ZARZĄDZENIE NR I.343.2026
WÓJTA GMINY SULIKÓW
z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przedstawić Radzie Gminy Sulików oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

UCHWAŁA NR /…./
RADY GMINY SULIKÓW
z dnia r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zmianami) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje**:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Sulików na lata 2027 – 2034 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Sulików do zaciągania zobowiązań:
   1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
   2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
1. Upoważnia się Wójta Gminy Sulików do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Sulików do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
   Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć o których mowa w ust. 2, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXIII/174/25 z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików ze zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 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	5 844 527,00	8 744 215,46	12 019 002,60	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	325 276,50	829 796,00
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
Wykonanie 2024	45 529 202,41	35 568 880,39	5 766 590,00	577 983,00	10 890 190,00	4 748 106,87	13 586 010,52	7 104 078,51	9 960 322,02	275 771,51	9 677 393,98
Wykonanie 2025	55 429 290,35	37 205 041,59	15 096 292,67	116 084,24	2 915 735,09	5 253 281,06	13 823 648,53	7 120 405,40	18 224 248,76	265 715,84	17 931 064,62
Plan 3 kw. 2026	57 005 049,66	40 006 330,92	16 656 773,00	671 679,00	2 359 160,00	4 840 334,58	15 478 384,34	8 947 786,39	16 998 718,74	275 000,00	16 717 018,74
Wykonanie 2026	57 486 000,73	40 435 766,99	16 656 773,00	671 679,00	2 359 160,00	5 269 770,65	15 478 384,34	8 947 786,39	17 050 233,74	275 000,00	16 768 533,74
2027	40 934 479,00	38 797 778,09	17 740 118,00	633 607,00	1 658 427,00	4 009 082,55	14 756 543,54	8 305 462,00	2 136 700,91	341 000,00	1 789 000,91
2028	41 800 000,00	39 500 000,00	17 800 000,00	700 000,00	1 700 000,00	4 100 000,00	15 200 000,00	8 400 000,00	2 300 000,00	320 000,00	1 973 300,00
2029	41 900 000,00	39 700 000,00	17 900 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 190 000,00	8 500 000,00	2 200 000,00	250 000,00	1 943 300,00
2030	42 000 000,00	39 900 000,00	18 000 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 290 000,00	8 600 000,00	2 100 000,00	250 000,00	1 843 300,00
2031	41 900 000,00	39 900 000,00	18 000 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 290 000,00	8 600 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 793 300,00
2032	41 900 000,00	39 900 000,00	18 000 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 290 000,00	8 600 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 793 300,00
2033	41 900 000,00	39 900 000,00	18 000 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 290 000,00	8 600 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 793 300,00
2034	41 900 000,00	39 900 000,00	18 000 000,00	710 000,00	1 750 000,00	4 150 000,00	15 290 000,00	8 600 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 793 300,00

za organ wykonawczy Jan Majowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

[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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
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	11 062 386,73	0,00	0,00	71 652,14	0,00	0,00	0,00	1 276 947,74	1 276 947,74	239 992,18
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
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
Wykonanie 2024	46 842 216,59	32 628 163,15	15 920 792,51	0,00	0,00	322 508,13	0,00	0,00	0,00	14 214 053,44	14 214 053,44	1 261 913,21
Wykonanie 2025	60 302 913,95	35 370 606,45	17 627 776,27	0,00	0,00	369 540,93	0,00	0,00	0,00	24 932 307,50	24 932 307,50	315 549,15
Plan 3 kw. 2026	57 710 811,59	38 060 323,80	18 700 373,14	0,00	0,00	587 488,10	0,00	0,00	0,00	19 650 487,79	18 953 409,49	497 078,30
Wykonanie 2026	58 177 231,66	38 583 759,87	18 689 241,12	39 377,75	0,00	587 488,10	0,00	0,00	0,00	19 593 471,79	19 393 471,79	482 078,30
2027	41 833 971,00	38 446 409,14	18 781 686,87	36 652,22	0,00	498 451,06	0,00	0,00	0,00	3 387 561,86	3 327 561,86	60 000,00
2028	40 264 492,00	38 164 492,00	18 950 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 000 000,00	100 000,00
2029	40 384 472,00	38 384 472,00	19 000 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 950 000,00	50 000,00
2030	40 300 000,00	38 400 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 840 000,00	60 000,00
2031	40 200 000,00	38 400 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 740 000,00	60 000,00
2032	40 200 000,00	38 400 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 740 000,00	60 000,00
2033	40 199 945,00	38 400 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 799 945,00	1 790 000,00	9 945,00
2034	40 600 000,00	38 400 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 100 000,00	100 000,00

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 2020	2 646 273,29	1 195 415,00	343 881,58	0,00	0,00	26 434,56	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
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
Wykonanie 2024	-1 313 014,18	0,00	5 272 032,29	2 500 000,00	651 554,18	57 628,20	57 628,20	2 585 429,09	474 856,80
Wykonanie 2025	-4 873 623,60	0,00	8 438 260,11	5 850 000,00	3 287 465,70	193 793,00	193 793,00	2 394 467,11	1 392 364,90
Plan 3 kw. 2026	-705 761,93	0,00	2 224 987,63	595 513,00	57 008,00	508 867,93	311 199,82	1 120 606,70	0,00
Wykonanie 2026	-691 230,93	0,00	2 191 970,63	540 055,00	57 008,00	508 867,93	311 199,82	1 143 047,70	323 023,11
2027	-899 492,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	899 492,00	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	1 515 528,00	1 515 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 700 055,00	1 700 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: 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 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	1 195 415,00	1 195 415,00	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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	826 983,00	730 508,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 758,00	1 370 758,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 225,70	1 519 225,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 739,70	1 500 739,70	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	1 515 528,00	1 515 528,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 055,00	1 700 055,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi[x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z 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 2020	x	x	x	x	0,00	60 000,00	5 126 101,27	0,00	2 562 155,65	2 906 037,23
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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	96 475,00	5 603 799,70	0,00	212 694,47	6 669 042,15
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 733 041,70	0,00	2 940 717,24	5 712 749,53
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 227 185,67	14 901,97	1 834 435,14	4 422 695,25
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 288 571,00	0,00	1 946 007,12	3 575 481,75
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 251 599,00	0,00	1 852 007,12	3 503 922,75
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 151 091,00	0,00	351 368,95	351 368,95
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 615 583,00	0,00	1 335 508,00	1 335 508,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 055,00	0,00	1 315 528,00	1 315 528,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 055,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 055,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 055,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 2020	0,00%	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,45%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	9,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	8,79%	x	x	x	x
2027	5,75%	2,60%	11,16%	11,13%	TAK	TAK
2028	5,61%	5,04%	9,62%	9,58%	TAK	TAK
2029	5,47%	4,91%	7,74%	7,70%	TAK	TAK
2030	5,90%	5,34%	6,05%	6,01%	TAK	TAK
2031	5,85%	5,29%	6,57%	6,53%	TAK	TAK
2032	5,43%	4,87%	5,67%	5,63%	TAK	TAK
2033	5,26%	4,70%	5,30%	5,26%	TAK	TAK
2034	3,99%	4,55%	4,68%	4,68%	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 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	55 054,18	55 054,18	46 935,32
Wykonanie 2022	464 433,41	464 433,41	464 433,41	100 000,00	100 000,00	100 000,00	416 206,20	416 206,20	416 206,20
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	335 172,00	335 172,00	335 172,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	538 432,90	538 432,09	517 119,34	35 849,98	35 849,98	25 094,98
Wykonanie 2025	449 955,49	449 955,49	406 370,98	5 971 330,77	5 971 330,77	5 921 601,01	360 072,96	360 072,96	299 260,19
Plan 3 kw. 2026	1 463 167,03	1 463 167,03	1 445 537,96	2 412 059,36	2 412 059,36	2 412 059,36	1 839 954,26	1 839 954,26	1 581 128,34
Wykonanie 2026	1 463 167,03	1 463 167,03	1 445 537,96	2 412 059,36	2 412 059,36	2 412 059,36	1 839 954,26	1 839 954,26	1 581 128,34
2027	1 157 882,55	1 157 882,55	1 115 796,30	1 789 000,91	1 789 000,91	1 789 000,91	1 212 875,07	1 212 875,07	1 115 796,30
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
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
Wykonanie 2024	581 783,85	581 783,85	395 366,89	20 326 241,19	821 889,19	19 504 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 020 403,15	6 020 403,15	5 791 844,86	18 130 472,46	1 284 637,28	16 845 835,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	3 410 795,03	3 348 768,42	2 634 361,61	15 550 531,73	1 891 846,40	13 658 685,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	10 377 498,53	3 410 795,03	2 686 464,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 555 715,59	2 555 715,59	1 789 000,91	3 642 822,66	1 052 107,07	2 590 715,59	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
2034	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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2029	0,00	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
2034	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 projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 191 621,31	3 642 822,66	0,00	0,00	0,00	1 342 822,66
1.a	- wydatki bieżące				2 125 905,72	1 052 107,07	0,00	0,00	0,00	1 052 107,07
1.b	- wydatki majątkowe				4 065 715,59	2 590 715,59	0,00	0,00	0,00	290 715,59
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:				5 904 621,31	3 552 822,66	0,00	0,00	0,00	1 252 822,66
1.1.1	- wydatki bieżące				1 883 905,72	997 107,07	0,00	0,00	0,00	997 107,07
1.1.1.1	Remont mostku w Nowoszycach, przy dz. nr 198, obr. Bierna, na rzece Czerwona Woda - Odbudowa infrastruktury zniszczonej w wyniku powodzi we wrześniu 2024	Urząd Gminy Sulików	2026	2027	1 602 597,31	813 798,66	0,00	0,00	0,00	813 798,66
1.1.1.2	Modernizacja boiska sportowego w Sulikowie - Polepszenie infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Sulików	2025	2027	281 308,41	183 308,41	0,00	0,00	0,00	183 308,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 020 715,59	2 555 715,59	0,00	0,00	0,00	255 715,59
1.1.2.1	Modernizacja boiska sportowego w Sulikowie - Polepszenie infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Sulików	2025	2027	4 020 715,59	2 555 715,59	0,00	0,00	0,00	255 715,59
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				287 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				242 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Gminy w Sulikowie	2021	2027	190 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.2	Zmiana Miejscowego Planu Zagospodarowania przestrzennego w obrębie Mikułowa - Wspieranie rozwoju gminy.	Urząd Gminy w Sulikowie	2026	2027	52 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w Wilce - dokumentacja projektowa - Poprawa warunków życia mieszkańcom miejscowości Wilka	Urząd Gminy Sulików	2026	2027	45 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

Załącznik nr 3

do uchwały Nr / /
Rady Gminy Sulików
z dnia .

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SULIKÓW NA LATA 2027 - 2034

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 2027 – 2034. 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.
W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sulików zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 poz. 83 za zmianami), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulików jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulików 2024 i 2025, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku oraz wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

planem budżetu Gminy Sulików na dzień przygotowania projektu.

Metodykę zastosowaną w wieloletniej prognozie finansowej można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem

- wydatki bieżące (bez obsługi długu)

+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki

= środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe

- spłata i obsługa długu

= środki do dyspozycji na wydatki majątkowe

- wydatki majątkowe

= nadwyżka/deficyt środków finansowych

+ kredyty/pożyczki/obligacje

= wynik finansowy budżetu

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 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla roku 2028 przyjęto większe dochody min. z tytułu subwencji i dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz mniejsze wydatki wynikające min. ze zmniejszenia dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje i wydatków na obsługę długu,
- dla lat 2029 – 2030 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację wskaźnikiem inflacji, korekty merytoryczne,
- od 2031 roku przyjęto wielkości dochodów i wydatków z większymi odchyleniami, które utrzymano do roku 2034 na tym samym poziomie uznając, że planowanie poza 2030 rok obarczony jest dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy Sulików. 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 wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które w latach 2027 – 2032 zgodnie z szacunkami Ministra Finansów w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja – WRZESIEŃ 2026)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

wyniesie:

Rok	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Dynamika realna PKB	3,0%	2,6%	2,1%	2,0%	2,7%	2,5%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	2,8%	2,5%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	5,9%	5,6%	5,1%	4,3%	1,8%	1,8%

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów i wydatków bieżących skalkulowanych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2027 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano wskaźnikiem inflacji oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce wynagrodzeń przy uwzględnieniu korekt merytorycznych.

W 2027 roku zaplanowano nieznacznie większe dochody z tytułu sprzedaży majątku, niż w latach poprzednich, które są wynikiem nierozstrzygniętych przetargów w latach poprzednich, natomiast na kolejne lata z uwagi na mniejszą ilość nieruchomości do sprzedaży założono, że wpływy ze sprzedaży będą maleć a następnie utrzymywać się na tym samym poziomie, aby utrzymać ciągłość.

Dochody bieżące w budżecie Gminy w okresie 2027-2034 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 2027 roku dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w kwocie niższej do roku 2026, przyjmując dane przekazane przez Ministra Finansów, Krajowe Biuro Wyborcze oraz dane na podstawie złożonych wniosków. W 2028 dochody bieżące zostały zaplanowane w kwocie niższej do roku 2026 z uwagi na niższe dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące, ale wyższe niż do roku 2027 z uwagi na zwiększającą się tendencję wzrostu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Od 2029 dochody będą wzrastać, aż do roku 2031 aby później utrzymać się na tym samym poziomie. Przyrost pozostałych dochodów bieżących od 2027 roku wynika z korekty o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB oraz prognozowanej korekty stawek podatku od nieruchomości, a także nie planowanymi innymi dochodami bieżącymi pozyskanymi z innych źródeł na zadania bieżące Gminy, które będą wprowadzana w ramach ich pozyskania.

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 2027 następuje spadek poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku 2026. Przede wszystkim spadek spowodowany jest zmniejszeniem dotacji i środków na cele bieżące. Mając na uwadze relację zrównoważenia wydatków bieżących do dochodów bieżących przyjęto plan podjęcia działań związanych z racjonalizacją pozostałych wydatków bieżących w Gminie. Założono rezygnację z części prac remontowych, ograniczenie zakupów wyposażenia i niektórych usług celem zrealizowania zadań inwestycyjnych, na które Gmina pozyskała środki.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

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 2028 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 2026, które w kolejnych latach ponownie będą wzrastać. Będzie to konsekwencją prowadzenia polityki oszczędnościowej i zachowawczej w wydatkach bieżących. Założono również, że od 2027 r. będą kolejne widoczne oszczędności na wydatkach związanych z oświetleniem ulic, placów i dróg, w związku z zakończeniem inwestycji związanej z kompleksową wymianą oświetlenia ulicznego na terenie Gminy wraz z rozbudową o nowoczesne, efektywne energetycznie punkty oświetleniowe LED.

Spłata i obsługa długu

Do 2033 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach a także te, które są planowane do zaciągnięcia w 2027 roku. Spłaty rat kredytów i pożyczek przez gminę wynikają z zawartych umów. W 2027 roku planuję się zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pokrycie deficytu budżetu. W związku z powyższym planuje się zwiększenie spłaty zobowiązania w roku 2034. Przychody z tego tytułu planuje się na poziomie 2.400.000,00 zł.

Pozostałych przychodów w 2027 obecnie się nie planuje.

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 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1.789.000,91 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
Wydatki majątkowe na 2027 zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików, na które pozyskano środki z zewnątrz i są kontynuacją lat wcześniejszych. 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

4. Wskaźniki zadłużenia

W latach 2027 – 2034 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13