

UCHWAŁA NR XXII/160/2025

RADY GMINY SUŁÓW

z dnia 29 grudnia 2025

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sułów

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r. poz. 337 z późn.zm.) Rada Gminy Sułów uchwala, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Sułów na lata 2026-2036 obejmującą prognozę kwoty długu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Sułów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Sułów do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w Załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Sułów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, 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, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr IX/68/2024 Rady Gminy Sułów z dnia z 29 listopada 2024 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sułów.

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

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 XXII/160/2025
z dnia 2025-12-29

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	29 730 955,46	27 187 645,57	8 190 677,00	7 228,00	10 407 230,00	4 765 629,13	3 816 881,44	645 000,00	2 543 309,89	848 933,88	1 694 376,01
2027	28 203 275,00	28 003 275,00	8 436 397,00	7 445,00	10 719 447,00	4 908 598,00	3 931 388,00	664 350,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	29 047 536,00	28 851 477,00	8 693 707,00	7 672,00	11 046 390,00	5 058 310,00	4 045 398,00	683 616,00	196 059,00	7 000,00	189 059,00
2029	29 843 839,00	29 694 047,00	8 949 302,00	7 898,00	11 371 154,00	5 207 024,00	4 158 669,00	702 757,00	149 792,00	15 500,00	134 292,00
2030	30 546 857,00	30 546 857,00	9 208 832,00	8 127,00	11 700 917,00	5 358 028,00	4 270 953,00	721 731,00	0,00	0,00	0,00
2031	31 376 218,00	31 376 218,00	9 462 075,00	8 350,00	12 022 692,00	5 505 374,00	4 377 727,00	739 774,00	0,00	0,00	0,00
2032	32 160 623,00	32 160 623,00	9 698 627,00	8 559,00	12 323 259,00	5 643 008,00	4 487 170,00	758 268,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 964 638,00	32 964 638,00	9 941 093,00	8 773,00	12 631 340,00	5 784 083,00	4 599 349,00	777 225,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 788 754,00	33 788 754,00	10 189 620,00	8 992,00	12 947 124,00	5 928 685,00	4 714 333,00	796 656,00	0,00	0,00	0,00
2035	34 633 472,00	34 633 472,00	10 444 360,00	9 217,00	13 270 802,00	6 076 902,00	4 832 191,00	816 572,00	0,00	0,00	0,00
2036	35 499 309,00	35 499 309,00	10 705 469,00	9 447,00	13 602 572,00	6 228 825,00	4 952 996,00	836 986,00	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
2026	30 013 036,74	25 928 318,70	14 089 822,98	0,00	0,00	864 081,00	0,00	102 483,00	0,00	4 084 718,04	4 084 718,04	2 693 388,00
2027	26 810 275,00	26 524 832,00	14 915 419,00	0,00	0,00	585 536,00	0,00	63 544,00	0,00	285 443,00	285 443,00	0,00
2028	27 537 536,00	27 347 994,00	15 526 951,00	0,00	0,00	521 569,00	0,00	52 744,00	0,00	189 542,00	189 542,00	0,00
2029	28 301 839,00	28 167 178,00	16 141 818,00	0,00	0,00	454 699,00	0,00	42 120,00	0,00	134 661,00	134 661,00	0,00
2030	28 987 857,00	28 859 813,00	16 613 159,00	0,00	0,00	386 726,00	0,00	32 395,00	0,00	128 044,00	128 044,00	0,00
2031	29 712 218,00	29 554 985,00	17 081 650,00	0,00	0,00	316 909,00	0,00	25 013,00	0,00	157 233,00	157 233,00	0,00
2032	30 320 623,00	30 250 977,00	17 546 271,00	0,00	0,00	244 369,00	0,00	18 530,00	0,00	69 646,00	69 646,00	0,00
2033	31 154 638,00	30 944 708,00	18 000 719,00	0,00	0,00	172 144,00	0,00	12 973,00	0,00	209 930,00	209 930,00	0,00
2034	32 166 437,53	31 657 495,00	18 459 737,00	0,00	0,00	106 617,00	0,00	8 438,00	0,00	508 942,53	508 942,53	0,00
2035	33 284 372,00	32 393 541,00	18 923 076,00	0,00	0,00	52 045,00	0,00	4 467,00	0,00	890 831,00	890 831,00	0,00
2036	34 884 309,00	33 152 517,00	19 384 799,00	0,00	0,00	13 838,00	0,00	1 334,00	0,00	1 731 792,00	1 731 792,00	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	-282 081,28	0,00	1 451 081,28	1 206 000,00	37 000,00	245 081,28	245 081,28	0,00	0,00
2027	1 393 000,00	1 393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 542 000,00	1 542 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 559 000,00	1 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 664 000,00	1 664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 622 316,47	1 622 316,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 349 100,00	1 349 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	615 000,00	615 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 000,00	1 169 000,00	205 000,00	0,00	205 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 000,00	1 393 000,00	258 000,00	0,00	258 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	222 000,00	0,00	222 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 000,00	1 542 000,00	250 215,70	0,00	250 215,70
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 000,00	1 559 000,00	182 000,00	0,00	182 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 000,00	1 664 000,00	146 100,00	0,00	146 100,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	1 840 000,00	142 000,00	0,00	142 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	105 000,00	0,00	105 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 316,47	1 622 316,47	96 541,00	0,00	96 541,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 100,00	1 349 100,00	79 959,00	0,00	79 959,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	59 284,30	0,00	59 284,30

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	14 904 416,47	0,00	1 259 326,87	1 504 408,15
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 511 416,47	0,00	1 478 443,00	1 478 443,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 001 416,47	0,00	1 503 483,00	1 503 483,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 459 416,47	0,00	1 526 869,00	1 526 869,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 416,47	0,00	1 687 044,00	1 687 044,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 236 416,47	0,00	1 821 233,00	1 821 233,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 396 416,47	0,00	1 909 646,00	1 909 646,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 586 416,47	0,00	2 019 930,00	2 019 930,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 964 100,00	0,00	2 131 259,00	2 131 259,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	615 000,00	0,00	2 239 931,00	2 239 931,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 346 792,00	2 346 792,00

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	7,70%	9,03%	10,04%	9,82%	TAK	TAK
2027	7,17%	14,17%	9,77%	9,55%	TAK	TAK
2028	7,38%	10,00%	10,15%	9,94%	TAK	TAK
2029	6,96%	8,09%	9,61%	9,39%	TAK	TAK
2030	6,87%	8,23%	8,17%	7,95%	TAK	TAK
2031	7,00%	8,26%	8,55%	8,33%	TAK	TAK
2032	7,25%	8,12%	8,97%	8,75%	TAK	TAK
2033	6,86%	8,06%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2034	5,83%	8,03%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2035	4,61%	8,03%	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2036	1,94%	8,06%	8,12%	8,12%	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	1 777 971,23	1 777 971,23	1 629 667,15	377 855,77	377 855,77	377 855,77	1 679 001,19	1 679 001,19	1 505 947,11
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 909,53	1 207 909,53	1 053 097,07
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 040,83	355 040,83	317 086,85
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	650 291,78	650 291,78	576 371,61	5 225 601,09	1 705 131,81	3 520 469,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 318 609,53	1 218 609,53	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	355 040,83	355 040,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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:		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	1 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 342 316,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 083 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	615 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 XXII/160/2025
z dnia 2025-12-29

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)					8 396 084,56	5 225 601,09	1 318 609,53	355 040,83	0,00	4 142 863,45
1.a	- wydatki bieżące					4 393 324,56	1 705 131,81	1 218 609,53	355 040,83	0,00	3 215 782,17
1.b	- wydatki majątkowe					4 002 760,00	3 520 469,28	100 000,00	0,00	0,00	927 081,28
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:					4 414 418,11	1 924 082,47	1 207 909,53	355 040,83	0,00	3 429 032,83
1.1.1	- wydatki bieżące					4 074 235,11	1 679 001,19	1 207 909,53	355 040,83	0,00	3 183 951,55
1.1.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Sułów	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2024	2026	130 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.1.1.2	Akademia Przyszłości w Gminie Sułów II	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2027	108 673,25	55 896,63	27 104,42	0,00	0,00	0,00	83 001,05
1.1.1.3	Program Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja 1/Umowa Nr 86 - Zapewnienie funkcjonowania 5 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2028	150 480,00	50 160,00	50 160,00	4 180,00	0,00	0,00	104 500,00
1.1.1.4	Program Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja 1/ Umowa Nr 87 - Zapewnienie funkcjonowania 5 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2028	150 480,00	50 160,00	50 160,00	4 180,00	0,00	0,00	104 500,00
1.1.1.5	Utworzenie CUS w Gminie Sułów	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2028	2 851 251,06	999 468,82	1 055 735,11	346 680,83	0,00	0,00	2 401 884,76
1.1.1.6	Mistrzowie kompetencji w Gminie Sułów	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2026	633 850,80	429 565,74	0,00	0,00	0,00	0,00	429 565,74
1.1.1.7	Lubelskie bez azbestu - wkład własny (15%) -pomoc finansowa	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2027	49 500,00	24 750,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					340 183,00	245 081,28	0,00	0,00	0,00	245 081,28
1.1.2.8	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2023	2026	340 183,00	245 081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	245 081,28
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					3 981 666,45	3 301 518,62	110 700,00	0,00	0,00	713 830,62
1.3.1	- wydatki bieżące					319 089,45	26 130,62	10 700,00	0,00	0,00	31 830,62
1.3.1.1	Czyste powietrze- porozumienie z WFOŚiGW - porozumienie z WFOŚiGW	Urząd Gminy Sułów	2021	2026	169 023,60	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utworzenie CUS w Gminie Sułów	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2028	150 065,85	21 130,62	10 700,00	0,00	0,00	0,00	31 830,62
1.3.2	- wydatki majątkowe					3 662 577,00	3 275 388,00	100 000,00	0,00	0,00	682 000,00
1.3.2.3	Renowacja kościoła zabytkowego pw. Św.Apostółów Piotra i Pawła wTworyczowie	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2023	2026	946 463,00	943 388,00	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						
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu Grodziska Sutiejsk w Sąsiadce	Urząd Gminy Sułów	2020	2026	716 114,00	582 000,00	0,00	0,00	0,00	582 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 3205L Nielisz-Michałów-Szczebrzeszyn o długości 6,6 km- pomoc finansowa	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2026	1 900 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 3201L Radecznicza - Sułowiec - dr.powiatowa Nr 3011L od km 4+170 do km 6+724,6 o dł. 2,6 km - pomoc finansowa	Urząd Gminy Sułów jednostka planistyczna	2025	2027	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXII/160/2025
Rady Gminy Sulów

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

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 Sulów 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 Sulów jest Projekt Uchwały Budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulów 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 Sulów 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sulów została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sulów 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 Sulów, 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.

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 Sułów.

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sułów 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 Sułów 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027	100,00%	—

dochody z udziału w PIT	2027	100,00%	—
	2028-2031	75,00%	35,00%
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027	100,00%	—
	2028-2031	75,00%	35,00%
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027	100,00%	—
	2028-2031	75,00%	35,00%
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027	100,00%	—
	2028-2031	75,00%	35,00%
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

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 Sułów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 645 000,00 zł, co stanowi 99,23% 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 subwencji i 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 848 933,88 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić w głównym stopniu sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w

poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki/obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto (zł)	Planowany dochód (zł)
Gmina Sułów	1/3 / Michalów PGR	0,4841 ha	255 500,00	255 500,00
Gmina Sułów	1/1 / Michalów PGR	1,2413 ha	484 000,00	484 000,00
Gmina Sułów	349/21 / Deszkowice II	0,6289	100 000,00	100 000,00
Suma				839 500,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 694 376,01 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:

1. *Wdrażanie standardów dostępności w budynku użyteczności publicznej w Gminie Sułów w ramach projektu Dostępny Samorząd 2.0;*
2. *Doposażenie remizo-światlic w miejscowościach Kitów i Kawęczyn Kolonia;*
3. *Renowacja kościoła zabytkowego p.w. św. Apostołów Piotra i Pawła w Tworyczowie;*
4. *Zagospodarowanie terenu Grodziska Sutiejsk w Sądadce.*

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 523 351,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sułów 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 Sułów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych, tj. dla wynagrodzeń i pochodnych zastosowano wskaźnik 30,00% dla dynamiki realnej PKB i 30,00% dla dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz 40,00% wskaźnika dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

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 Sułów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 089 822,98 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -355 498,19 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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

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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w Załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sułów 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 -282 081,28 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 37 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 245 081,28 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 451 081,28 zł. Przychody Gminy Sułów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 206 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 245 081,28 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sułów zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2026 r. zaplanowano na lata 2027-2035.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sułów na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 14 867 416,47 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 904 416,47 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 64,07%.

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

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Sułów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Sułów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028, których odzwierciedlenie znajduje się w Załączniku Nr 2 do Uchwały Nr XXII/160/2025 tj. w wykazie przedsięwzięć do WPF:

W ramach realizacji przedsięwzięć planowane są do realizacji następujące zadania:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) *Opracowanie planu ogólnego Gminy Sułów* – zadanie bieżące realizowane w latach 2024-2026, limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym wynosi 69 000,00 zł, kwota łącznych nakładów 130 000,00 zł.
 - 2) *Akademia Przyszłości w Gminie Sułów II* – zadanie bieżące realizowane w latach 2025-2027, Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 108 673,25 zł, w tym 55 896,63 zł w 2026 roku.
 - 3) *Program Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja I/Umowa Nr 86 – Zapewnienie funkcjonowania 5 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3*, zadanie bieżące realizowane w latach 2025-2028, łączne nakłady finansowe wynoszą 150 480,00 zł, w tym limit na 2026 rok wynosi 50 160,00 zł.
 - 4) *Program Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja I/ Umowa Nr 87 – Zapewnienie funkcjonowania 5 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3*, zadanie bieżące realizowane w latach 2025-2028, łączne nakłady finansowe wynoszą 150 480,00 zł, w tym limit na 2026 rok wynosi 50 160,00 zł.
 - 5) *Utworzenie CUS w Gminie Sułów*, zadanie bieżące realizowane w latach 2025-2028, łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 2 851 251,06 zł a limit na 2026 rok wynosi 999 468,82 zł.
 - 6) *Mistrzowie kompetencji w Gminie Sułów*, zadanie bieżące realizowane w latach 2025-2026, łączne

nakłady na realizację zadania wynoszą 633 850,80 zł, limit na 2026 rok wynosi 429 565,74 zł.

- 7) *Lubelskie bez azbestu – wkład własny(15%) – pomoc finansowa*, zadanie bieżące w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego na lata 2021-2027, Działanie 3.12 Usuwanie ze środowiska wyrobów zawierających azbest realizowane w latach 2025-2027, łączne nakłady finansowe 49 500,00 zł limit na 2026 rok wynosi 24 750,00 zł.
- 8) *Cyberbezpieczny Samorząd* zadanie inwestycyjne o łącznych nakładach finansowych 340 183,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 245 081,28 zł.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) *Czyste Powietrze – porozumienie z WFOŚiGW* zadanie bieżące realizowane od roku 2021 na podstawie porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, łączne nakłady finansowe na zadanie 169 023,60 zł z tego limit na 2026 rok 5 000,00 zł.
- 2) *Utworzenie CUS w Gminie Sulów* (wkład własny) łączna kwota wkładu własnego Gminy wynosi 150 065,85 zł, z tego do realizacji w 2026 roku 21 130,62 zł.
- 3) *Renowacja kościoła zabytkowego pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Tworczowie*- dotacja dla obiektu sakralnego położonego na terenie gminy, udzielana z budżetu Gminy Sulów, łączne nakłady finansowe na inwestycję wynoszą 946 463,00 zł, środki z budżetu gminy na 2026 rok wynoszą 943 388,00 zł. Finansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków (COVID-19).
- 4) *Zagospodarowanie terenu Grodziska Sutiejsk w Sądce*, zadanie realizowane od 2020 roku, dofinansowanie ze środków promesy Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków (COVID-19) w kwocie 392 000,00 zł, łączna kwota nakładów finansowych 716 114,00 zł z czego limit na 2026 rok wynosi 582 000,00 zł.
- 5) *Przebudowa drogi powiatowej nr 3205L Nielisz-Michalów-Szczebrzeszyn*, zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026 jako *pomoc finansowa*, łączna kwota dotacji dla Powiatu wynosi 1 900 000,00 zł z czego w 2026 roku 1 750 000,00 zł.
- 6) *Przebudowa drogi powiatowej nr 3201L Radecznica-Sulowiec*, zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2025-2027, łączny nakład finansowy na realizację zadania wynosi 100 000,00 zł, dotacja planowana do przekazania dla Powiatu na rok 2027.

10. Podsumowanie

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.