

UCHWAŁA NR XXVII/152/25
RADY GMINY SULMIERZYCE

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2026-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sulmierzyce na lata 2026-2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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 oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XI/63/24 Rady Gminy Sulmierzyce z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2025-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem od 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Kruszyński

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
uchwały nr XXVII/152/25
z dnia 2025-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	42 091 787,00	37 858 768,63	3 672 917,00	19 170,30	4 165 724,00	6 972 090,84	23 028 866,49	16 943 566,97	4 233 018,37	28 300,00	4 204 718,37
Wykonanie 2020	48 175 695,16	42 128 475,79	3 496 178,00	28 268,57	4 199 512,00	7 339 363,22	27 065 154,00	17 358 861,72	6 047 219,37	0,00	6 047 219,37
Wykonanie 2021	61 296 951,97	54 573 309,11	3 887 275,00	14 494,49	5 074 351,00	7 306 830,79	38 290 357,83	17 661 293,11	6 723 642,86	50 000,00	6 673 642,86
Wykonanie 2022	78 292 467,49	72 675 001,66	6 281 513,57	27 431,39	4 556 768,00	10 349 448,24	51 459 840,46	18 357 023,95	5 617 465,83	0,00	5 617 465,83
Wykonanie 2023	85 315 646,51	70 407 551,88	3 173 504,00	41 603,00	6 871 367,05	4 973 326,04	55 347 751,79	19 768 050,31	14 908 094,63	198 666,00	14 709 428,63
Wykonanie 2024	91 730 540,75	81 151 737,76	4 488 464,00	38 827,00	7 133 678,00	4 342 101,18	65 148 667,58	21 852 950,96	10 578 802,99	2 000,00	10 576 802,99
Plan 3 kw. 2025	96 022 429,70	83 793 497,74	6 249 652,17	56 399,36	442 628,57	3 751 015,72	73 293 801,92	22 762 866,00	12 228 931,96	0,00	12 228 931,96
Wykonanie 2025	98 823 170,20	86 402 238,24	6 249 652,17	56 399,36	442 628,57	4 296 283,22	75 357 274,92	22 762 866,00	12 420 931,96	0,00	12 420 931,96
2026	82 184 972,08	75 913 438,08	0,00	0,00	0,00	2 508 330,60	73 405 107,48	23 793 916,00	6 271 534,00	0,00	6 271 534,00
2027	78 190 842,00	78 190 842,00	0,00	0,00	0,00	2 583 581,00	75 607 261,00	24 507 733,00	0,00	0,00	0,00
2028	80 458 377,00	80 458 377,00	0,00	0,00	0,00	2 658 505,00	77 799 872,00	25 218 457,00	0,00	0,00	0,00
2029	82 711 211,00	82 711 211,00	0,00	0,00	0,00	2 732 943,00	79 978 268,00	25 924 574,00	0,00	0,00	0,00
2030	84 944 413,00	84 944 413,00	0,00	0,00	0,00	2 806 732,00	82 137 681,00	26 624 537,00	0,00	0,00	0,00
2031	87 068 023,00	87 068 023,00	0,00	0,00	0,00	2 876 900,00	84 191 123,00	27 290 150,00	0,00	0,00	0,00
2032	89 244 723,00	89 244 723,00	0,00	0,00	0,00	2 948 822,00	86 295 901,00	27 972 404,00	0,00	0,00	0,00
2033	91 475 842,00	91 475 842,00	0,00	0,00	0,00	3 022 543,00	88 453 299,00	28 671 714,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	49 002 752,14	32 603 858,93	13 721 406,33	0,00	0,00	940 712,19	0,00	0,00	0,00	16 398 893,21	16 398 893,21	6 073 019,97
Wykonanie 2020	51 477 795,65	35 205 581,17	15 418 973,29	0,00	0,00	897 715,31	0,00	0,00	0,00	16 272 214,48	16 272 214,48	229 806,77
Wykonanie 2021	54 964 179,04	38 100 412,35	16 824 615,06	0,00	0,00	756 531,79	0,00	0,00	0,00	16 863 766,69	16 863 766,69	639 725,00
Wykonanie 2022	88 771 823,11	49 804 224,76	20 311 012,30	0,00	0,00	2 078 239,11	0,00	0,00	0,00	38 967 598,35	38 967 598,35	15 759 316,18
Wykonanie 2023	91 099 596,27	55 874 470,20	23 341 729,20	0,00	0,00	3 875 284,61	0,00	0,00	0,00	35 225 126,07	35 225 126,07	1 012 930,00
Wykonanie 2024	97 307 321,04	63 039 458,49	28 865 670,75	0,00	0,00	4 434 707,76	0,00	0,00	0,00	34 267 862,55	34 267 862,55	20 000,00
Plan 3 kw. 2025	92 544 266,89	66 082 332,92	35 098 603,11	0,00	0,00	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00	26 461 933,97	26 461 933,97	2 310 000,00
Wykonanie 2025	94 942 853,39	66 285 427,42	34 534 767,11	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	0,00	0,00	28 657 425,97	28 657 425,97	3 947 000,00
2026	84 237 736,74	63 239 330,13	35 955 356,00	0,00	0,00	3 635 000,00	0,00	0,00	0,00	20 998 406,61	20 998 406,61	590 000,00
2027	70 732 562,60	63 979 782,00	37 451 099,00	0,00	0,00	2 234 056,00	0,00	0,00	0,00	6 752 780,60	6 752 780,60	0,00
2028	72 000 097,62	65 764 521,00	38 986 594,00	0,00	0,00	1 875 934,00	0,00	0,00	0,00	6 235 576,62	6 235 576,62	0,00
2029	73 952 931,60	67 518 665,00	40 530 463,00	0,00	0,00	1 488 561,00	0,00	0,00	0,00	6 434 266,60	6 434 266,60	0,00
2030	76 244 413,00	68 946 835,00	41 713 953,00	0,00	0,00	1 095 750,00	0,00	0,00	0,00	7 297 578,00	7 297 578,00	0,00
2031	78 068 023,00	70 378 346,00	42 890 286,00	0,00	0,00	697 500,00	0,00	0,00	0,00	7 689 677,00	7 689 677,00	0,00
2032	82 244 723,00	71 854 726,00	44 056 902,00	0,00	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	10 389 997,00	10 389 997,00	0,00
2033	87 475 842,00	73 434 808,00	45 197 976,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	14 041 034,00	14 041 034,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-6 910 965,14	0,00	13 096 365,35	12 282 793,89	6 097 393,68	0,00	0,00	813 571,46	813 571,46
Wykonanie 2020	-3 302 100,49	0,00	8 232 953,77	5 500 000,00	569 146,72	13 937,95	13 937,95	2 719 015,82	2 719 015,82
Wykonanie 2021	6 332 772,93	4 194 761,00	7 633 335,93	6 676 449,00	0,00	111 855,70	0,00	845 031,23	0,00
Wykonanie 2022	-10 479 355,62	0,00	23 671 746,64	17 000 000,00	3 807 608,98	4 244 321,88	4 244 321,88	2 427 424,76	2 427 424,76
Wykonanie 2023	-5 783 949,76	0,00	11 157 287,42	5 000 000,00	1 903 231,96	1 144 250,42	1 144 250,42	5 013 037,00	2 708 065,19
Wykonanie 2024	-5 576 780,29	0,00	15 253 246,36	13 800 000,00	4 123 533,93	463,36	463,36	1 452 783,00	1 452 783,00
Plan 3 kw. 2025	3 478 162,81	3 478 162,81	348 634,23	0,00	0,00	348 634,23	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 880 316,81	3 826 797,04	348 634,23	0,00	0,00	348 634,23	0,00	0,00	0,00
2026	-2 052 764,66	0,00	9 179 561,70	0,00	0,00	461 667,76	461 667,76	8 717 893,94	1 591 096,90
2027	7 458 279,40	7 458 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 458 279,38	8 458 279,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 758 279,40	8 758 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 452 446,44	3 452 446,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 973 966,35	3 973 966,35	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 761,00	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 775,71	2 890 775,71	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 096 768,04	3 096 768,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 577 589,04	5 577 589,04	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 826 797,04	3 826 797,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 826 797,04	3 826 797,04	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 126 797,04	7 126 797,04	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 458 279,40	7 458 279,40	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 458 279,38	8 458 279,38	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 758 279,40	8 758 279,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	42 532 594,62	0,00	5 254 909,70	6 068 481,16
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 058 628,27	0,00	6 922 894,62	9 655 848,39
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	43 440 715,05	0,00	16 472 896,76	17 429 783,69
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	57 549 939,34	0,00	22 870 776,90	29 542 523,54
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	59 266 021,30	0,00	14 533 081,68	20 690 369,10
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	64 328 432,26	0,00	18 112 279,27	19 565 525,63
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	60 501 635,22	0,00	17 711 164,82	18 059 799,05
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	60 501 635,22	0,00	20 116 810,82	20 465 445,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 374 838,18	0,00	12 674 107,95	21 853 669,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	45 916 558,78	0,00	14 211 060,00	14 211 060,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 458 279,40	0,00	14 693 856,00	14 693 856,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 700 000,00	0,00	15 192 546,00	15 192 546,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	15 997 578,00	15 997 578,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	16 689 677,00	16 689 677,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	17 389 997,00	17 389 997,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 041 034,00	18 041 034,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	20,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	36,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	39,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	28,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	29,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	27,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	29,65%	x	x	x	x
2026	14,66%	22,57%	29,46%	29,70%	TAK	TAK
2027	12,82%	21,75%	29,77%	30,01%	TAK	TAK
2028	13,28%	21,30%	29,49%	29,72%	TAK	TAK
2029	12,81%	20,86%	27,29%	27,53%	TAK	TAK
2030	11,93%	20,81%	24,63%	24,87%	TAK	TAK
2031	11,52%	20,65%	23,47%	23,71%	TAK	TAK
2032	8,50%	20,54%	22,27%	22,51%	TAK	TAK
2033	4,62%	20,50%	21,21%	21,21%	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
Wykonanie 2019	697 004,58	697 004,58	697 004,58	2 896 367,33	2 896 367,33	2 896 367,33	788 713,97	788 713,97	728 832,67
Wykonanie 2020	108 537,96	108 537,96	108 537,96	4 004 472,99	4 004 472,99	4 004 472,99	204 300,06	204 300,06	204 300,06
Wykonanie 2021	1 950,00	1 950,00	1 950,00	1 280 053,86	1 280 053,86	1 280 053,86	52 547,48	52 547,48	39 489,64
Wykonanie 2022	550 000,00	550 000,00	550 000,00	4 531 601,63	4 531 601,63	4 531 601,63	221 248,21	221 248,21	124 674,79
Wykonanie 2023	1 362 531,73	1 360 951,44	1 360 951,44	2 513 219,03	2 513 219,03	2 513 219,03	1 657 294,99	1 657 294,99	1 400 659,80
Wykonanie 2024	240 845,90	239 506,81	239 506,81	3 212 388,44	3 212 388,44	3 212 388,44	6 729,15	6 729,15	6 729,15
Plan 3 kw. 2025	296 571,20	296 571,20	280 361,93	0,00	0,00	0,00	499 738,98	499 738,98	483 529,71
Wykonanie 2025	296 571,20	296 571,20	280 361,93	0,00	0,00	0,00	503 698,98	503 698,98	487 489,71
2026	164 987,60	164 987,60	153 686,03	6 271 534,00	6 271 534,00	6 271 534,00	421 830,07	421 830,07	410 528,50
2027	101 949,69	101 949,69	98 709,69	0,00	0,00	0,00	138 190,40	101 949,69	98 709,69
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	4 605 483,08	4 605 483,08	1 610 125,44	20 668 228,74	937 866,83	19 730 361,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 764 623,86	10 764 623,86	4 841 297,81	18 461 771,71	431 694,31	18 030 077,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 360 012,54	6 360 012,54	3 220 125,90	14 761 638,86	268 515,36	14 493 123,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 579 869,48	9 579 869,48	3 755 266,15	44 959 107,28	1 264 580,48	43 694 526,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	8 030 032,49	8 030 032,49	2 940 131,23	32 693 993,57	1 462 674,03	31 231 319,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	32 571 177,01	266 182,10	32 304 994,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	362 545,99	362 545,99	362 545,99	21 761 338,97	1 050 538,98	20 710 799,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	366 505,99	366 505,99	366 505,99	21 761 338,97	1 050 538,98	20 710 799,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 476 359,29	6 476 359,29	6 476 359,29	6 534 294,18	528 821,57	6 005 472,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	868 990,40	488 990,40	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	530 800,00	350 800,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	420 800,00	240 800,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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		
Wykonanie 2019	3 452 446,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	3 973 966,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	334 391,89		
Wykonanie 2021	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 099 601,22	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 890 775,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	3 096 768,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187 150,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	5 577 589,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 160 000,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	3 826 797,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	3 826 797,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	7 126 797,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	7 458 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	8 458 279,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	8 758 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	4 000 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/152/25
z dnia 2025-12-22

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)					37 413 620,23	6 534 294,18	868 990,40	530 800,00	420 800,00	8 354 884,58
1.a	- wydatki bieżące					3 246 729,23	528 821,57	488 990,40	350 800,00	240 800,00	1 609 411,97
1.b	- wydatki majątkowe					34 166 891,00	6 005 472,61	380 000,00	180 000,00	180 000,00	6 745 472,61
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:					859 531,25	366 797,80	138 190,40	0,00	0,00	504 988,20
1.1.1	- wydatki bieżące					612 940,57	161 972,51	138 190,40	0,00	0,00	300 162,91
1.1.1.1	Wsparcie edukacji włączającej w Gminie Sulmierzyce - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości, włączającego kształcenia i szkolenia oraz możliwości ich ukończenia w placówkach przedszkolnych.	GMINA SULMIERZYCE	2025	2027	496 985,26	113 015,60	138 190,40	0,00	0,00	251 206,00	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach	SULMIERZYCE	2024	2026	115 955,31	48 956,91	0,00	0,00	0,00	48 956,91	
1.1.2	- wydatki majątkowe					246 590,68	204 825,29	0,00	0,00	0,00	204 825,29
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach	SULMIERZYCE	2024	2026	246 590,68	204 825,29	0,00	0,00	0,00	204 825,29	
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					36 554 088,98	6 167 496,38	730 800,00	530 800,00	420 800,00	7 849 896,38
1.3.1	- wydatki bieżące					2 633 788,66	366 849,06	350 800,00	350 800,00	240 800,00	1 309 249,06
1.3.1.1	Świadczenia gwarantowane udzielane na rzecz mieszkańców Gminy Sulmierzyce - Zaspokojenie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy Sulmierzyce w zakresie ochrony zdrowia.	GMINA SULMIERZYCE	2025	2029	1 444 800,00	240 800,00	240 800,00	240 800,00	240 800,00	963 200,00	
1.3.1.2	Program zdrowotny "Gminny program profilaktyki próchnicy dla dzieci" - Zapewnienie równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w tym świadczeń stomatologicznych mieszkańcom gminy Sulmierzyce.	Urząd Gminy Sulmierzyce	2015	2028	1 160 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	330 000,00	
1.3.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach	SULMIERZYCE	2024	2026	28 988,66	16 049,06	0,00	0,00	0,00	16 049,06	
1.3.2	- wydatki majątkowe					33 920 300,32	5 800 647,32	380 000,00	180 000,00	180 000,00	6 540 647,32
1.3.2.1	Montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Sulmierzyce - Działania zmierzające ochronie środowiska naturalnego.	SULMIERZYCE	2016	2026	25 930 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	
1.3.2.2	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sulmierzyce. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	SULMIERZYCE	2013	2029	987 613,00	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	540 000,00	
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej 109252E w miejscowości Wola Wydrzyna - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	SULMIERZYCE	2025	2026	1 135 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00	0,00	1 135 000,00	
1.3.2.4	Dokumentacja przyszłościowa (przebudowa dróg gminnych) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	SULMIERZYCE	2025	2027	1 395 920,00	274 850,00	100 000,00	0,00	0,00	374 850,00	

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						
1.3.2.5	Dokumentacja przyszłościowa (przebudowa dróg powiatowych) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	SULMIERZYCE	2025	2027	436 650,00	262 850,00	100 000,00	0,00	0,00	362 850,00
1.3.2.6	Zakupy inwestycyjne - Zakup samochodu WUKO - Czyszczenie przepompowni ścieków wraz z zalegającymi w sieci kanalizacyjnej pozostałościami, które powodują niedrożność rury.	GMINA SULMIERZYCE	2025	2026	2 170 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	2 170 000,00
1.3.2.7	Budowa placu zabaw w m. Chorzenice - Zapewnienie dzieciom miejsca do zabawy, które stymuluje ich rozwój, pozwala nawiązywać kontakty społeczne i buduje w nich poczucie bezpieczeństwa oraz pewności siebie	SULMIERZYCE	2025	2026	297 220,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej 3507E, odcinek w m. Bogumiłowice o dł. 1,2 km. od granicy Gminy do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 483, dz. 102 obr. Bogumiłowice, gm. Sulmierzyce (część I) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowychznajdujących się na terenie gminy Sulmierzyce	SULMIERZYCE	2025	2026	246 000,00	196 800,00	0,00	0,00	0,00	196 800,00
1.3.2.9	Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej 3507E, odcinek w m. Bogumiłowice i Piekary o dł. Około 2,3 km. od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 483, do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1500, dz. nr 245 obręb. Nr 2 Bogumiłowice, i dz. Nr 112 obręb nr 15 Piekary gm. Sulmierzyce (część II) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych znajdujących się na terenie gm. Sulmierzyce	SULMIERZYCE	2025	2026	153 750,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.2.10	Zakupy inwestycyjne - zamiatarka ciągniona - Utrzymanie czystości dróg komunikacyjnych, placów, parkingów oraz utwardzonych powierzchni drogowych i chodnikowych.	SULMIERZYCE	2025	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Budowa toalety publicznej z infrastrukturą w Chorzenicach - Poprawa warunków sanitarnych	Urząd Gminy w Sulmierzycach	2025	2026	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.2.12	Dokumentacja przyszłościowa (rozbudowa świetlicy w Bielikach) - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie poprawy warunków miejsca spotkań	Urząd Gminy w Sulmierzycach	2025	2026	47 500,00	47 500,00	0,00	0,00	0,00	47 500,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Ostrołęka wraz z budową oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	SULMIERZYCE	2025	2026	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.14	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach	SULMIERZYCE	2024	2026	61 647,32	61 647,32	0,00	0,00	0,00	61 647,32
1.3.2.15	Dokumentacja przyszłościowa (rozbudowa szkoły i przedszkola) - Poprawa warunków socjalnych i bytowych dzieci i młodzieży	SULMIERZYCE	2025	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2026-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sulmierzyce 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulmierzyce 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 Sulmierzyce 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 (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sulmierzyce została przygotowana na lata 2026-2033.

Budżet Gminy Sulmierzyce na 2026 rok szacuje się następująco:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 82 184 972,08 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 84 237 736,74 zł.
- Przychody w wysokości 9 179 561,70 zł.

- Rozchody w wysokości 7 126 797,04 zł.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sulmierzyce 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 Sulmierzyce, 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%

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 2027-2033 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 Sulmierzyce

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sulmierzyce 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:

3. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
4. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
5. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
6. 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sulmierzyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 23 793 916,00 zł, co stanowi 104,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 271 534,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań majątkowych realizowanych w 2025 r.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sulmierzyce 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sulmierzyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2033	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2033	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

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 Sulmierzyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 35 955 356,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 420 588,89 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sulmierzyce 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2026-2033.

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 -2 052 764,66 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 052 764,66 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Sulmierzyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	82 184 972,08	84 237 736,74	-2 052 764,66
2027	78 190 842,00	70 732 562,60	7 458 279,40
2028	80 458 377,00	72 000 097,62	8 458 279,38
2029	82 711 211,00	73 952 931,60	8 758 279,40

2030	84 944 413,00	76 244 413,00	8 700 000,00
2031	87 068 023,00	78 068 023,00	9 000 000,00
2032	89 244 723,00	82 244 723,00	7 000 000,00
2033	91 475 842,00	87 475 842,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 179 561,70 zł. Przychody Gminy Sulmierzyce w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 461 667,76 zł;
2. wolne środki – 8 717 893,94 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Sulmierzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	7 126 797,04
2027	7 458 279,40
2028	8 458 279,38
2029	8 758 279,40
2030	8 700 000,00
2031	9 000 000,00
2032	7 000 000,00
2033	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 60 501 635,22 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 53 374 838,18 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 66,28%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2033

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	53 374 838,18	80 138 309,24	66,61%
2027	45 916 558,78	75 607 261,00	60,73%
2028	37 458 279,40	77 799 872,00	48,15%
2029	28 700 000,00	79 978 268,00	35,88%
2030	20 000 000,00	82 137 681,00	24,35
2031	11 000 000,00	84 191 123,00	13,07
2032	4 000 000,00	86 295 901,00	4,64
2033	0,00	88 453 299,00	0,00

*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

Źródło: Opracowanie własne.

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 Sulmierzyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sulmierzyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	75 913 438,08	63 239 330,13	12 674 107,95	21 853 669,65
2027	78 190 842,00	63 979 782,00	14 211 060,00	14 211 060,00
2028	80 458 377,00	65 764 521,00	14 693 856,00	14 693 856,00
2029	82 711 211,00	67 518 665,00	15 192 546,00	15 192 546,00
2030	84 944 413,00	68 946 835,00	15 997 578,00	15 997 578,00
2031	87 068 023,00	70 378 346,00	16 689 677,00	16 689 677,00
2032	89 244 723,00	71 854 726,00	17 389 997,00	17 389 997,00
2033	91 475 842,00	73 434 808,00	18 041 034,00	18 041 034,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Sulmierzyce 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	14,66%	29,46%	TAK	29,70%	TAK
2027	12,82%	29,77%	TAK	30,01%	TAK
2028	13,28%	29,49%	TAK	29,72%	TAK
2029	12,81%	27,29%	TAK	27,53%	TAK
2030	11,93%	24,63%	TAK	24,87%	TAK
2031	11,52%	23,47%	TAK	23,71%	TAK
2032	8,50%	22,27%	TAK	22,51%	TAK
2033	4,62%	21,21%	TAK	21,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sulmierzyce 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:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.