

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SULĘCINIE

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2026 – 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2025.1153 t.j.) 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.2025.1483t.j.) 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.2025.337 ze zm.) uchwala się co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sulęcín na lata 2026 – 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sulęcín, 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 2026 – 2036 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Sulęcína do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, do wysokości limitów określonych 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 Sulęcín, 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 Sulęcín.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr X/75/24 Rady Miejskiej w Sulęcínie z dnia 30 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2036 ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sulęcína.

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

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia 2025-12-30
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	136 113 766,00	111 222 190,49	54 012 351,00	2 283 406,00	67 456,00	14 851 788,75	40 007 188,74	24 600 000,00	24 891 575,51	200 000,00	24 631 575,51
2027	119 706 353,57	114 558 856,00	55 632 722,00	2 351 908,00	69 480,00	15 297 342,00	41 207 404,00	25 338 000,00	5 147 497,57	0,00	5 147 497,57
2028	117 881 063,00	117 881 063,00	57 246 071,00	2 420 113,00	71 495,00	15 740 965,00	42 402 419,00	26 072 802,00	0,00	0,00	0,00
2029	121 181 733,00	121 181 733,00	58 848 961,00	2 487 876,00	73 497,00	16 181 712,00	43 589 687,00	26 802 840,00	0,00	0,00	0,00
2030	124 453 640,00	124 453 640,00	60 437 883,00	2 555 049,00	75 481,00	16 618 618,00	44 766 609,00	27 526 517,00	0,00	0,00	0,00
2031	127 564 980,00	127 564 980,00	61 948 830,00	2 618 925,00	77 368,00	17 034 083,00	45 885 774,00	28 214 680,00	0,00	0,00	0,00
2032	130 754 104,00	130 754 104,00	63 497 551,00	2 684 398,00	79 302,00	17 459 935,00	47 032 918,00	28 920 047,00	0,00	0,00	0,00
2033	134 022 957,00	134 022 957,00	65 084 990,00	2 751 508,00	81 285,00	17 896 433,00	48 208 741,00	29 643 048,00	0,00	0,00	0,00
2034	137 373 532,00	137 373 532,00	66 712 115,00	2 820 296,00	83 317,00	18 343 844,00	49 413 960,00	30 384 124,00	0,00	0,00	0,00
2035	140 807 870,00	140 807 870,00	68 379 918,00	2 890 803,00	85 400,00	18 802 440,00	50 649 309,00	31 143 727,00	0,00	0,00	0,00
2036	144 328 067,00	144 328 067,00	70 089 416,00	2 963 073,00	87 535,00	19 272 501,00	51 915 542,00	31 922 320,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	138 443 338,00	103 199 420,57	51 864 982,85	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	111 733,00	0,00	35 243 917,43	35 243 917,43	1 072 500,00
2027	116 865 925,57	106 229 749,00	54 022 566,00	0,00	0,00	1 795 250,00	0,00	72 862,00	0,00	10 636 176,57	10 636 176,57	0,00
2028	115 040 635,00	109 387 036,00	56 237 491,00	0,00	0,00	1 477 314,00	0,00	39 570,00	0,00	5 653 599,00	5 653 599,00	0,00
2029	118 351 871,38	112 532 322,00	58 464 496,00	0,00	0,00	1 155 461,00	0,00	13 273,00	0,00	5 819 549,38	5 819 549,38	0,00
2030	121 153 640,00	115 344 740,00	60 171 659,00	0,00	0,00	937 907,00	0,00	8 916,00	0,00	5 808 900,00	5 808 900,00	0,00
2031	124 264 980,00	118 208 200,00	61 868 500,00	0,00	0,00	748 647,00	0,00	6 416,00	0,00	6 056 780,00	6 056 780,00	0,00
2032	127 404 104,00	121 091 234,00	63 551 323,00	0,00	0,00	559 082,00	0,00	3 916,00	0,00	6 312 870,00	6 312 870,00	0,00
2033	130 516 334,00	123 965 415,00	65 197 302,00	0,00	0,00	362 763,00	0,00	1 395,00	0,00	6 550 919,00	6 550 919,00	0,00
2034	133 973 532,00	126 930 587,00	66 859 833,00	0,00	0,00	205 270,00	0,00	0,00	0,00	7 042 945,00	7 042 945,00	0,00
2035	139 407 870,00	129 997 886,00	68 538 015,00	0,00	0,00	97 750,00	0,00	0,00	0,00	9 409 984,00	9 409 984,00	0,00
2036	142 728 067,00	133 140 517,00	70 210 343,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	9 587 550,00	9 587 550,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 329 572,00	0,00	5 170 000,00	0,00	0,00	2 170 000,00	2 170 000,00	3 000 000,00	159 572,00
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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
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:	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 367 340,62	0,00	8 022 769,92	13 192 769,92
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 526 912,62	0,00	8 329 107,00	8 329 107,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 686 484,62	0,00	8 494 027,00	8 494 027,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 856 623,00	0,00	8 649 411,00	8 649 411,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 556 623,00	0,00	9 108 900,00	9 108 900,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 256 623,00	0,00	9 356 780,00	9 356 780,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 906 623,00	0,00	9 662 870,00	9 662 870,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	10 057 542,00	10 057 542,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	10 442 945,00	10 442 945,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	10 809 984,00	10 809 984,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 187 550,00	11 187 550,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,83%	10,95%	11,22%	11,71%	TAK	TAK
2027	3,35%	10,20%	9,12%	9,62%	TAK	TAK
2028	2,97%	9,76%	10,08%	10,58%	TAK	TAK
2029	3,33%	9,34%	8,31%	8,81%	TAK	TAK
2030	3,83%	9,32%	9,10%	9,59%	TAK	TAK
2031	3,57%	9,14%	9,56%	10,05%	TAK	TAK
2032	3,36%	9,02%	9,79%	10,29%	TAK	TAK
2033	3,24%	8,97%	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2034	3,03%	8,95%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2035	1,23%	8,94%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2036	1,31%	8,97%	9,10%	9,10%	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			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
2026	2 016 861,81	2 016 861,81	2 015 672,92	13 977 933,35	13 977 933,35	13 793 675,75	2 347 722,02	2 347 722,02	2 015 672,92
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 191,21	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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	16 328 054,00	16 328 054,00	13 793 675,75	35 101 730,42	2 347 722,02	32 754 008,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 766 470,15	0,00	0,00	7 862 474,07	1 081 191,21	6 781 282,86	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										
	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
2026	2 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2025-12-30
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 412 548,65	35 101 730,42	7 862 474,07	0,00	0,00	23 458 350,90
1.a	- wydatki bieżące				4 309 850,99	2 347 722,02	1 081 191,21	0,00	0,00	3 420 203,85
1.b	- wydatki majątkowe				49 102 697,66	32 754 008,40	6 781 282,86	0,00	0,00	20 038 147,05
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:				29 755 567,68	18 289 783,59	5 847 661,36	0,00	0,00	14 198 469,02
1.1.1	- wydatki bieżące				4 309 850,99	2 347 722,02	1 081 191,21	0,00	0,00	3 420 203,85
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miejski	2024	2026	195 669,18	8 709,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywizacja Społeczno-Zawodowa ZIT	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SULĘCINIE	2025	2027	1 607 880,08	643 548,40	687 896,72	0,00	0,00	1 331 445,12
1.1.1.3	Nauka nie musi być nudna-edukacja w gminie Sulęcín ZIT	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 612 564,30	1 068 471,81	393 294,49	0,00	0,00	1 461 766,30
1.1.1.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków	Urząd Miejski	2024	2026	476 995,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
1.1.1.5	e-Administracja (MOF	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	416 742,43	385 992,43	0,00	0,00	0,00	385 992,43
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 445 716,69	15 942 061,57	4 766 470,15	0,00	0,00	10 778 265,17
1.1.2.1	Drugi Żłobek Samorządowy w Sulęcínie	SULĘCIN	2023	2026	2 830 377,60	985 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków	Urząd Miejski	2024	2026	9 268 003,50	6 520 851,16	0,00	0,00	0,00	251 587,74
1.1.2.3	Wykonanie rozbudowy, przebudowy i modernizacji istniejącego Przedszkola w Wędrzynie	SULĘCIN	2024	2026	2 930 625,00	2 930 625,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.1.2.4	Rozproszony system gromadzenia wód opadowych w Gminie Sulęcín	Urząd Miejski	2026	2027	552 348,39	292 110,00	260 238,39	0,00	0,00	552 348,39
1.1.2.5	Rozwój transportu rowerowego poprzez budowę ścieżek rowerowych na terenie Gminy Sulęcín	Urząd Miejski	2025	2027	3 154 755,82	1 562 002,91	1 562 002,91	0,00	0,00	3 124 005,82
1.1.2.6	Modernizacja historycznego kompleksu sportowo-rekreacyjnego zlokalizowanego na Winnej Górze w m. Sulęcín – etap II	Urząd Miejski	2025	2027	5 646 607,90	2 774 465,00	2 774 464,87	0,00	0,00	5 548 929,74
1.1.2.7	Modernizacja zielonej infrastruktury na terenie Ogródka Jordanowskiego w m. Sulecin	Urząd Miejski	2026	2027	416 700,03	267 500,00	149 200,03	0,00	0,00	416 700,03
1.1.2.8	Rewitalizacja kamienic w centrum Sulęcína - etap I	Urząd Miejski	2025	2026	547 139,50	547 139,50	0,00	0,00	0,00	547 139,50
1.1.2.9	Nauka nie musi być nudna-edukacja w gminie Sulęcín ZIT	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	99 158,95	61 990,00	20 563,95	0,00	0,00	82 553,95
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 656 980,97	16 811 946,83	2 014 812,71	0,00	0,00	9 259 881,88
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 656 980,97	16 811 946,83	2 014 812,71	0,00	0,00	9 259 881,88
1.3.2.1	Drugi Żłobek Samorządowy w Sulęcinie NK	Urząd Miejski	2024	2026	720 000,00	680 660,00	0,00	0,00	0,00	680 660,00
1.3.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków - NK	Urząd Miejski	2024	2026	1 809 161,00	1 402 369,84	0,00	0,00	0,00	591 567,14
1.3.2.3	Wykonanie rozbudowy, przebudowy i modernizacji istniejącego Przedszkola w Wędrzynie NK	Urząd Miejski	2024	2026	990 214,96	756 074,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa mostu na rz. Postomii wraz z przebudową drogi gminnej 103348F (ul. Winna Góra w Sulęcinie)	Urząd Miejski	2024	2026	9 875 265,36	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Ciepłe mieszkanie	Urząd Miejski	2024	2026	2 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej od punktu ładunkowego Trzemeszno Lubuskie do DW nr 137 (dojazd do poligonu)	Urząd Miejski	2024	2026	1 670 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00
1.3.2.7	Modernizacja historycznego kompleksu sportowo-rekreacyjnego zlokalizowanego na Winnej Górze w m. Sulęcín – etap II - NK	SULĘCIN	2025	2027	128 745,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Rewitalizacja kamienic w centrum Sulęcína - etap I - NK	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 621 027,38	1 621 027,38	0,00	0,00	0,00	1 621 027,38
1.3.2.9	Rewitalizacja kamienic w centrum Sulęcína - etap II	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 978 765,41	1 039 382,70	939 382,71	0,00	0,00	1 978 765,41
1.3.2.10	Rewitalizacja kamienic w centrum Sulęcína - etap III	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 996 921,86	1 023 821,86	973 100,00	0,00	0,00	1 996 921,86
1.3.2.11	Rozproszony system gromadzenia wód opadowych w Gminie Sulęcín NK	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	70 000,00	30 366,00	39 634,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	Modernizacja zielonej infrastruktury na terenie Ogródka Jordanowskiego w m. Sulecín - NK	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	70 000,00	32 304,00	37 696,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.13	Rozwój transportu rowerowego poprzez budowę ścieżek rowerowych na terenie Gminy Sulęcín - NK	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	226 880,00	130 940,09	0,00	0,00	0,00	130 940,09

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín na lata 2026-2036

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 t.j.).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulęcín za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sulęcín na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2025.1483 t.j.) 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 2026-2036.

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 dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, 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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sulęcín oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sulęcín, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 631 575,51 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 5 147 497,57 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Sulęcín wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 864 982,85 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 425 851,04 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 329 572,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 170 000,00 zł;
2. wolnych środków – 159 572,00 zł;

Wynik budżetu Gminy Sulęcín

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	136 113 766,00	138 443 338,00	-2 329 572,00
2027	119 706 353,57	116 865 925,57	2 840 428,00
2028	117 881 063,00	115 040 635,00	2 840 428,00
2029	121 181 733,00	118 351 871,38	2 829 861,62
2030	124 453 640,00	121 153 640,00	3 300 000,00
2031	127 564 980,00	124 264 980,00	3 300 000,00
2032	130 754 104,00	127 404 104,00	3 350 000,00
2033	134 022 957,00	130 516 334,00	3 506 623,00
2034	137 373 532,00	133 973 532,00	3 400 000,00
2035	140 807 870,00	139 407 870,00	1 400 000,00
2036	144 328 067,00	142 728 067,00	1 600 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 170 000,00 zł. Przychody Gminy Sulęcín w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 170 000,00 zł;
2. wolne środki – 3 000 000,00 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 zobowiązań Gminy Sulęcín

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 840 428,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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, oddziałujących tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Sulęcín

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęcín na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 31 207 768,62 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 367 340,62 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 2026 roku wyniesie 28,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	28 367 340,62	99 470 829,74	28,52%
2027	25 526 912,62	99 261 514,00	25,72%
2028	22 686 484,62	102 140 098,00	22,21%
2029	19 856 623,00	105 000 021,00	18,91%

*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 2026 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]
2026	111 222 190,49	103 199 420,57	8 022 769,92	13 192 769,92
2027	114 558 856,00	106 229 749,00	8 329 107,00	8 329 107,00
2028	117 881 063,00	109 387 036,00	8 494 027,00	8 494 027,00
2029	121 181 733,00	112 532 322,00	8 649 411,00	8 649 411,00
2030	124 453 640,00	115 344 740,00	9 108 900,00	9 108 900,00
2031	127 564 980,00	118 208 200,00	9 356 780,00	9 356 780,00
2032	130 754 104,00	121 091 234,00	9 662 870,00	9 662 870,00
2033	134 022 957,00	123 965 415,00	10 057 542,00	10 057 542,00
2034	137 373 532,00	126 930 587,00	10 442 945,00	10 442 945,00
2035	140 807 870,00	129 997 886,00	10 809 984,00	10 809 984,00
2036	144 328 067,00	133 140 517,00	11 187 550,00	11 187 550,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,83%	11,22%	TAK	11,71%	TAK
2027	3,35%	9,10%	TAK	9,60%	TAK
2028	2,97%	10,06%	TAK	10,55%	TAK
2029	3,33%	8,29%	TAK	8,79%	TAK
2030	3,83%	9,07%	TAK	9,57%	TAK
2031	3,57%	9,53%	TAK	10,03%	TAK
2032	3,36%	9,76%	TAK	10,26%	TAK
2033	3,24%	9,65%	TAK	9,65%	TAK
2034	3,03%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2035	1,23%	9,21%	TAK	9,21%	TAK
2036	1,31%	9,10%	TAK	9,10%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.