

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SULĘCINIE

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025 – 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6, 232 ust. 2, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U.2024.167 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sulęcina na lata 2025 – 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sulęcina, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2025 – 2036 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Sulęcina do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, do wysokości limitów określonej w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działań jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,

4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i ust. 2.

5. dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sulęcina, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Sulęcina.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXXXIX/535/23 Rady Miejskiej w Sulęcinie z dnia 18 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2024-2036 ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sulęcina.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

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

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	
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				
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	
2025	119 580 520,96	98 709 286,90	51 158 319,18	1 751 444,66	0,00	12 751 080,50	33 048 442,56	17 813 000,00	20 871 234,06	100 000,00	20 711 234,06	
2026	112 048 852,16	102 681 611,00	52 948 860,00	1 812 745,00	0,00	13 714 868,00	34 205 138,00	18 436 455,00	9 367 241,16	0,00	9 367 241,16	
2027	105 864 741,00	105 864 741,00	54 590 275,00	1 868 940,00	0,00	14 140 029,00	35 265 497,00	19 007 985,00	0,00	0,00	0,00	
2028	108 828 954,00	108 828 954,00	56 118 803,00	1 921 270,00	0,00	14 535 950,00	36 252 931,00	19 540 209,00	0,00	0,00	0,00	
2029	111 876 165,00	111 876 165,00	57 690 129,00	1 975 066,00	0,00	14 942 957,00	37 268 013,00	20 087 335,00	0,00	0,00	0,00	
2030	114 673 069,00	114 673 069,00	59 132 382,00	2 024 443,00	0,00	15 316 531,00	38 199 713,00	20 589 518,00	0,00	0,00	0,00	
2031	117 539 896,00	117 539 896,00	60 610 692,00	2 075 054,00	0,00	15 699 444,00	39 154 706,00	21 104 256,00	0,00	0,00	0,00	
2032	120 478 393,00	120 478 393,00	62 125 959,00	2 126 930,00	0,00	16 091 930,00	40 133 574,00	21 631 862,00	0,00	0,00	0,00	
2033	123 490 352,00	123 490 352,00	63 679 108,00	2 180 103,00	0,00	16 494 228,00	41 136 913,00	22 172 659,00	0,00	0,00	0,00	
2034	126 577 612,00	126 577 612,00	65 271 086,00	2 234 606,00	0,00	16 906 584,00	42 165 336,00	22 726 975,00	0,00	0,00	0,00	
2035	129 742 052,00	129 742 052,00	66 902 863,00	2 290 471,00	0,00	17 329 249,00	43 219 469,00	23 295 149,00	0,00	0,00	0,00	

2036	132 985 604,00	132 985 604,00	68 575 435,00	2 347 733,00	0,00	17 762 480,00	44 299 956,00	23 877 528,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	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
2025	117 908 733,88	92 186 151,20	44 545 733,81	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	196 951,00	0,00	25 722 582,68	25 722 582,68	5 450 938,18
2026	109 208 424,16	95 566 916,00	47 207 929,00	0,00	0,00	1 716 117,00	0,00	111 733,00	0,00	13 641 508,16	13 641 508,16	0,00
2027	103 024 313,00	98 530 106,00	49 249 672,00	0,00	0,00	1 424 849,00	0,00	72 862,00	0,00	4 494 207,00	4 494 207,00	0,00
2028	105 988 526,00	101 421 308,00	51 207 346,00	0,00	0,00	1 161 987,00	0,00	39 570,00	0,00	4 567 218,00	4 567 218,00	0,00
2029	109 046 303,38	103 779 116,00	52 577 143,00	0,00	0,00	923 699,00	0,00	13 273,00	0,00	5 267 187,38	5 267 187,38	0,00
2030	111 373 069,00	106 179 015,00	53 944 149,00	0,00	0,00	699 635,00	0,00	8 916,00	0,00	5 194 054,00	5 194 054,00	0,00
2031	114 239 896,00	108 649 432,00	55 306 239,00	0,00	0,00	519 581,00	0,00	6 416,00	0,00	5 590 464,00	5 590 464,00	0,00
2032	117 128 393,00	111 180 869,00	56 633 589,00	0,00	0,00	403 078,00	0,00	3 916,00	0,00	5 947 524,00	5 947 524,00	0,00
2033	119 983 729,00	113 757 649,00	57 978 637,00	0,00	0,00	281 205,00	0,00	1 395,00	0,00	6 226 080,00	6 226 080,00	0,00
2034	123 177 612,00	116 370 162,00	59 326 640,00	0,00	0,00	158 270,00	0,00	0,00	0,00	6 807 450,00	6 807 450,00	0,00
2035	128 342 052,00	119 073 286,00	60 691 153,00	0,00	0,00	74 750,00	0,00	0,00	0,00	9 268 766,00	9 268 766,00	0,00
2036	131 385 604,00	121 832 599,00	62 041 531,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	9 553 005,00	9 553 005,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	1 671 787,08	1 671 787,08	1 168 640,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 640,92	0,00
2026	2 840 428,00	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 840 428,00	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 840 428,00	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 829 861,62	2 829 861,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 506 623,00	3 506 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 600 000,00	1 600 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 428,00	2 840 428,00	1 240 428,00	0,00	1 240 428,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 428,00	2 840 428,00	1 240 428,00	0,00	1 240 428,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 428,00	2 840 428,00	1 240 428,00	0,00	1 240 428,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 428,00	2 840 428,00	1 240 428,00	0,00	1 240 428,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 829 861,62	2 829 861,62	479 861,62	0,00	479 861,62
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 506 623,00	3 506 623,00	106 623,00	0,00	106 623,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 207 768,62	0,00	6 523 135,70	7 691 776,62
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 367 340,62	0,00	7 114 695,00	7 114 695,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 526 912,62	0,00	7 334 635,00	7 334 635,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 686 484,62	0,00	7 407 646,00	7 407 646,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 856 623,00	0,00	8 097 049,00	8 097 049,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 556 623,00	0,00	8 494 054,00	8 494 054,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 256 623,00	0,00	8 890 464,00	8 890 464,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 906 623,00	0,00	9 297 524,00	9 297 524,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	9 732 703,00	9 732 703,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	10 207 450,00	10 207 450,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	10 668 766,00	10 668 766,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 153 005,00	11 153 005,00

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
2025	4,42%	10,44%	10,86%	10,90%	TAK	TAK
2026	3,60%	9,93%	10,59%	10,63%	TAK	TAK
2027	3,22%	9,55%	8,35%	8,39%	TAK	TAK
2028	2,89%	9,09%	9,21%	9,25%	TAK	TAK
2029	3,36%	9,31%	7,35%	7,39%	TAK	TAK
2030	3,92%	9,25%	8,13%	8,17%	TAK	TAK
2031	3,65%	9,24%	8,58%	8,62%	TAK	TAK
2032	3,50%	9,29%	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2033	3,44%	9,36%	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2034	3,24%	9,45%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2035	1,31%	9,56%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2036	1,41%	9,70%	9,35%	9,35%	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
2025	213 109,50	213 109,50	196 337,50	8 646 838,60	8 646 838,60	8 069 363,00	267 017,00	267 017,00	210 337,50
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2025	9 648 337,69	9 648 337,69	8 069 363,00	25 759 561,74	522 866,00	25 236 695,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 219 712,65	0,00	0,00	11 631 015,32	0,00	11 631 015,32	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	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 829 861,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 506 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automatische 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 167 156,88	25 759 561,74	11 631 015,32	0,00	0,00	26 348 365,20
1.a	- wydatki bieżące				572 066,00	522 866,00	0,00	0,00	0,00	522 866,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 595 090,88	25 236 695,74	11 631 015,32	0,00	0,00	25 825 499,20
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:				16 522 671,34	9 765 108,69	6 219 712,65	0,00	0,00	15 984 821,34
1.1.1	- wydatki bieżące				172 066,00	122 866,00	0,00	0,00	0,00	122 866,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miejski	2024	2025	172 066,00	122 866,00	0,00	0,00	0,00	122 866,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 350 605,34	9 642 242,69	6 219 712,65	0,00	0,00	15 861 955,34
1.1.2.1	Drugi Żłobek Samorządowy w Sulęcinie	SULĘCIN	2023	2025	2 904 177,60	2 830 377,60	0,00	0,00	0,00	2 830 377,60
1.1.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków	Urząd Miejski	2024	2026	9 753 802,74	4 876 902,21	4 876 900,53	0,00	0,00	9 753 802,74
1.1.2.3	Wykonanie rozbudowy, przebudowy i modernizacji istniejącego Przedszkola w Wędrzynie	SULĘCIN	2024	2026	2 930 625,00	1 587 812,88	1 342 812,12	0,00	0,00	2 930 625,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miejski	2024	2025	762 000,00	347 150,00	0,00	0,00	0,00	347 150,00
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				23 644 485,54	15 994 453,05	5 411 302,67	0,00	0,00	10 363 543,86
1.3.1	- wydatki bieżące				400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Sulęcín	Urząd Miejski	2024	2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 244 485,54	15 594 453,05	5 411 302,67	0,00	0,00	9 963 543,86
1.3.2.1	Drugi Żłobek Samorządowy w Sulęcinie NK	Urząd Miejski	2024	2025	120 000,40	120 000,40	0,00	0,00	0,00	120 000,40
1.3.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków - NK	Urząd Miejski	2024	2026	2 069 161,80	932 491,06	932 490,74	0,00	0,00	1 864 981,80
1.3.2.3	Wykonanie rozbudowy, przebudowy i modernizacji istniejącego Przedszkola w Wędrzynie NK	Urząd Miejski	2024	2026	956 463,86	528 811,55	328 811,93	0,00	0,00	857 623,48
1.3.2.4	Budowa mostu na rz. Postonii wraz z przebudową drogi gminnej 103348F (ul. Winna Góra w Sulęcinie)	Urząd Miejski	2024	2026	9 878 265,36	5 728 265,36	4 150 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Trzebowie wraz z adaptacją części pomieszczeń na świetlicę wiejską	Urząd Miejski	2024	2025	1 520 352,82	1 463 946,50	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Dotacja na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków	SULECIN	2024	2025	1 930 241,30	1 715 938,18	0,00	0,00	0,00	1 715 938,18
1.3.2.7	Ciepłe mieszkanie	Urząd Miejski	2024	2025	5 100 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej od punktu ładunkowego Trzemeszno Lubuskie do DW nr 137 (dojazd do poligonu)	Urząd Miejski	2024	2025	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín na lata 2025-2036

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sulęcín 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.2021.83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulęcín za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sulęcín została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sulęcín wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sulęcín, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Sulęcín.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sulęcín dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sulęcín, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025r. ustalono więc na poziomie 17 813 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 711 234,06 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 9 367 241,16 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sulęcín dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Prognoza uwzględnia dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sulęcín oraz przewidywania na następne lata.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Sulęcín wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 545 733,81 zł.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sulęcín nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 840 428,00 zł.

Wynik budżetu Gminy Sulęcín

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	119 580 520,96	117 908 733,88	1 671 787,08
2026	112 048 852,16	109 208 424,16	2 840 428,00
2027	105 864 741,00	103 024 313,00	2 840 428,00
2028	108 828 954,00	105 988 526,00	2 840 428,00
2029	111 876 165,00	109 046 303,38	2 829 861,62
2030	114 673 069,00	111 373 069,00	3 300 000,00
2031	117 539 896,00	114 239 896,00	3 300 000,00
2032	120 478 393,00	117 128 393,00	3 350 000,00
2033	123 490 352,00	119 983 729,00	3 506 623,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	126 577 612,00	123 177 612,00	3 400 000,00
2035	129 742 052,00	128 342 052,00	1 400 000,00
2036	132 985 604,00	131 385 604,00	1 600 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 168 640,92 zł. Przychody Gminy Sulęcín w 2025 r. obejmują wolne środki w kwocie 1 168 640,92 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sulęcín obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sulęcín zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sulęcín

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 840 428,00
2026	2 840 428,00
2027	2 840 428,00
2028	2 840 428,00
2029	2 829 861,62
2030	3 300 000,00
2031	3 300 000,00
2032	3 350 000,00
2033	3 506 623,00
2034	3 400 000,00
2035	1 400 000,00
2036	1 600 000,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Sulęcín planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Sulęcín

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	1 240 428,00
2026	1 240 428,00
2027	1 240 428,00
2028	1 240 428,00
2029	479 861,62
2030	100 000,00
2031	100 000,00
2032	100 000,00
2033	106 623,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 34 048 196,62 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 207 768,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych,

nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 35,82%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 207 768,62	87 118 206,40	35,82%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sulęcín zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sulęcín

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	98 709 286,90	92 186 151,20	6 523 135,70	7 691 776,62
2026	102 681 611,00	95 566 916,00	7 114 695,00	7 114 695,00
2027	105 864 741,00	98 530 106,00	7 334 635,00	7 334 635,00
2028	108 828 954,00	101 421 308,00	7 407 646,00	7 407 646,00
2029	111 876 165,00	103 779 116,00	8 097 049,00	8 097 049,00
2030	114 673 069,00	106 179 015,00	8 494 054,00	8 494 054,00
2031	117 539 896,00	108 649 432,00	8 890 464,00	8 890 464,00
2032	120 478 393,00	111 180 869,00	9 297 524,00	9 297 524,00
2033	123 490 352,00	113 757 649,00	9 732 703,00	9 732 703,00
2034	126 577 612,00	116 370 162,00	10 207 450,00	10 207 450,00
2035	129 742 052,00	119 073 286,00	10 668 766,00	10 668 766,00
2036	132 985 604,00	121 832 599,00	11 153 005,00	11 153 005,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sulęcín przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,42%	10,86%	TAK	10,90%	TAK
2026	3,60%	10,59%	TAK	10,63%	TAK
2027	3,22%	8,35%	TAK	8,39%	TAK
2028	2,89%	9,21%	TAK	9,25%	TAK
2029	3,36%	7,35%	TAK	7,39%	TAK
2030	3,92%	8,13%	TAK	8,17%	TAK
2031	3,65%	8,58%	TAK	8,62%	TAK
2032	3,50%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2033	3,44%	9,38%	TAK	9,38%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2034	3,24%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2035	1,31%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2036	1,41%	9,35%	TAK	9,35%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sulęcín spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Przedsięwzięcia

Gmina Sulęcín planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026 przedstawionych w załączniku nr 2 do uchwały

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.