

ZARZĄDZENIE NR I.98.2024
WÓJTA GMINY SULIKÓW
z dnia 31 grudnia 2024 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zmianami) i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Załącznik nr 1 do uchwały Nr LIX/464/23 Rady Gminy Sulików z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zmian w wieloletniej prognozie finansowej dokonano w związku z wydaniem zarządzenia Nr I.99.2024 Wójta Gminy Sulików z dnia 31 grudnia 2024 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Sulików na rok 2024.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1.98.2024
z dnia 2024-12-31

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	
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 2017	25 240 769,22	24 175 864,49	4 124 003,00	171 057,59	4 318 700,00	6 640 233,85	8 921 870,05	5 327 795,77	1 064 904,73	95 838,35	968 758,88	
Wykonanie 2018	27 680 821,42	26 604 509,44	4 701 796,00	217 413,27	4 539 118,00	6 420 410,03	10 725 772,14	6 527 597,74	1 076 311,98	64 872,57	1 011 439,41	
Wykonanie 2019	27 686 682,84	27 112 979,75	5 342 557,00	263 153,43	4 866 089,00	7 131 088,40	9 424 866,84	5 342 075,07	573 703,09	85 553,44	474 094,68	
Wykonanie 2020	30 686 331,85	29 457 847,76	4 798 052,00	215 685,58	4 941 698,00	8 655 336,41	10 847 075,77	6 685 363,34	1 228 484,09	33 639,52	1 180 403,95	
Wykonanie 2021	34 935 662,48	32 043 245,47	5 220 334,00	215 166,41	5 172 366,00	8 744 215,46	8 744 215,46	7 122 167,27	2 892 417,01	136 637,40	2 638 317,97	
Wykonanie 2022	37 849 982,43	36 685 922,34	7 308 866,57	322 060,26	5 143 520,00	11 372 314,62	12 539 160,89	6 242 294,58	1 164 060,09	325 276,00	829 795,00	
Plan 3 kw. 2023	39 530 263,13	30 272 904,31	3 872 248,00	525 120,00	7 402 985,00	3 931 691,54	14 540 859,77	7 344 147,00	9 257 358,82	202 500,00	9 047 858,82	
Wykonanie 2023	38 959 937,81	30 603 358,53	3 872 248,00	525 120,00	7 567 590,60	4 206 484,09	14 431 915,84	6 901 174,45	8 356 579,28	61 379,34	8 289 466,16	
2024	46 761 897,70	36 749 264,45	5 766 590,00	577 983,00	10 890 190,00	4 922 959,40	14 591 542,05	7 867 184,00	10 012 633,25	281 779,00	9 724 154,25	
2025	51 000 619,45	30 262 305,00	5 300 000,00	600 000,00	7 252 297,00	2 800 000,00	14 310 008,00	8 300 000,00	20 738 314,45	200 000,00	20 538 314,45	
2026	39 275 101,34	30 611 008,00	5 350 000,00	600 000,00	7 300 000,00	2 800 000,00	14 561 008,00	8 300 000,00	8 684 093,34	200 000,00	8 050 593,34	
2027	31 200 000,00	30 600 000,00	5 400 000,00	600 000,00	7 350 000,00	2 860 000,00	14 390 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2028	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2029	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2030	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2031	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2032	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2033	31 250 000,00	30 650 000,00	5 450 000,00	600 000,00	7 400 000,00	2 860 000,00	14 340 000,00	8 300 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	

za organ wykonawczy Jan Majowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	25 648 107,53	21 648 156,58	8 191 085,05	0,00	0,00	147 356,57	0,00	0,00	0,00	3 999 950,95	0,00	0,00
Wykonanie 2018	28 538 500,48	22 673 989,71	8 732 260,26	0,00	0,00	153 137,43	0,00	0,00	0,00	5 864 510,77	0,00	0,00
Wykonanie 2019	26 679 184,41	24 812 679,08	9 853 583,34	0,00	0,00	181 188,31	0,00	0,00	0,00	1 866 505,33	647 125,00	0,00
Wykonanie 2020	28 040 058,56	26 895 692,11	10 139 117,89	0,00	0,00	126 727,06	0,00	0,00	0,00	1 144 366,45	1 144 366,45	19 498,15
Wykonanie 2021	29 333 882,83	28 056 935,09	11 052 429,74	0,00	0,00	71 652,14	0,00	0,00	0,00	1 276 947,74	1 276 947,74	23 992,12
Wykonanie 2022	36 437 452,70	32 848 050,47	11 784 168,42	0,00	0,00	124 207,57	0,00	0,00	0,00	3 589 402,23	3 589 402,23	119 652,58
Plan 3 kw. 2023	49 037 517,02	31 038 309,25	13 453 887,63	84 000,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	17 999 207,77	17 279 207,77	51 010,34
Wykonanie 2023	45 566 976,90	30 390 664,06	13 444 706,12	0,00	0,00	163 487,39	0,00	0,00	0,00	15 176 312,84	11 456 312,84	41 010,34
2024	48 552 599,70	34 148 124,97	16 181 482,22	0,00	0,00	334 025,06	0,00	0,00	0,00	14 404 474,73	14 404 474,73	1 300 000,00
2025	55 469 924,83	29 450 133,06	14 500 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	26 019 791,77	26 019 791,77	0,00
2026	37 784 361,64	28 519 982,00	14 550 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	9 264 379,64	9 264 379,64	0,00
2027	29 708 492,00	28 579 982,00	14 550 000,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	1 128 510,00	1 128 510,00	0,00
2028	29 714 492,00	28 575 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	1 139 492,00	1 139 492,00	0,00
2029	29 934 472,00	28 365 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 569 472,00	1 569 472,00	0,00
2030	31 050 000,00	28 381 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	2 669 000,00	2 669 000,00	0,00
2031	29 750 000,00	28 381 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 369 000,00	1 369 000,00	0,00
2032	29 750 000,00	28 381 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	1 369 000,00	1 369 000,00	0,00
2033	29 750 000,00	28 381 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 369 000,00	1 369 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x				na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-407 338,31	0,00	2 264 191,24	841 700,00	0,00	0,00	0,00	1 422 491,24	407 338,31
Wykonanie 2018	-857 679,06	0,00	3 968 312,20	3 791 709,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 007 498,43	0,00	281 479,15	0,00	0,00	0,00	0,00	281 479,15	0,00
Wykonanie 2020	2 646 273,29	1 195 415,00	343 881,57	0,00	0,00	26 434,55	0,00	317 447,02	0,00
Wykonanie 2021	5 601 779,65	146 558,67	1 004 134,82	0,00	0,00	308 800,00	0,00	695 334,82	0,00
Wykonanie 2022	1 412 529,73	0,00	6 185 825,95	0,00	0,00	2 341 741,95	0,00	3 844 084,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-9 507 253,89	0,00	10 334 236,89	4 665 000,00	4 665 000,00	2 955 660,89	2 955 660,89	2 713 576,00	1 886 593,00
Wykonanie 2023	-6 607 039,09	0,00	10 077 079,38	3 620 731,70	3 620 731,70	3 742 771,68	2 950 325,10	2 713 576,00	35 982,29
2024	-1 790 702,00	0,00	3 161 460,00	2 500 000,00	1 129 242,00	57 628,20	57 628,20	474 856,80	474 856,80
2025	-4 469 305,38	0,00	5 840 063,38	5 190 000,00	4 219 242,00	0,00	0,00	640 063,38	240 063,38
2026	1 490 739,70	1 490 739,70	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 491 508,00	1 491 508,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 535 508,00	1 535 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 315 528,00	1 315 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 250,00	1 680 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	176 602,93	0,00	2 389 750,00	2 389 750,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384 500,00	1 384 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 415,00	1 195 415,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 693,15	1 150 693,15	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 008,00	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	826 983,00	730 508,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	826 983,00	730 508,00	0,00	0,00	0,00
2024	128 975,00	128 975,00	0,00	0,00	1 370 758,00	1 370 758,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 370 758,00	1 370 758,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 739,70	1 500 739,70	0,00	0,00	0,00
2027	9 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 508,00	1 500 508,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 508,00	1 535 508,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 528,00	1 315 528,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 304 057,00	0,00	2 527 707,91	3 950 199,15
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 706 016,27	2 401,62	3 930 519,73	3 930 519,73
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 323 917,89	0,00	2 300 300,67	2 581 779,82
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	60 000,00	5 126 101,27	0,00	2 562 155,65	2 906 037,22
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 844 084,00	0,00	3 986 310,38	4 990 445,20
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	11 500,00	2 713 576,00	0,00	3 837 871,87	10 023 697,82
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	96 475,00	6 648 068,00	0,00	-765 404,94	4 903 831,95
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	96 475,00	5 603 799,70	0,00	212 694,47	6 669 042,15
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 733 041,70	0,00	2 601 139,48	3 262 599,48
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 552 283,70	0,00	812 171,94	1 462 235,32
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 051 544,00	0,00	2 091 026,00	2 101 026,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 551 036,00	0,00	2 020 018,00	2 029 018,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 015 528,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	2 285 000,00	2 285 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	2 269 000,00	2 269 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 269 000,00	2 269 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 269 000,00	2 269 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 000,00	2 269 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,95%	-1,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,43%	1,66%	x	x	x	x
2024	5,36%	9,34%	10,22%	13,80%	14,20%	TAK	TAK
2025	7,03%	6,25%	x	12,94%	13,35%	TAK	TAK
2026	7,45%	9,57%	x	10,34%	10,83%	TAK	TAK
2027	7,45%	9,32%	x	9,93%	10,42%	TAK	TAK
2028	7,52%	9,46%	x	9,38%	9,86%	TAK	TAK
2029	6,28%	9,77%	x	8,21%	8,69%	TAK	TAK
2030	1,58%	9,03%	x	7,39%	7,88%	TAK	TAK
2031	6,12%	8,88%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2032	5,99%	8,76%	x	8,90%	8,90%	TAK	TAK
2033	5,61%	8,38%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	264 092,26	264 092,26	264 092,26	71 123,93	71 123,93	56 209,86
Wykonanie 2018	74 201,37	74 201,37	71 178,01	794 847,01	794 847,01	794 947,01	26 115,55	26 115,55	20 592,24
Wykonanie 2019	239 966,00	86 952,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 511,10	0,00
Wykonanie 2020	104 752,80	104 752,80	88 652,30	479 039,91	479 039,91	479 039,91	166 713,66	166 713,66	141 396,43
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 805,00	55 054,18	92 723,00
Wykonanie 2022	464 433,31	464 433,41	464 433,41	100 000,00	100 000,00	100 000,00	416 206,20	416 206,20	416 206,20
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	335 172,00	335 172,00	335 172,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	538 432,09	538 432,09	517 119,34	35 849,98	35 849,98	25 094,98
2025	356 981,63	356 981,63	0,00	418 194,00	418 194,00	0,00	702 121,74	702 121,74	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 773 347,15	88 370,29	2 684 976,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 146 568,11	150 882,27	1 995 685,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 594 989,92	1 120 168,32	474 821,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 062 886,83	1 289 455,07	773 431,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	561 658,59	561 658,59	411 816,99	2 600 263,80	315 263,80	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	22 232,25	22 232,25	22 232,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	22 232,25	22 232,25	22 232,25	11 441 049,05	2 095 964,36	9 345 084,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	821 783,85	581 783,85	395 366,89	12 856 586,35	777 096,22	12 079 490,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 763 917,00	935 261,00	0,00	26 721 913,51	702 121,74	26 019 791,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 469 047,34	7 469 047,00	0,00	7 592 512,34	111 165,00	7 481 347,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	111 165,00	111 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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 2017	1 680 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 389 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 384 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 195 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 150 693,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131 323,71	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	730 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 370 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 370 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 370 739,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 370 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 405 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 215 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr I.98.2024
z dnia 2024-12-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 174 277,70	12 856 586,35	26 721 913,51	7 592 512,34	111 165,00	47 282 177,20
1.a	- wydatki bieżące				4 210 834,64	777 096,22	702 121,74	111 165,00	111 165,00	1 701 547,96
1.b	- wydatki majątkowe				50 963 443,06	12 079 490,13	26 019 791,77	7 481 347,34	0,00	45 580 629,24
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:				20 406 596,29	857 633,83	12 079 915,12	7 469 047,34	0,00	20 406 596,29
1.1.1	- wydatki bieżące				591 806,72	35 849,98	555 956,74	0,00	0,00	591 806,72
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 814 789,57	821 783,85	11 523 958,38	7 469 047,34	0,00	19 814 789,57
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				34 767 681,41	11 998 952,52	14 641 998,39	123 465,00	111 165,00	26 875 580,91
1.3.1	- wydatki bieżące				3 619 027,92	741 246,24	146 165,00	111 165,00	111 165,00	1 109 741,24
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 148 653,49	11 257 706,28	14 495 833,39	12 300,00	0,00	25 765 839,67

Rady Gminy Sulików

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XII/86/24

z dnia 30 grudnia 2024 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SULIKÓW NA LATA 2024 - 2033

1. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sulików przygotowana została na lata 2024 – 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona okres na jaki przyjęto limity wydatków oraz okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej zachowano wymóg art. 242 ustawy ww., który zobowiązuje do ustalenia kwoty wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż szacowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulików jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulików 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sulików na dzień przygotowania projektu.

Metodykę zastosowaną w wieloletniej prognozie finansowej można przedstawić w

następujący sposób:

Dochody ogółem

$$\begin{aligned} & - \text{wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & = \text{środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{splata i obsługa długu} \\ & = \text{środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{wydatki majątkowe} \\ & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{wynik finansowy budżetu} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy Sulików oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2025 – 2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację wskaźnikiem inflacji oraz korekty merytoryczne,
- od 2027 roku przyjęto wielkości dochodów i wydatków z roku 2026 lub niewielkimi odchyleniami uznając, że planowanie poza 2026 rok obarczony jest dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Szacując dochody i wydatki bieżące oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2024 – 2027 zgodnie z szacunkami Ministra Finansów w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja – październik 2023) wyniesie:

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	6,6%	4,10%	3,10%	2,50%	2,5%	2,5%

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów i wydatków bieżących skalkulowanych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2024 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano wskaźnikiem inflacji przy uwzględnieniu korekt merytorycznych.

Z uwagi na mniejszą ilość nieruchomości do sprzedaży założono, że wpływy ze sprzedaży w kolejnych latach będą utrzymywać się na tym samym poziomie, aby utrzymać ciągłość.

Dochody bieżące w budżecie Gminy w okresie 2024-2033 założono na poziomie realnym i wynikającym z obowiązujących przepisów. Dynamika została ustalona na podstawie wartości wskaźnika udziału gmin w podatku PIT oraz prognozowanego wskaźnika wzrostu płacy minimalnej. Prognozowane w 2024 roku dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w kwocie niższej do roku 2023, przyjmując dane przekazane przez Ministra Finansów, Krajowe Biuro Wyborcze oraz dane na podstawie złożonych wniosków. Od 2024 roku, nie planowano również środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań o których mowa w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła związku z sytuacją na rynku paliw oraz środków z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy. W/w środki będą wprowadzane do budżetu w miarę potrzeb. Natomiast od 2025 zostały zaplanowane w kwocie wyższej do roku 2023 i utrzymujące się od 2027 na tym samym poziomie. Przyrost pozostałych dochodów bieżących od 2025 roku wynika wyłącznie z korekty o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB oraz prognozowanej korekty stawek podatku od nieruchomości.

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania. Zgodnie z projektem budżetu gminy dla roku 2024 następuje spadek poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku 2023. Przede wszystkim spadek spowodowany jest zmniejszeniem dotacji otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, a także nie planowaniem wydatków przeznaczonych na pomoc Obywatelom Ukrainy oraz na przeciwdziałanie Covid-19. Spadek ten wynika również z działań związanych z racjonalizacją wydatków bieżących w gminie. Ponadto założono rezygnację z części prac remontowych, ograniczenie zakupów wyposażenia i niektórych usług celem zrealizowania zadań inwestycyjnych, na które Gmina pozyskała środki. Jednak wskazać należy, że obniżenie wydatków bieżących jest bardzo trudne z uwagi na duży wzrost cen towarów i usług, zakup energii, wzrost płacy minimalnej, a także poczynione już działania oszczędnościowe w gminie.

W perspektywie kolejnych lat, począwszy od roku 2024 prognozuje się, iż niektóre grupy

wydatków bieżących będą wzrastać o wskaźnik inflacji. Jednak w skali wszystkich wydatków nastąpi spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2023. Będzie to konsekwencją prowadzenia polityki oszczędnościowej i zachowawczej w wydatkach bieżących. Założono rezygnację z prac remontowych, niektórych usług, ograniczenie zakupów wyposażenia z jednoczesnym zabezpieczeniem środków na wydatki majątkowe, które będą niezbędne do przeprowadzenia w gminie.

W 2024 r. roku planuje się niższe wydatki bieżące od dochodów bieżących, które mogą ulec zmianie w ciągu roku a wówczas, w miarę możliwości, zostaną pokryte przychodami z lat ubiegłych. Wydatki bieżące w latach 2025-2029 pomniejszono na rzecz wydatków majątkowych, które w miarę pozyskania dofinansowania (dochodów majątkowych) będą stopniowo, w ciągu roku podnoszone.

Ponadto Gmina na rok 2024 zaplanowała wykonanie inwestycji na drogach gminnych. Środki pozyskane na ten cel umożliwią przebudowę i modernizację znacznej części dróg, które co roku wymagały remontów. Również w trakcie realizacji jest kompleksowa wymiana oświetlenia ulicznego na terenie Gminy wraz z rozbudową o nowoczesne, efektywne energetycznie punkty oświetleniowe LED, które pozwolą zmniejszyć koszty związane z oświetleniem ulicznym. W związku z powyższym zakłada się, że w latach 2025-2028 Gmina zaoszczędzi na wydatkach bieżących, związanych z zakupem usług remontowych na drogach gminnych, a także na zakupie energii związanej z oświetleniem ulic, placów i dróg.

Splata i obsługa długu

Do 2033 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach a także te, które są planowane do zaciągnięcia w 2024 i 2025 roku. Splaty rat kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę wynikają z zawartych umów. W 2024 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki lub kredytu na realizację zadań inwestycyjnych, na które gmina pozyskała dofinansowanie oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przychody z tego tytułu planuje się na poziomie 2.500.000,00 zł.

W 2025 roku planuje się zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na finansowanie (wkład własny) zadania inwestycyjnego pn. "Budowa Publicznego Przedszkola z oddziałem żłobkowym w Sulikowie w celu zapewnienia dostępu do publicznej edukacji przedszkolnej i opieki nad dziećmi do lat 3" , na które Gmina Sulików otrzymała wstępną Promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W związku z powyższym planuje się wydłużenie okresu spłaty zobowiązań do roku 2033.

Pozostałe przychody w 2024 planuje się w wysokości 661.460,00 zł z tego:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 474.856,80 zł,
- przychody ze splat pożyczek udzielonych z Budżetu Gminy Sulików innym jednostkom

w wysokości 128.975,00 zł,

- 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 tj.- 13.321,82 zł -odsetki od wypłaconego gminie wsparcia z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa w roku 2023 (Funduszu Przeciwdziałania Covid-19), 44.306,38 zł - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych niewykorzystane w roku 2023,

Założenia do prognozy dochodów i wydatków majątkowych

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Dochody ze sprzedaży majątku zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości gminy oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16.446.170,12 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki majątkowe w latach 2024 -2026 zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików, na które pozyskano środki z zewnątrz. W pozostałych latach przewiduje się realizację inwestycji rocznych na mniejszą skalę.

3. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych. Natomiast w przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia

W latach 2024 – 2033 zachowano relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotację i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane z art.243 ust.3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.