współudziale Gminy Twardogóra, zalicza się następujące priorytetowe zadania:
1) organizacja działalności na rzecz rozwoju kultury fizycznej, sportu i rekreacji w Gminie Twardogóra;
2) organizacja działalności kulturalnej i ochrony dziedzictwa narodowego;
3) propagowanie walorów turystycznych i tradycji historycznych naszego regionu;
4) działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
5) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;

6) działania mające na celu ochronę i promocję zdrowia wśród mieszkańców gminy;
7) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
8) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
9) przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
10) działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym pracy z młodzieżą oraz wypoczynku dzieci i młodzieży.

VI. Okres realizacji programu

Program reguluje współpracę Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego, w roku 2027.

VII. Sposób realizacji programu

1. Niniejszy program zostanie zrealizowany poprzez zlecanie organizacjom pozarządowym oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy, zadań publicznych na zasadach i w trybach określonych w ustawie.
2. Program może być realizowany poprzez:
1) ogłoszenia o otwartych konkursach ofert na realizację zadań publicznych;
2) realizację zadań publicznych na podstawie ofert złożonych przez organizacje pozarządowe z własnej inicjatywy.
3) realizację zadania publicznego wyłonionego w otwartym konkursie ofert przeprowadzonych w roku 2026, którego realizacja przypada na rok 2027, na zasadach określonych w pkt VIII ust. 2 i 3.
3. Za przebieg realizacji programu ze strony Gminy Twardogóra odpowiadają:
1) Rada Miejska i jej Komisje – w zakresie uchwalania programu współpracy z organizacji pozarządowymi, utrzymywania kontaktów z liderami organizacji pozarządowych, poprzez zapraszania na posiedzenia Rady Miejskiej i Komisji stosownie do omawianych materiałów, w zakresie wytyczania polityki społecznej i finansowej gminy;
2) Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra – w zakresie wyznaczenia pełnomocnika do współpracy z organizacjami pozarządowymi, dysponowania środkami wydzielonymi w budżecie gminy na współpracę z organizacjami pozarządowymi, zgodnie z obowiązującymi przepisami;
3) Referaty i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze – w zakresie bieżącej współpracy z organizacjami pozarządowymi w ramach swoich kompetencji określonych regulaminowo.

VIII. Wysokość środków przeznaczonych na realizację programu

1. W roku 2027 na realizację zadań publicznych objętych niniejszym programem planuje się przeznaczyć kwotę nie mniejszą niż 100 000,00 zł.
2. Niezależnie od kwoty, o której mowa w ust. 1, w roku 2027 planuje się realizację zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży, pod nazwą „PRZESTRZEŃ MOŻLIWOŚCI" – program rozwojowy dla dzieci i młodzieży z Gminy Twardogóra, wyłonionego w otwartym konkursie ofert z dnia 13 sierpnia 2026 r. (Zarządzenie Nr 531.2026 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 11 września 2026 r. w sprawie ogłoszenia wyników wyboru ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży pod nazwą „PRZESTRZEŃ MOŻLIWOŚCI" – program

rozwojowy dla dzieci i młodzieży z Gminy Twardogóra". Na realizację tego zadania planuje się przeznaczyć środki w wysokości do 845 000,00 zł.
3. Zawarcie umowy na realizację zadania, o którym mowa w ust. 2, uzależnione jest od uzyskania przez Gminę Twardogóra dofinansowania z projektu grantowego „Premia społeczna". W przypadku uzyskania dofinansowania w kwocie niższej niż 800 000,00 zł Gmina może odpowiednio zmniejszyć zakres zadania, proporcjonalnie do wysokości przyznawanego dofinansowania, i zawrzeć umowę w zmniejszonym zakresie albo odstąpić od jej zawarcia. W przypadku nieprzyznania dofinansowania Gmina może odstąpić od zawarcia umowy bez roszczeń finansowania ze strony oferenta.
4. Szczegółowe określenie wysokości środków przeznaczonych na realizację Programu zawiera uchwała budżetowa Rady Miejskiej w Twardogórze na rok 2027.

IX. Sposób oceny realizacji programu

Stosownym sprawozdaniem, w trybie określonym w ustawie, zostanie przedstawiona ocena realizacji programu. W ocenie tej miernikami efektywności programu będą następujące dane:
1) liczba organizacji realizujących zadania publiczne;
2) liczba zadań zleconych organizacjom pozarządowym;
3) liczba ofert złożonych w trybie pozakonkursowym;
4) wysokość środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym z budżetu Gminy Twardogóra;
5) łączna kwota dotacji przekazanych organizacjom pozarządowym.
6) stopień realizacji zadania, o którym mowa w pkt VIII ust. 2.

X. Sposób tworzenia programu oraz sposób konsultowania

Program współpracy Gminy Twardogóra z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra, a następnie został poddany konsultacjom, określonym w Uchwale Nr XLII/283/10 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

XI. Tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowej do opiniowania ofert w otwartych konkursach ofert.

1. Każdorazowo, w związku z ogłoszonym otwartym konkursem ofert na realizację zadań publicznych, wynikających z programu współpracy, w celu opiniowania składanych ofert Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra powołuje imienny skład komisji konkursowej, w tym Przewodniczącego i członków komisji konkursowej.
2. Pracami komisji konkursowej kieruje Przewodniczący.
3. Termin i miejsce posiedzenia komisji konkursowej określa jej Przewodniczący.
4. Komisja konkursowa dokonuje oceny formalnej oraz merytorycznej złożonych ofert.
5. Z prac komisji konkursowej sporządza się protokół i przedkłada Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

BURMISTRZ
Paweł Czuliński