

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Miejskiej nr III/ /2024 Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 13 czerwca 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2024-2035

### **Objaśnienia**

#### **do wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2024-2035**

WPF jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostce samorządu terytorialnego jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju danej JST. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach jest ściśle zintegrowane nie tylko z realizowanymi zadaniami, ale także z zamierzeniami inwestycyjnymi jednostki.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Syców została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Swoim zakresem obejmuje lata 2024-2035, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2024 roku oraz prognozę na lata 2025-2035. Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2035 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań finansowych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców, jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Syców przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Syców, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Syców.

4. Sposób pokrycia planowanego deficytu budżetu dla lat 2024 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2025-2034.
5. Rozchody budżetu Gminy Syców, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu Gminy Syców, w tym relację, o której mowa w art. 243 u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

### ***I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców***

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 w/w ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Syców obejmuje lata od 2024 do 2035. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Syców i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 u.f.p. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

### ***II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe***

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz. Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Syców przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na październik 2023 roku. W stosunku do lat 2024-2035 wyjaśniono przyczyny odchylenia od wielkości przewidywanych do wykonania w 2023 r. Przy planowaniu wartości dotyczących kwot udziałów w podatkach dochodowych oraz subwencji należnej Gminie Syców założono zwiększenie planowanych wartości począwszy od roku 2024 o kwotę: korekty wynikającej z art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, planowanego zwiększenia części rozwojowej subwencji ogólnej należnej gminie począwszy od 2024 r.

### ***III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości***

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Syców dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2024. W roku 2024 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotacji. W roku 2024 zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miasta i Gminy w Sycowie i Urzędy Skarbowe. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2023 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2023.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2024 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2024. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. Do kalkulacji dochodów budżetowych zaplanowano zmiany wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kalkulacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz zasad kalkulacji subwencji ogólnej. Uzupełnienie środków subwencji należnej Gminie Syców na rok 2023 (w kwocie 4 364 815 zł) nie uwzględniono do finansowania realizacji zadań przewidzianych w roku 2024 (przychód roku 2023 oraz wydatek roku 2024). Dla kolejnych lat prognozy założono zwiększenie kwot subwencji wynikające ze zmiany przepisów prawa.

1.1. Dochody bieżące: w 2024 r. zaplanowano w kwocie 84 794 407,41 zł co stanowi wartość wyższą o 3,8% do dochodów bieżących roku 2023 planowanych do wykonania. W roku 2024 dochody bieżące zaplanowano na poziomie 16,2% wyższym w stosunku do roku 2023. W latach 2025-2026 wzrost dochodów bieżących wyniesie 4,1 %, 3,1% kolejne lata 2027-2035 to wzrost o 2,5%.

Powyższe wartości planistyczne wynikają z następujących założeń:

1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 16 958 907,00 zł. Wzrost wartości kwot planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z kwoty 13 614 856,00 do kwoty 16 958 907,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku 2023 zł o 24,6%. Powyższe spowodowane jest zmianą sposobu kalkulacji należnych udziałów gminie i kalkulacji zgodnie z zasadami określonymi w zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie od 2,5 - 4,1%.

1.1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w 2024 w kwocie 1 967 114,00 zł. Wzrost dochodów z tytułu CIT z kwoty 1 504 218,00 zł do kwoty 1 967 114,00 zł, co stanowi wartość wyższą o 30,8% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2023. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu w roku 2025 o 4,1%, 2026 3,1%, następne lata 2027-2035 wzrost o 2,5%.

1.1.3. Dochody z tytułu subwencji ogólnej należnej Gminie Syców zaplanowano zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w kwocie 23 710 033,00 zł, co stanowi wzrost o 3 557 653,10 zł, tj. wzrost o 17,7% w stosunku do roku 2023. Z uwagi na zmianę sposobu kalkulacji należnych dochodów subwencyjnych dla gmin przy kalkulacji dochodów na kolejne lata należałoby uwzględnić wzrost wartości należnych gminom kwot subwencji. Na następne lata zaplanowano jednak wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej przy założeniu wielkości do roku 2023, zwiększając dochody w kolejnych latach ostrożnościowo o średnio o 4,1%, 3,1% i począwszy od roku 2027 o 2,5%.

1.1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2024 zaplanowano w kwocie 9 409 875,00 zł, co w stosunku do wartości z tego tytułu w roku 2023 oznacza wzrost zaledwie o 0,05%. W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2025-2035 zaplanowany wzrost oscyluje w granicy 2,5-4,1% w każdym roku prognozy.

1.1.5. Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2024 wyniesie 32 748 478,41,00 zł, co stanowi wzrost o 0,93% w stosunku do przewidywanych do wykonania dochodów roku 2023. W kolejnych latach zaplanowano wzrost odpowiednio 4,1%, 3,6% i 2,5% dla lat 2027-2035. W kolejnym roku podatkowym zaplanowano wzrost dochodów na poziomie 17,1% z uwagi na opodatkowanie podatkiem od nieruchomości nowopowstałych hal magazynowych na terenie gminy. Prognozowane wielkości podatku od nieruchomości zostały zwiększone na podstawie przyjętych do użytkowania w 2022 roku powierzchni do opodatkowania oraz deklaracji podatkowych od nieruchomości. W roku podatkowym 2023 oddane zostały do użytkowania hale magazynowe, które podlegają opodatkowaniu zgodnie z zasadami podatkowymi. W ostatnich latach zauważa się duże zainteresowanie terenami inwestycyjnymi na terenie gminy, ze względu na bliskie sąsiedztwo z Wrocławiem i połączenia drogowe gminy z drogą krajową

(S8) oraz węzłami komunikacyjnymi na terenie gminy. Wzrost dochodów z w/w tytułów spowodowany jest planowanym zwiększeniem bazy podatkowej oraz corocznym wzrostem stawek podatkowych. Poza wpływami z podatku od nieruchomości drugą największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne otrzymane z budżetu państwa. Dochody z podatków i opłat zaplanowano w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej płatników podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodów z tytułu: wpływów z opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie danych historycznych tj. na poziomie planowanego wykonania roku 2023. Przy prognozowaniu wartości dochodów bieżących na rok 2024 uwzględniono również wzrost planowanego poziomu stawek podatków i opłat lokalnych o ok.10,5%. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Syców na rok 2024.

**1.2. Dochody majątkowe** w 2024 r. zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych na drogach gminnych z dofinansowania z Rządowego Programu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 9 362 890,46 zł.

Kwota 1 224 110,00 zł stanowi bezzwrotne dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków. Gmina w ramach naboru Rządowego Programu Odbudowy Zabytków uzyskała dofinansowanie do 8 zadań inwestycyjnych.

Dokonano oszacowania wpływów ze sprzedaży majątku, w kwocie 2 265 100,00 zł, tj. na poziomie planowanego wykonania roku 2023. Przewidywane wpływy ze sprzedaży majątku do końca roku 2023 wynosi 2 658 474,16 zł. W kolejnych latach prognozy 2024-2025 założono dotacje inwestycyjne w kwocie wynikającej z planowanych do uzyskania dofinansowań w zakresie realizacji inwestycji drogowych. W kolejnych latach prognozy 2025-2035 założono planowany do uzyskania poziom dofinansowania w kwocie 19 430 179,94 zł oraz w wartościach od 500 000 zł - 2 200 000 zł. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2024, 2025 oraz 2026 i 2027 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia gminnego w związku z kontynuacją sprzedaży działek gminnych osiedlowych pod budownictwo jednorodzinne oraz i przemysłowo-usługową. Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2025 zaplanowano na poziomie 2 600 000,00 zł, następnie w latach 2026-2027 w wysokości 1 000 000,00 zł i kolejne lata 2028-2035 po 500 000 zł.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>9 362 890,46</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	9 362 890,46
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 362 890,46
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 286 000,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 286 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	21 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 265 000,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 224 110,00</b>

	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 224 110,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 224 110,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>366 046,46</b>
	92601		Obiekty sportowe	365 946,46
		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	365 946,46
	92604		Instytucje kultury fizycznej	100,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	100,00
<b>Razem:</b>				<b>13 739 046,92</b>

**2. Wydatki ogółem** zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę źródła ich pokrycia oraz wytyczne makroekonomiczne do planowania wartości budżetowych.

**2.1. Wydatki bieżące** w roku 2024 uległy obniżeniu w stosunku do roku projektu 2023 o 2,09%. W roku 2024 planowane są działania organizacyjne dotyczące ograniczenia wydatków bieżących, min. w zakresie infrastruktury drogowej oraz pozostałych wydatków rzeczowych. Ograniczono zakres wydatków do tych zadań, które są związane z koniecznością zachowania ciągłości działania jednostki oraz tych, które stanowią kontynuację zadań realizowanych i rozpoczętych w roku 2023. W roku 2024 zaplanowano spadek wydatków bieżących na poziomie 2,09% a w kolejnych latach prognozy 2025-2035 wzrost na poziomie od 0,55-5,02% w każdym roku. Spadek ten spowodowany jest znacznym obniżeniem wydatków ponoszonych na zakup energii elektrycznej w związku z montażem paneli fotowoltaicznych w placówkach oświatowych oraz Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Sycowie. W kolejnych latach planuje się kolejny montaż instalacji fotowoltaicznej na obiektach użyteczności publicznej.

**2.1.3. Wydatki bieżące na obsługę długu** zaplanowano w wysokości odpowiadającej stopom procentowym zawartym w umowach tj. kredyt w BS w Kobierzycach na poziomie ok.6,41% (WIBOR 1M + marża 0,68%), kredyt w BS w Namysłowie na poziomie ok.6,91% (WIBOR 1M + marża 1,19%). W stosunku do wyemitowanych obligacji na poziomie ok.6,6% (WIBOR 6M+marża 0,65%-1,1%) oraz wysokości kwoty długu, korygując rok 2024 do wartości 5,44%, wykupu obligacji (600 000,00 zł) i spłaty rat kredytu (w wysokości 1 800 000 zł) oraz emisję zaplanowanych obligacji pod koniec roku 2024. W każdym roku prognozy, oprocentowanie oscyluje w granicach 3,23-5,44% obliczając oprocentowanie wg stanu długu na koniec każdego roku prognozy. Wydatki na obsługę długu w roku uwzględniają wyłączenia ustawowe na poziomie uwzględniającym zaciągnięte już kredyty w roku 2018 i 2020. Powyższe wartości zostały zaktualizowane o kwoty włączeń ustawowych przypadających dla

przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich w części przypadającej na wkład własny krajowy.

**2.2. Wydatki majątkowe** w roku 2024 odpowiadają wartościom przedstawionym w załączniku do uchwały budżetowej na 2024 r. Kolejne lata prognozy zakładają realizację przedsięwzięć dla których ustalono limit w wieloletniej prognozie finansowej. Zaplanowane do realizacji zadania są zadaniami kontynuowanymi z lat poprzednich. Dla realizacji inwestycji wieloletnich Gmina Syców uzyskała dofinansowania na mocy zawartego porozumienia z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 - Rządowy Fundusz Odbudowy zabytków oraz z Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, zgodnie z informacją przedstawioną w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2024 oraz informacji przedstawionej w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w części dochodów majątkowych na rok 2023.

**3. Wynik budżetu** zaplanowano w roku 2024 w kwocie deficytu 7 403 429,70 zł. Deficyt sfinansowany zostanie z emisji obligacji komunalnych w kwocie 7 100 000,00 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 303 429,70 zł (zadanie realizowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg).

**4. Przychody** w 2024 r. zaplanowane zostały w kwocie 14 085 011,14 zł. Planuje się emisję obligacji komunalnych z uwagi na konieczność pokrycia planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano 12 000 000,00 zł. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych zaplanowana została wg stanu rachunków bankowych w kwocie 303 429,70 zł, która stanowi niewykorzystane środki roku 2023 z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ufp).

**5. Rozchody** Gminy w roku 2023 wynoszą 2 400 000,00 zł, z czego kwota 600 000,00 zł stanowi obligacje, których termin wykupu przypada na rok 2024 r., oraz kwota 1 800 000,00 zł – raty kapitałowe kredytu w BS Kobierzyce nr 1/JST/2019 z dnia z dn.25.06.2019 r.

W związku z planowaną emisją obligacji komunalnych w kwocie 12 000 000 zł w roku 2024, na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zaplanowano dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej zwiększone kwoty rozchodów: rok 2026 o kwotę 2 250 000 zł, lata 2027-2028 i 2030-2034 o kwotę 1 250 000 zł oraz w roku 2029 o kwotę 1 000 000 zł. Rok 2034 jest ostatnim rokiem, w którym określone zostały rozchody. Dla kolejnych lat 2025-2035 nie zaplanowano kwot przychodów.

6. Począwszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji określonej w art. 243 u.f.p. Relacje wskaźnikowe określone w przepisach prawa zostały zachowane w każdym roku prognozy.

**7. Relacja zrównoważenia wydatków, o której mowa w art. 242 uofp** jest wyższa od planowanego wykonania w roku 2022 we wszystkich latach prognozy. Powyższe wynika z konieczności spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań na realizację zadań inwestycyjnych. Różnica między planowanymi dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w roku 2023 wynosi 904 339,84 zł i jest wyższa od

relacji z art. 242 w roku 2022 o 3 924 408,17 zł. W roku 2024 relacja z art. 242 wynosi 1 803 716,17 zł, w roku 2025 - 7 582 354,67 zł, w roku 2026 – 6 604 967,41 zł. W kolejnych latach oscyluje w granicach 4 025 431,49 zł - 4 363 577,234 832 461,26 zł z uwagi na stały poziom planowanych dochodów i wydatków majątkowych oraz niewielką dynamikę wzrostu dochodów bieżących, a ograniczony w planowaniu wzrost wydatków bieżących.

8. Zaplanowane w roku 2024 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zaplanowany w 2024 r. poziom długu, wyniesie 41 100 000,00 zł, co stanowić będzie 38,76% relacji długu do dochodów. W kolejnych latach prognozy zakłada się spadek długu.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco:

- projekt pn.” Erasmus+ 023-1-PL01-KA121-SCH-000124042 – Wzrost kompetencji językowych, naukowo-technicznych uczniów oraz wzrost kompetencji językowych, poziomu wiedzy w zakresie wykorzystania metod dydaktycznych nauczycieli SP 2 w Sycowie. Limit wydatków roku 2024 kwota 137 513,45 zł.

#### ***IV Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Syców w latach 2024 –2035***

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia. Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Syców i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Syców realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2035 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2024-2035 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

#### ***Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowe wprowadzone Uchwałą LXXII/570/2024 r. Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 14 lutego 2024 r.***

##### ***1. Przepływy pieniężne:***

Projekt uchwały przewiduje zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 366 593,53 zł z czego dochody bieżące wzrastają o wartość 199 523,29 zł, majątkowe o wartość 167 070,24 zł.

Zwiększony zostaje plan wydatków o wartość 817 755,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o 182 125,94 zł, majątkowe ulegają zwiększeniu o wartość 635 629,06 zł,

Wprowadzona zmiany powodują zmianę wyniku budżetu o wartość 451 161,47 zł.

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:

- o charakterze bieżącym:

- projekt pn.” Erasmus+ projekt nr 023-1-PL01-KA121-SCH-0001240422022-1-PL01-KA121-SCH-000058295 – Wzrost kompetencji językowych, naukowo-technicznych uczniów oraz wzrost kompetencji językowych, poziomu wiedzy w zakresie wykorzystania metod dydaktycznych nauczycieli SP 2 w Sycowie. Dokonano zmian w zakresie limitów wydatków w latach realizacji projektu – 2023-2024. Zmniejszony został limit wydatków roku 2024 o kwotę 67 867,28 zł do. Łączne nakłady finansowe wynoszą 137 513,45 zł, limit zobowiązań wynosi 69 646,17 zł.

o charakterze majątkowym:

- *pn. Budowa drogi gminnej w m. Biskupice.*  
Celem zadania jest poprawa infrastruktury drogowej mieszkańców sołectwa Działosza, poprzez wykonanie nowej, bezpiecznej drogi. Zadanie polega na budowie jednej drogi gminnej w Gminie Syców. Planuje się wybudowanie drogi o długości około 1,07 km. Przewiduje się budowę drogi wraz z elementami kanalizacji deszczowej. Inwestycja prowadzona będzie w formule zaprojektuj-wybuduj. Zadanie dofinansowane jest z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. W wyniku zakończonego postępowania przetargowego i wyłonienia wykonawcy zadania dokonuje się zmian w łącznie kwocie nakładów finansowych, limitu wydatków w roku 2025 oraz limitu zobowiązań o wartość 1 032 258,00 zł. Po zmianach nakłady wynoszą 3 039 220 zł, limit roku 2025 wynosi 2 773 379,50 zł, natomiast limit zobowiązań 3 029 220 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:

- o charakterze majątkowym:

- *pn. Rozbudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 448 z drogą powiatową nr 1500D z uwzględnieniem ul. Malczewskiego i Nowy Dwór w Sycowie.*  
Celem zadania jest poprawa bezpieczeństwa pieszych oraz zapewnienie płynności ruchu na drodze. Zadanie polega na kompleksowej przebudowie skrzyżowania. W wyniku zakończonego postępowania przetargowego i wyłonienia wykonawcy zadania dokonuje się zmian w łącznie kwocie nakładów finansowych, limitu wydatków w roku 2024 i 2025 oraz limitu zobowiązań o wartość 520 832,77 zł. Po zmianach nakłady wynoszą 3 365 302,79 zł, limit roku 2024 wynosi 1 887 063,89zł, limit 2025 wynosi 1 478 238,90 zł, natomiast limit zobowiązań 3 365 302,79 zł.
- *pn. Modernizacja dachu na budynku PPI w Sycowie*  
Zadanie realizowane i współfinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. W wyniku zakończonej dokumentacji projektowej zadania dokonuje się zmian w łącznie kwocie limitu wydatków w roku 2024 oraz limitu zobowiązań o wartość 30 750,00 zł. Po zmianach nakłady limit roku 2024 oraz limit zobowiązań wynoszą 600 000 zł.
- *pn. Budowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Syców – dokumentacja projektowa.*  
Celem zadania inwestycyjnego jest zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców miasta i gminy Syców poprzez budowę nowej i rozbudowę istniejącej infrastruktury oświetleniowej na terenie



miasta i gminy Syców. Zwiększony zostały łączne nakłady finansowe, limit roku bieżącego oraz limit zobowiązań o wartość 12 000 zł. Po zmianach nakłady wynoszą 57 000,00 zł, limit roku 2024 wynosi 46 000,00 zł, natomiast limit zobowiązań 46 000,00 zł.

- pn. *Rozbudowa terenów rekreacyjnych w m. Syców – budowa toru pumptrack oraz parku rekreacyjnego agility dla psów.*

Celem zadania jest Rozbudowa obiektów sportowych. Inwestycja polegać będzie na rozszerzeniu ofert rekreacyjno-sportowej dla mieszkańców gminy Syców oraz turystów poprzez budowę toru pumptrack oraz parku rekreacyjnego dla psów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i towarzyszącą w miejscowości Syców. Obiekty zostaną wybudowane w trybie zaprojektuj-wybuduj. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 1 666 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja szósta).

Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 1 900 000,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 12 000 zł, limit roku 2025 wynosi 1 888 000zł.

- pn. *Remont dróg gminnych ul. Pogodnej, ul. Tęczowej i ul. Słonecznej w m. Syców wraz z infrastrukturą”*

Celem inwestycji jest poprawa warunków komunikacji i dojazdu do posesji. Zadanie obejmuje wykonanie remontu kanalizacji deszczowej w ul. Pogodnej oraz budowę kanalizacji deszczowej w ul. Tęczowej i w ul. Słonecznej oraz wykonanie remontu nawierzchni układu komunikacyjnego ul. Pogodnej ul. Tęczowej i ul. Słonecznej w Sycowie o łącznej długości ok 550m wraz z zjazdami oraz dojazdami do posesji. Zadanie dofinansowane jest z kwocie 850 000 ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 3 119 965,31 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 900 000 zł, limit roku 2025 wynosi 2 219 965,31zł.

- pn. *Remont drogi gminnej nr 101685D ul. Kościuszki i ul. Pułaskiego w Sycowie poprzez przebudowę chodników, wymianę nawierzchni wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną.*

Celem inwestycji jest oprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego. Inwestycja polega na doprowadzeniu drogi gminnej nr 101695D Kościuszki i ul. Pułaskiego w Sycowie do standardów wynikających z rozporządzenia Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie – poprzez remont nawierzchni bitumicznej, remont chodników i zjazdów, wymiana istniejących krawężników i obrzeży, wymianę wpustów ulicznych i regulację studzienek wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną. Zadanie dofinansowane jest z kwocie 2 271 550,40 ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 2 839 438,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 7 500 zł, limit roku 2025 wynosi 2 831 938,00zł.

### ***Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzone Uchwałą LXXIII/577/2024 r. Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 14 marca 2024 r.***

#### ***Przepływy pieniężne:***

Projekt uchwały przewiduje zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 5 446 445,30 zł z czego dochody bieżące wzrastają o wartość 5 423 531,70 zł, majątkowe o wartość 22 914,23 zł.

Zwiększony zostaje plan wydatków o wartość 5 446 445,30 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o 4 576 546,30 zł, majątkowe ulegają zwiększeniu o wartość 869 899,00 zł, Wprowadzona zmiana nie powodują zmiany wyniku budżetu.

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:

- o charakterze bieżącym:

- *pn. Cyberbezpieczny Samorząd.* Łączne nakłady na przedsięwzięcie w okresie 2-letnim wynoszą 1 023 599,94 zł, z czego wkład własny 224 708,20 zł. Planowane wydatki bieżące roku 2024 wynoszą 170 600 zł, limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe wynoszą 170 600 zł. Projekt finansowany jest z Funduszy Europejskich na rozwój cyfrowy 2021-2027 (FERC). Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:
  - wdrożenia lub aktualizacji w JST polityk bezpieczeństwa informacji (SZBI),
  - wdrożenia w JST środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie,
  - wdrożenia w JST mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni,
  - podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji personelu JST kluczowego z punktu widzenia SZBI wdrożonego w urzędzie,
  - przeprowadzenia w JST audytów SZBI potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.

W ramach realizacji przedsięwzięcia przeprowadzone zostaną szkolenia oraz zostanie zakupiony specjalistyczny sprzęt Firewall sieciowy wraz z rozwiązaniami realizującymi usługi IPS, IDS, SIEM, UTM, VPN, zakup macierzy dyskowej, urządzeń sieciowych, serwerów.

*o charakterze majątkowym:*

- *pn. Cyberbezpieczny Samorząd.* Łączne nakłady na przedsięwzięcie w okresie 2-letnim wynoszą 1 023 599,94 zł, z czego wkład własny 224 708,20 zł. Planowane wydatki majątkowe roku 2025 wynoszą 852 999.94 zł, limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe wynoszą 852 999,94 zł. Projekt finansowany jest z Funduszy Europejskich na rozwój cyfrowy 2021-2027 (FERC). Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:
  - wdrożenia lub aktualizacji w JST polityk bezpieczeństwa informacji (SZBI),
  - wdrożenia w JST środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie,
  - wdrożenia w JST mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni,
  - podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji personelu JST kluczowego z punktu widzenia SZBI wdrożonego w urzędzie,
  - przeprowadzenia w JST audytów SZBI potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.

W ramach realizacji przedsięwzięcia przeprowadzone zostaną szkolenia oraz zostanie zakupiony specjalistyczny sprzęt Firewall sieciowy wraz z rozwiązaniami realizującymi usługi IPS, IDS, SIEM, UTM, VPN, zakup macierzy dyskowej, urządzeń sieciowych, serwerów.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:

- o charakterze bieżącym:

- *projekt pn. Rozświetlamy Polskę* zwiększony zostaje plan wydatków niezbędnych do podpisania umowy dzierżawy w okresie 2024-2029. Celem zadania jest poprawa bezpieczeństwa oraz zmniejszenie zużycia energii elektrycznej. Zgodnie z warunkami programu nastąpi wymiana 215 szt. opraw oświetleniowych, co przełoży się na zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej oraz poprawę bezpieczeństwa. Łączne nakłady finansowe wynoszą 27 934,95 zł, z czego limit roku bieżącego wynosi 4 121,55 zł, lat 2025-2028 kwota 5 495,40 oraz roku 2029 kwota 1 831,80 zł. Limit zobowiązań wynosi 27 934,95 zł.
- *pn. Remont drogi gminnej nr 101685D ul. Kościuszki i ul. Pułaskiego w Sycowie poprzez przebudowę chodników, wymianę nawierzchni wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną.* Celem inwestycji jest oprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego. Inwestycja polega na doprowadzeniu drogi gminnej nr 101695D Kościuszki i ul. Pułaskiego w Sycowie do standardów wynikających z rozporządzenia Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie – poprzez remont nawierzchni bitumicznej, remont chodników i zjazdów, wymiana istniejących krawężników i obrzeży, wymianę wpustów ulicznych i regulację studzienek wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną. Zadanie dofinansowane jest z kwocie 2 271 550,40 ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 2 839 438,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 7 500 zł, limit roku 2025 wynosi 2 831 938,00 zł. Następuje przesunięcie przedsięwzięcia pomiędzy zadaniami o charakterze majątkowym do przedsięwzięć o charakterze bieżącym.

- o charakterze majątkowym:

- *pn. Rozbudowa terenów rekreacyjnych w m. Syców – budowa toru pumtrack oraz parku rekreacyjnego agility dla psów.*

Celem zadania jest Rozbudowa obiektów sportowych. Inwestycja polegać będzie na rozszerzeniu ofert rekreacyjno-sportowej dla mieszkańców gminy Syców oraz turystów poprzez budowę toru pumtrack oraz parku rekreacyjnego dla psów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i towarzyszącą w miejscowości Syców. Obiekty zostaną wybudowane w trybie zaprojektuj-wybuduj. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 1 666 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja szósta). W związku z koniecznością podpisania umowy z wykonawcą dokumentacji projektu zwiększone zostają łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit roku bieżącego o kwotę 15 000 zł. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań po zmianach wyniosą 1 915 000,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 27 000 zł, limit roku 2025 wynosi 1 888 000zł.

### **Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzone Uchwałą II/11/2024 r. Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 20 maja 2024 r.**

#### **Przepływy pieniężne:**

Projekt uchwały przewiduje zmniejszenie planowanych dochodów o kwotę 200 298,22 zł z czego dochody bieżące wzrastają o wartość 347 915,84 zł, majątkowe ulegają zmniejszeniu o wartość 548 214,06 zł.

Zwiększony zostaje plan wydatków o wartość 3 630 121,75 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o 3 322 003,00 zł, majątkowe o wartość 308 118,75 zł.

Wprowadzona zmiany powodują zmiany wyniku budżetu.

Wprowadzone zostają nowe przedsięwzięcia:

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:

- o charakterze bieżącym i majątkowym:

- pn. „Przedszkole oknem na świat”. Celem projektu jest wzrost kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych, pomoc psychologiczno-pedagogiczna u 294 dzieci w wieku przedszkolnym (PP2 i PP3) oraz kompetencji nauczycieli w zakresie pracy z małym dzieckiem i rozwijania jego kompetencji kluczowych, a także wzrost miejsc wychowania przedszkolnego w PP2 o 2 nowe miejsca przeznaczone dla dzieci z niepełnosprawnością. Przedsięwzięcie realizowane będzie w okresie 3-letnim. Gmina ponosi wkład własny niefinansowy. Planowane wydatki roku 2024 wynoszą 405 743 zł, z czego wydatki majątkowe wynoszą 81 900 zł, w roku 2025 kwota nakładów wynosi 230 000zł, roku 2026 kwota nakładów wynosi 70 000 zł. Limit zobowiązań na przedsięwzięcie oraz łączne nakłady finansowe wynoszą 705 743 zł.
- pn. „Ciekawy świat przedszkolaka” Celem projektu jest wzrost kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej u 288 dzieci w wieku przedszkolnym (PP1, PP4 oddziały przedszkolne w SP Działosza, SP Stradomia W., SP Drołtowice) oraz wzrost kompetencji nauczycieli w zakresie pracy z małym dzieckiem a także wzrost miejsc wychowania przedszkolnego o 25 nowych miejsc edukacji przedszkolnej w Gminie Syców. Przedsięwzięcie realizowane będzie w okresie 3-letnim. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na zadanie wynoszą 705 225 zł. Gmina ponosi wkład własny niefinansowy. Planowane wydatki bieżące roku 2024 wynoszą 455 225 zł, z czego wydatki majątkowe stanowią 14 640 zł, w roku 2025 limit nakładów wynosi 200 000 zł, roku 2026 limit nakładów wynosi 50 000 zł. Limit zobowiązań na przedsięwzięcie oraz łączne nakłady finansowe wynoszą 705 225 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:

- o charakterze bieżącym:

- pn. Dowóz dzieci i uczniów do szkół podstawowych i przedszkoli z terenu Gminy Syców do placówek oświatowych na rok szkolny 2024/2025. Dowóz uczniów niepełnosprawnych z teneru Gminy Syców do placówek oświatowych w roku szkolnym 2024/2025 z podziałem na 2 zadania. Kwota 1 135 848 zł na rok szkolny 2024/2025 natomiast kwota od września do grudnia 2024 to 456 857 zł oraz od stycznia do czerwca 2025 to kwota 678 991 zł.

- o charakterze majątkowym:

- pn. Budowa drogi gminnej ul. Jacka Malczewskiego w Sycowie - Inwestycja ma na celu poprawę warunków komunikacyjnych i dojazdów do posesji, ponadto ma na celu odciążać główny trakt komunikacyjny Sycowa poprzez umożliwienie skorzystania z alternatywnej trasy dla pojazdów poruszających się w kierunku gminy Międzybórz. Inwestycja ma duże znaczenie dla poprawy przejeźdności centrum Sycowa oraz poprawy warunków komunikacyjnych mieszkańcom posesji sąsiadujących z inwestycją. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 8 000 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja ósma). Limit

zobowiązań na przedsięwzięcie oraz limit zobowiązań wynoszą 14 803 770,96 zł, z czego limit roku bieżącego wynosi 50 000 zł, roku następnego 14 753 770,96 zł.

- pn. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Syców - Celem zadania inwestycyjnego jest podniesienie jakości infrastruktury oświetleniowej, poprawa bezpieczeństwa na terenie Miasta i Gminy Syców oraz redukcja zużycia energii elektrycznej. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 326 800,00 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja dziewiąta). Limit zobowiązań na przedsięwzięcie oraz łączne nakłady finansowe wynoszą 408 500 zł., z czego limit roku bieżącego wynosi 81 700 zł, roku następnego 326 800 zł.
- pn. Rozbudowa terenów infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej nad zalewem w Stradomi Wierchniej - Celem inwestycji jest poprawa jakości infrastruktury turystycznej nad zalewem. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 686 000,00 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja szósta). Limit zobowiązań na przedsięwzięcie oraz łączne nakłady finansowe wynoszą 700 000 zł., z czego limit roku bieżącego wynosi 14 000 zł, roku następnego 686 000 zł.
- pn. Rozbudowa terenów rekreacyjnych w m. Syców – budowa toru pumtrack oraz parku rekreacyjnego agility dla psów. Celem zadania jest rozbudowa obiektów sportowych. Inwestycja polegać będzie na rozszerzeniu oferty rekreacyjno-sportowej dla mieszkańców gminy Syców oraz turystów poprzez budowę toru pumtrack oraz parku rekreacyjnego dla psów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i towarzyszącą w miejscowości Syców. Obiekty zostaną wybudowane w trybie zaprojektuj-wybuduj. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 1 666 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja szósta). W związku z koniecznością podpisania umowy z wykonawcą dokumentacji projektu zwiększone zostają łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit roku bieżącego o kwotę 16 000 zł i po zmianach wynoszą 43 000 zł. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań po zmianach wyniosą 1 931 000,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 43 000 zł, limit roku 2025 wynosi 1 888 000 zł.
- pn. Przebudowa zabytkowego centrum miasta Syców – Przebudowa zabytkowego centrum miasta Syców w zakresie infrastruktury drogowej, wodno-kanalizacyjnej, elektroenergetycznej oraz zieleni. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 8 550 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (Polski Ład). W związku z koniecznością podpisania umowy na świadczenie usług archeologicznych zwiększone zostają łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit roku bieżącego i następnego o kwotę 60 000 zł. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań po zmianach wyniosą 22 710 000,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 11 295 000 zł, limit roku 2025 wynosi 11 295 000 zł.
- pn. Budowa kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej osiedla w rejonie ul. Kaliskiej i ul. 15-lecia w Sycowie - Etap I (Osiedle Królów roboty budowlane). W związku z koniecznością wykonania prac dodatkowych łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit roku bieżącego wzrastają o kwotę 50 000 zł. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań po zmianach wyniosą 9 339 890,46 zł. Limit wydatków w roku 2024 wynosi 4 750 000 zł.
- pn. Prace konserwatorskie przy budynku kostnicy w zespole cmentarza komunalnego w m. Syców - Celem inwestycji jest przeprowadzenie prac konserwatorskich przy budynku

kostnicy w zespole cmentarza - dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 250 000 zł. Łączne nakłady finansowe i limit na rok 2024 to kwota 255 000 zł.

- Modernizacja dachu na budynku PP1 w Sycowie - W związku z rozstrzygniętym postępowaniem koryguje się limit wydatków o wartość 167 754,06 zł, łączne nakłady finansowe oraz limit roku bieżącego to kwota 372 745,94. Zadanie dofinansowane z Polskiego Ładu.

W roku 2025 zadania inwestycyjne opiewają na kwotę 36 274 154,61 zł, na które składają się szacowane dofinansowania do:

- Przebudowa zabytkowego centrum miasta Syców (Polski Ład edycja 1) 4 275 000 zł,
- Rozbudowa terenów rekreacyjnych w m. Syców – budowa toru pumptrack oraz parku rekreacyjnego agility dla psów (Polski Ład edycja 6PGR) 1 666 000 zł,
- Budowa drogi gminnej ul. Jacka Malczewskiego w Sycowie (Polski Ład edycja 8) 8 000 000 zł,
- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Syców (Polski Ład edycja 9) 326 800 zł,
- Rozbudowa terenów infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej nad zalewem w Stradomi Wierchnej (Polski Ład edycja 6) 686 000 zł,
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Działosza (PROW) 2 773 379 zł,
- Cyberbezpieczny samorząd 852 999,94 zł,
- Remont dróg gminnych ul. Pogodnej, ul. Tęczowej i ul. Słonecznej w m. Syców wraz z infrastrukturą (Polski Ład edycja 8) 850 000 zł.

**Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzone Uchwałą III/ /2024 r. Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 13 czerwca 2024 r.**

**Przepływy pieniężne:**

Projekt uchwały przewiduje zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 130 259 94 zł z czego dochody bieżące wzrastają o wartość 22 019,94 zł, majątkowe o wartość 108 240 zł. Zwiększony zostaje plan wydatków o wartość 130 259,94 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o 67 019,94 zł, majątkowe o wartość 63 240 zł. Wprowadzona zmiany nie powodują zmian wyniku budżetu.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

- o charakterze majątkowym:

- pn. Budowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Syców – dokumentacja projektowa - Celem zadania inwestycyjnego jest zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców miasta i gminy Syców poprzez budowę nowej i rozbudowę istniejącej infrastruktury oświetleniowej na terenie miasta i gminy Syców. Zwiększone zostały nakłady na przedsięwzięcie o kwotę 10 000 zł i po zmianach wynoszą 56 000 zł. Wzrost związany jest z opracowaniem dodatkowej dokumentacji projektowej.
- pn. Rozbudowa terenów rekreacyjnych w m. Syców – budowa toru pumptrack oraz parku rekreacyjnego agility dla psów. Celem zadania jest rozbudowa obiektów sportowych. Inwestycja polegać będzie na rozszerzeniu oferty rekreacyjno-sportowej dla mieszkańców gminy Syców oraz turystów poprzez budowę toru pumptrack oraz parku rekreacyjnego dla psów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i towarzyszącą w miejscowości Syców. Obiekty zostaną wybudowane w trybie zaprojektuj-wybuduj. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 1 666 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja szósta). W związku z koniecznością podpisania umowy z wykonawcą dokumentacji projektu zmniejszone zostają łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań oraz limit roku bieżącego o kwotę 27 000 zł i po zmianach wynoszą 16 000 zł, zmniejszony zostaje limit roku 2025 o kwotę 62 082,44 zł. Łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań po zmianach wyniosą 1 841 917,56 zł.
- pn. Budowa drogi gminnej ul. Jacka Malczewskiego w Sycowie - Inwestycja ma na celu poprawę warunków komunikacyjnych i dojazdów do posesji, ponadto ma na celu odciążać główny trakt komunikacyjny Sycowa poprzez umożliwienie skorzystania z alternatywnej trasy dla pojazdów poruszających się w kierunku gminy Międzybórz. Inwestycja ma duże znaczenie dla poprawy przejezdności centrum Sycowa oraz poprawy warunków komunikacyjnych mieszkańcom posesji sąsiadujących z inwestycją. Zadanie dofinansowane jest w kwocie 8 000 000 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych (edycja ósma). Limit zobowiązań na przedsięwzięcie oraz limit zobowiązań wynoszą 14 806 597,38 zł, z czego limit roku bieżącego wynosi 15 000 zł, limit w roku 2025 wynosi 7 395 798,69 zł, w roku 2026 wynosi 7 395 798,69 zł,

Dokonano aktualizacji planu dochodów i wydatków w zakresie lat 2026-2035 na podstawie wykonania lat poprzednich ze szczególnym uwzględnieniem roku 2023 oraz planu szacowanych wartości roku bieżącego.

### **Poz.1 Dochody ogółem**

Wzrost dochodów w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,8%-17,16% i wynosi odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
<b>117,6</b>	<b>85,7</b>	<b>100,8</b>	<b>101,2</b>	<b>101,5</b>	<b>101,8</b>	<b>102,2</b>	<b>101,6</b>	<b>102,2</b>	<b>101,4</b>	<b>102,2</b>
<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>

Począwszy od 2025 dochody wzrastają o 17,6% w roku 2024, spadek dochodów następuje w roku 2026 o 13,3%, co związane jest z brakiem dotacji na realizację zadań bieżących. W roku 2025 Gmina uzyska dochody z tytułu dofinansowania z programów: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz uzyskaniem dofinansowań z Rządowego Programu Polski Ład). Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 oscyluje w wartościach od 5 298 tys. – 13 112 tys. zł.

#### **Poz.1.1 Dochody bieżące**

Wzrost dochodów bieżących w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,8%-17,16% i wynosi odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
<b>109,7%</b>	<b>100,2%</b>	<b>103,0%</b>	<b>101,1%</b>	<b>101,8%</b>	<b>101,8%</b>	<b>102,3%</b>	<b>102,3%</b>	<b>102,3%</b>	<b>102,3%</b>	<b>102,2%</b>

W roku 2025 Gmina uzyska dochody z tytułu dofinansowania z programów: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remonty dróg gminnych w szacowanej kwocie 3 557 525,11 zł. Począwszy od 2026 dochody wzrastają o 0,2% - 3%. Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 oscyluje w wartościach od 4 665 tys. – 11 800 tys. zł.

#### **Poz. 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**

Wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,8% - 8,0% i wynosi odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
<b>106,5%</b>	<b>100,8%</b>	<b>108,0%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>	<b>102,4%</b>

Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 wynosi w latach ok. 1 000 tys. Zł.

#### **Poz. 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

Wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,2% - 9,4% i wynosi odpowiednio:



2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
119,4%	102,7%	118,8%	98,4%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%

Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2026 wynosi w latach 300 tys. zł, w kolejnych latach 2027-2035 wynosi 600 tys. zł.

#### **Poz. 1.1.3 z subwencji ogólnej**

Wzrost dochodów z tytułu udziału subwencji ogólnej w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 2,2% - 8,1% i wynosi odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
108,1%	101,6%	101,2%	101,5%	99,6%	103,8%	102,2%	102,2%	102,2%	102,2%	102,2%

Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2026 wynosi od 1 400 tys. – 4 000 tys. zł.

#### **Poz. 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

Wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 20,2% - 1,9 %, założone zostały spadki w zakresie roku 2026, 2027, 2029, 2030, 2033 i wynosi odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
120,2%	97,8%	98,5%	101,0%	98,5%	95,4%	101,8%	101,9%	97,4%	102,0%	102,0%

Wzrost dochodów w roku 2026 spowodowany jest planowanym wpływem środków z tytułu dotacji na realizację zadań bieżących w zakresie dróg gminnych.

Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2026 wynosi od 2 765 tys. - 6 100 tys. zł.

#### **Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące**

Wzrost pozostałe dochody bieżące w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,3% - 7,8 %, założony został spadek w zakresie roku 2026. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
107,8%	99,7%	102,9%	100,3%	104,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,1%

Wzrost dochodów w roku 2025 spowodowany jest planowanym wpływem środków z tytułu wzrostu podatku od nieruchomości (zwrot bazy podatkowej w roku 2026 w związku z opodatkowaniem hal o dużej powierzchni użytkowej oraz budowli) oraz renty planistycznej. Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 wynosi od 100 tys. – 1 044 tys. zł.

#### **Poz. 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości**

Wzrost podatku od nieruchomości w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,9% - 5,3 %. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
105,3%	104,7%	104,0%	100,9%	100,9%	101,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Wzrost dochodów w roku 2025 spowodowany jest planowanym wpływem środków z tytułu wzrostu podatku (zwrot bazy podatkowej w roku 2026 w związku z opodatkowaniem hal o dużej powierzchni użytkowej oraz budowli) od nieruchomości oraz renty planistycznej. Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 wynosi od 200 tys. – 800 tys. zł. Dla roku 2026 założony został spadek w wysokości 1 000 tys. zł w związku z zaktualizowanymi szacowanymi wpływami.

### **Poz. 1.2 Dochody majątkowe**

Wzrost dochodów majątkowych w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 0,9% - 72,2%.. Założone zostały spadki w zakresie roku 2026, 2029, 2032, 2034. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
172,2%	22,0%	56,2%	104,5%	90,0%	100,0%	100,0%	74,1%	100,0%	50,0%	100,0%

Wzrost dochodów majątkowych w roku 2025 spowodowany jest uzyskaniem dofinansowań na realizację zadań finansowanych z Rządowego Programu Polski Ład. Kwotowe zmiany wynoszą w latach 2025-2035 oscylują w wartościach od 108 tys. – 300 tys. zł.

#### **Poz.1.2.1 ze sprzedaży majątku**

Wzrost sprzedaży majątku w roku 2025 spowodowany jest przesunięciem terminu sprzedaży nieruchomości w roku bieżącym oraz planowanym uzyskaniem wyższych dochodów w związku ze sprzedażą działek pod zabudowę jednorodziną w roku 2025. W kolejnych latach 2026-2035 założone zostały wpływ z tego tytułu na poziomie 500 tys. zł, z wyjątkiem roku 2027. Szacowana wartość dla tego roku wynosi 800 tys. zł. Założone zostały spadki w zakresie roku 2026, 2029, 2032, 2034. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
161,7%	13,7%	160,0%	62,5%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

#### **Poz.1.2.1 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje**

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oscylują w granicach od 76,3% w roku 2025 do spadków lub braku zmian w zakresie planu roku poprzedniego.

W roku 2025 Gmina uzyska dochody z tytułu dofinansowania z programów: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz uzyskaniem dofinansowań z Rządowego Programu Polski Ład). Kwotowy wzrost wynosi w roku 2025 wynosi 8 467 tys. zł. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
176,3%	23,6%	44,9%	120,7%	88,0%	100,0%	100,0%	68,2%	100,0%	33,3%	100,0%

## Poz.2 Wydatki ogółem

Wydatki ogółem wzrastają proporcjonalnie do planowanych dochodów. Wzrost wydatków w latach 2025-2035 oscyluje w granicach od 1,8%-3,5%, przy spadku w roku 2026, ze względu na realizację zadań finansowanych z programów rządowcy i dotacji z Samorządu Województwa Dolnośląskiego. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
102,7%	83,9%	101,8%	100,9%	101,8%	102,1%	101,9%	102,7%	102,3%	103,5%	103,2%

Kwotowy wzrost wynosi w latach 2025-2035 oscyluje w wartościach od 5 298- 13 112 tys. zł.

### Poz. 2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące wzrastają proporcjonalnie do planowanych dochodów. W latach 2025-2035 zmiany oscylują w granicach od 1,8%-72,2%, przy znacznym spadku w roku 2026, ze względu na brak planowanego dofinansowań do realizacji zadań bieżących.. Wzrost wydatków w roku 2025 spowodowany jest planowanym zdaniem bieżącymi finansowanymi z dotacji i dofinansowań. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
172,2%	22,0%	56,2%	104,5%	90,0%	100,0%	100,0%	74,1%	100,0%	50,0%	100,0%

Kwotowe zmiany wynoszą w latach 2025-2035 oscylują w wartościach od 4 600 tys. – 12 800 tys. zł.

### Poz. 2.2.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane do planowanych dochodów. W latach 2025-2035 zmiany oscylują w granicach od 0,5%-5,5%. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
101,9%	105,5%	100,5%	101,7%	100,9%	102,4%	101,1%	101,6%	98,5%	102,5%	102,7%

Kwotowe zmiany wynoszą w latach 2025-2035 oscylują w wartościach od 2 000 tys. – 4 000 tys. zł.

### Poz. 2.2 wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w roku 2025 wzrastają o 7,4% kolejne lata to spadki w stosunku do roku poprzedniego lub brak zmian. Zmiany wynoszą odpowiednio:

2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
107,4%	27,3%	112,9%	98,5%	91,7%	86,4%	89,1%	84,1%	100,0%	107,7%	100,5%

Kwotowe zmiany wynoszą w latach 2025-2026 utrzymują tendencje wzrostową (dofinansowanie z programów rządowych i wojewódzkich). W kolejnych latach ich wzrost oscyluje w kwotach od 600 tys. – 6 300 tys. zł.

Skorygowane zostały również wydatki na obsługę długu w zakresie lat 2025-2028.