

Objaśnienia

do wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2025-2035

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 2025-2035, 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 2025 roku oraz prognozę na lata 2026-2035. 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 2025 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 oraz źródła dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych z uwzględnieniem zmian przepisów ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Uwzględniono m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, 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 roku 2025 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2026-2035.

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 2025 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 2024 roku. W stosunku do lat 2025-2035 wyjaśniono przyczyny odchyleń od wielkości przewidywanych do wykonania w 2024 r. Przy planowaniu wartości dotyczących kwot udziałów w podatkach dochodowych oraz subwencji należnej Gminie Syców zgodnie ze zmienioną ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (pismo nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 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 2025. W roku 2025 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 2025 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 2024 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2024. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2025 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025. 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. Dla kolejnych lat prognozy założono zwiększenie kwot subwencji wynikające ze zmiany przepisów prawa.

1.1. Dochody w 2025 r. zaplanowano w kwocie 129 225 054,71 zł, co stanowi wartość wyższą o 18% do dochodów roku 2024 planowanych do wykonania. W roku 2025 dochody bieżące zaplanowano w kwocie 107 995 064,73 zł na poziomie 14,4% wyższym w stosunku do roku 2024. W latach 2026-2035 wzrost dochodów bieżących wyniesie odpowiednio: 0,6%, 3,2%, 2,6%, 1,9%, 0,2%, 0,5%, 1,6%, 1,1%, 1,4%, 1,7%.

Powyższe wartości planistyczne wynikają z następujących założeń:

1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 49 245 654,23 zł. Wzrost wartości kwot planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z kwoty 16 958 907,00 do kwoty 49 245 654,23 zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku 2024 zł o 209,4%. 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 0,4 – 3,9%.

1.1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w 2025 w kwocie 2 688 402,08 zł. Wzrost dochodów z tytułu CIT z kwoty 1 967 114,00 zł do kwoty 2 688 402,08 zł, co stanowi wartość wyższą o 36,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu w roku 2026 o 19,6%, w roku 2027 22,2%, w latach 2028-2035 wzrost o 0,9-8,5%.

1.1.3. Dochody z tytułu subwencji ogólnej należnej Gminie Syców zaplanowano zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w kwocie 4 356 705,52 zł, co stanowi spadek o 23 155 075,48 zł, w stosunku do roku 2024. Z uwagi na zmianę sposobu kalkulacji należnych dochodów subwencyjnych dla gmin przy kalkulacji dochodów na kolejne lata należałoby uwzględnić nieznaczny wzrost wartości należnej gminom kwoty subwencji. Na następne lata zaplanowano wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej przy założeniu wielkości do roku 2025, zwiększając dochody w kolejnych latach ostrożnościowo o średnio o 3,5%.

1.1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2025 zaplanowano w kwocie 13 699 040,05 zł, co w stosunku do wartości z tego tytułu w roku 2024 oznacza spadek o 9,9%. W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2026-2035 zaplanowane wartości oscylują w granicach -19%-8,9% w kolejnych latach prognozy.

1.1.5. Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku wyniesie 38 035 262,85 zł, co stanowi wzrost o 29,1% w stosunku do przewidywanych do wykonania dochodów roku 2024. W kolejnych latach zaplanowano wzrost odpowiednio: 3,9%, 2,4%, 5,2%, 1,3%, 1,6%, 0,5%, 0,6%, 1,1%, 1,2%, 1,1%. W kolejnym roku podatkowym zaplanowano wzrost dochodów na poziomie wyższym o prawie 30% uwagi na opodatkowanie podatkiem od nieruchomości nowo powstałych hal magazynowych na terenie gminy. Prognozowane wielkości podatku od nieruchomości zostały zwiększone na podstawie przyjętych do użytkowania w 2024 roku powierzchni do opodatkowania oraz deklaracji podatkowych od nieruchomości. W roku podatkowym 2024 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. Poza wpływami z podatku od nieruchomości drugą największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. 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 2024. Przy prognozowaniu wartości dochodów bieżących na rok 2025 uwzględniono również wzrost planowanego poziomu stawek podatków i opłat lokalnych o ok. 2,5 mln. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Syców na rok 2025.

1.2. Dochody majątkowe w 2025 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, środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 - Rządowy Programu Odbudowy zabytków. Plan dochodów majątkowych przedstawiano w poniższej tabeli.

Kwota 290 000,00 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 2 zadań inwestycyjnych.

Dokonano oszacowania wpływów ze sprzedaży majątku, w kwocie 1 500 000,00 zł, tj. na poziomie o 765 000,00 zł niższym od planowanego wykonania roku 2024. Przewidywane wpływy ze sprzedaży majątku do końca roku 2024 wynosi 2 265 100,00 zł. W kolejnych latach prognozy 2026-2035 założono dotacje inwestycyjne w kwocie wynikającej z planowanych do uzyskania dofinansowań w zakresie realizacji inwestycji drogowych. W roku 2026 zaplanowano dofinansowanie w kwocie 7 433 000,00 zł, w kolejnych latach prognozy 2027-2035 nie zostało uwzględniane dofinansowanie na realizację zadań majątkowych.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w latach 2025 - 2035 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia gminnego w związku z kontynuacją sprzedaży działek gminnych osiedlowych pod budownictwo jednorodzinne oraz przemysłowo-usługowe. Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2026 zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 zł, w roku 2027 kwota 800 000,00 zł, następnie w latach 2028-2035 w wysokości 500 000,00 zł rocznie.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	15 090 194,97
	60016		Drogi publiczne gminne	15 090 194,97
		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	1 927 492,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	13 162 702,97
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 211 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 525 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	25 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 500 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	686 000,00

		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	686 000,00
750			Administracja publiczna	408 012,21
	75095		Pozostała działalność	408 012,21
		6257	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	338 649,96
		6259	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	69 362,25
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 766 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 766 000,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 766 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	290 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	290 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	290 000,00
926			Kultura fizyczna	1 464 782,80
	92601		Obiekty sportowe	1 464 782,80
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 424 782,80
Razem:				21 229 989,98

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 2025 uległy wzrostowi, w stosunku do roku planu 2024 o 9,2%. W roku 2025 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 2024. Zwiększony został plan wydatków bieżących na obsługę długu oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (co związane jest ze stałym wzrostem płacy minimalnej). Wydatki płacowe stanowią 46,5% wydatków bieżących budżetu. W grupie tej znajdują się również wydatki na remonty dróg gminnych, min. na zadanie pn. „Remont drogi gminnej nr 101685D ul. Kościuszki i ul. Pułaskiego w Sycowie poprzez przebudowę chodników, wymianę nawierzchni wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną” w kwocie 2 675 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy 2026-2035 zaplanowano wzrost wydatków bieżących na poziomie od 0,8-1,5%.

2.1.3 Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w wysokości odpowiadającej stopom procentowym zawartych w umowach tj. kredyt w BS w Kobierzycach na poziomie ok. 6,54% (WIBOR

1M + marża 0,68%), kredyt w BS w Namysłowie na poziomie ok.7,1% (WIBOR 1M + marża 1,18%). W stosunku do wyemitowanych obligacji na poziomie ok.6,6% (WIBOR 6M+marża 0,65%-1,1%) oraz wysokości kwoty długu, korygując rok 2025 do wartości 6,30%, wykupu obligacji (600 000,00 zł) i spłaty rat kredytu (w wysokości 3 300 000 zł) oraz przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym pod koniec roku 2025. W każdym roku prognozy, oprocentowanie oscyluje w granicach 3,0-6,3% 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 2019 i 2020.

2.2. Wydatki majątkowe w roku 2025 odpowiadają wartościom przedstawionym w załączniku do uchwały budżetowej na 2025 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 Program Odbudowy Zabytków, Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zgodnie z informacją przedstawioną w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2025 oraz informacji przedstawionej w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w części dochodów majątkowych na rok 2025.

3. Wynik budżetu zaplanowano w roku 2025 w kwocie deficytu 17 817 000,00 zł. Deficyt sfinansowany zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 11 000 000,00 zł oraz środków lokaty z lat poprzednich w kwocie 6 817 000,00 zł

4. Przychody w 2025 r. zaplanowanie zostały w kwocie 21 717 000,00 zł. Planuje się pozyskanie środków z tytułu pożyczki i kredytu na rynku krajowym z uwagi na konieczność pokrycia planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano 14 900 000,00 zł oraz środków z lokaty z lat ubiegłych w kwocie 6 817 000,00 zł

5. Rozchody Gminy w roku 2025 wynoszą 3 900 000,00 zł, z czego kwota 600 000,00 zł stanowi obligacje, których termin wykupu przypada na rok 2025 r., oraz kwota 3 300 000,00 zł – raty kapitałowe kredytu w BS Kobierzyce nr 1/JST/2019 z dnia 25.06.2019 r., dokonując jednocześnie całkowitej spłaty zobowiązania wynikającego z w/w umowy kredytowej.

W związku z planowanym zaciągnięciem pożyczki lub kredytu na rynku krajowym w kwocie 14 900 000 zł w roku 2025 na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zaplanowano dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej zwiększone kwoty rozchodów w latach: 2029-2035 odpowiednio: 200 000,00 zł, 500 000,00 zł, 200 000,00 zł, 1 300 000,00 zł, 1 400 000,00 zł, 4 400 000,00 zł, 6 900 000,00 zł. Rok 2035 jest ostatnim rokiem, w którym określone zostały rozchody.

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 2024 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 2024 wynosi 1 247 504,24 zł i jest wyższa od relacji z art. 242 w roku 2023 o 76 504,34 zł. W roku 2025 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zaplanowana została w wysokości 5 116 743,06 zł, w kolejnych latach prognozy wartości wynikające z relacji z art. 242 wynoszą odpowiednio: w roku 2026 - 4 396 688,24 zł, w roku 2027 – 6 572 820,63 zł. W kolejnych latach wynosi średnio ok. 8 499 000,00 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 2025 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 2025 r. poziom długu, wyniesie 52 100 000,00 zł, co stanowić będzie 41,37% 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 2025 kwota 149 419,17 zł,

- projekt 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. Limit wydatków roku 2025 wynosi 230 000,00 zł.

- projekt 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 Drołtówice) 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. Limit wydatków roku 2025 wynosi 200 000,00 zł,

- projekt 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. Limit wydatków roku 2025 wynosi 801 909,83 zł, z czego wydatki majątkowe stanowią wartość 600 951,08 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.

- pn.. „CUS jako nowa jakość usług społecznych w Sycowie” w ramach pozyskanego finansowania z programu Fundusze dla Dolnego Śląska 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus. Celem Głównym projektu jest zwiększanie w okresie realizacji równego i szybkiego dostępu dobrej jakości, trwałych i przystępnych usług, w tym usług, które wspierają dostęp do opieki skoncentrowanej na osobie, modernizacji systemów ochrony socjalnej ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i grup w niekorzystnej sytuacji poprzez poprawę dostępności przez utworzenie CUS. Limit wydatków i łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą 7 316 031,91 zł, z czego dofinansowanie ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska - 6 949 581,91 zł. Limit wydatków roku 2025 wynosi 3 365 830,27 zł.

IV. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Syców w latach 2025 – 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację 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 2025-2035 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.