

Załącznik nr 3 do nr Uchwały nr XXVII/ /2026 Rady Miejskiej w Sycowie z dnia 29 stycznia 2026 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2026- 2040.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców na lata 2026-2040

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 Syców 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 Syców jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Syców 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 Syców 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Syców została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Syców 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 Syców, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 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 Syców.

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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Syców 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:

- I. dochody ze sprzedaży majątku;
- II. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Syców 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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Syców, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 23 404 000,00 zł.

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 1 445 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu

najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Syców ul. Malczewskiego	dz. nr 20/201 am. 26 obr. Syców	0,0850	84 200,00 zł	85 000,00 zł	operat szacunkowy
Syców ul. Malczewskiego	dz. nr 20/202 am. 26 obr. Syców	0,0850	92 200,00 zł	93 000,00 zł	operat szacunkowy
Syców ul. Malczewskiego	dz. nr 20/203 am. 26 obr. Syców	0,0850	92 200,00 zł	93 000,00 zł	operat szacunkowy
Wioska ul. Jodłowa	dz. nr 332/4 am. 1 obr. Wioska	0,1071	122 900,00 zł	124 100,00 zł	operat szacunkowy
Syców ul. Henryka Pobożnego	dz. nr 9/6 am. 3 obr. Syców	0,1660	158 700,00 zł	160 300,00 zł	operat szacunkowy
Ślizów	dz. nr 409/13 am. 1 obr. Ślizów	0,1111	60 000,00 zł	60 600,00 zł	wycena własna
Ślizów	dz. nr 409/14 am. 1 obr. Ślizów	0,1141	60 000,00 zł	60 600,00 zł	wycena własna
Syców ul. Szosa Kępińska	dz. nr 38 am. 8 obr. Syców	0,6434	52 200,00 zł	52 700,00 zł	operat szacunkowy
Działki letniskowe przy zalewie w Stradomi Wierzchniej	Pięć działek letniskowych o pow. około 0,0600 ha do wydzielenia geodezyjnego z działki nr 858/3 w Stradomi Wierzchniej	5 działek po około 0,0600 ha. Łączna powierzchnia około 0,3000 ha	270 000,00 zł	272 700,00 zł	wycena własna
lokal mieszkalny Wielowieś 16B m.2	Wielowieś 16B mieszkanie nr 2	34,67 m2	53 800,00 zł	54 300,00 zł	operat szacunkowy
lokal mieszkalny Syców ul. Wałowa 30 m.5	Syców ul. Wałowa 30 mieszkanie nr 5	12,99 m2	30 000,00 zł	30 300,00 zł	wycena własna
Stradomia Wierzchnia	dz. nr 705/117 obr. Stradomia Wierzchnia	0,2827	157 900,00 zł	175 400,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców	lokalizacja zgodnie	powierzchnia zgodnie	183 000,00 zł	183 000,00 zł	wycena własna

	z wnioskami najemców	z wnioskami najemców			
Suma:				1 445 000,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 984 810,86 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 881 753,64 zł.

Wykaz dotacji i środków na inwestycje zaplanowanych w latach 2026-2027

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	Budowa drogi gminnej ul. Jacka Malczewskiego na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 448 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1495D ul. Komorowska w Sycowie PŁ	Polski Ład	4 000 000,00 zł	0,00 zł
2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miasta i Gminy w Sycowie	EFRR FEDS	3 702 566,55 zł	0,00 zł
3	OLiOC Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	OLiOC	1 342 394,00 zł	0,00 zł
4	Program "Ciepłe Mieszkanie"	EFRR FEDS	200 000,00 zł	0,00 zł
5	Modernizacja i przebudowa Stadionu Miejskiego w Sycowie	EFRR FEDS	1 189 850,31 zł	0,00 zł
6	Budowa Parku do Gry w Tenisa i Padla w Sycowie	EFRR FEDS	1 000 000,00 zł	0,00 zł
7	Odnowa Dolnośląskiej Wsi	PROW	50 000,00 zł	0,00 zł
8	Ochrona bioróżnorodności Parku Miejskiego w Sycowie	EFRR FEDS		3 238 648,73 zł
9	Odnowa przestrzeni publicznej Alei nad Wałem	EFRR FEDS		643 104,91 zł
10	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 449 w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego w m. Syców wraz z budową kanalizacji deszczowej przy ul. Kaliskiej w m. Syców - etap II (do dyskontu).	DSDiK	500 000,00 zł	0,00 zł
SUMA			11 984 810,86 zł	3 881 753,64 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Syców 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:

- I. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- II. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- III. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	20,00%	20,00%	60,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Syców wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 063 242,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 274 307,45 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska

makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców na lata 2026-2040.

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 - 4 250 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów i pożyczek.

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

Wynik budżetu Gminy Syców

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	126 726 622,14	130 976 622,14	-4 250 000,00
2027	120 546 570,64	115 896 570,64	4 650 000,00
2028	120 048 096,00	115 098 096,00	4 950 000,00
2029	123 409 442,00	118 109 442,00	5 300 000,00
2030	126 741 498,00	121 691 498,00	5 050 000,00
2031	129 910 035,00	124 460 035,00	5 450 000,00
2032	133 157 787,00	128 607 787,00	4 550 000,00
2033	136 486 732,00	131 436 732,00	5 050 000,00
2034	139 898 900,00	136 548 900,00	3 350 000,00
2035	143 396 372,00	142 096 372,00	1 300 000,00
2036	146 981 282,00	144 481 282,00	2 500 000,00
2037	150 655 814,00	148 155 814,00	2 500 000,00
2038	154 422 210,00	151 422 210,00	3 000 000,00
2039	158 282 766,00	154 282 766,00	4 000 000,00
2040	162 239 836,00	157 639 836,00	4 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 900 000,00 zł. Przychody Gminy Syców w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 9 900 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Syców obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Syców zaplanowano zgodnie

z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Syców

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	5 650 000,00	0,00	5 650 000,00
2027	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
2028	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00
2029	4 800 000,00	500 000,00	5 300 000,00
2030	4 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00
2031	4 950 000,00	500 000,00	5 450 000,00
2032	4 050 000,00	500 000,00	4 550 000,00
2033	4 150 000,00	900 000,00	5 050 000,00
2034	2 350 000,00	1 000 000,00	3 350 000,00
2035	300 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
2036	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2037	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2038	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2039	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2040	3 600 000,00	1 000 000,00	4 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 52 000 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 56 250 000,00 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 54,39%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	56 250 000,00	103 424 811,74	54,39%
2027	51 600 000,00	105 008 307,00	49,14%
2028	46 650 000,00	108 053 547,00	43,17%
2029	41 350 000,00	111 079 046,00	37,23%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Syców zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Syców

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	113 266 811,28	104 423 355,07	8 843 456,21	8 843 456,21
2027	116 664 817,00	108 480 834,00	8 183 983,00	8 183 983,00
2028	120 048 096,00	112 115 919,00	7 932 177,00	7 932 177,00
2029	123 409 442,00	115 760 423,00	7 649 019,00	7 649 019,00
2030	126 741 498,00	118 704 087,00	8 037 411,00	8 037 411,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2031	129 910 035,00	121 673 637,00	8 236 398,00	8 236 398,00
2032	133 157 787,00	124 680 794,00	8 476 993,00	8 476 993,00
2033	136 486 732,00	127 716 514,00	8 770 218,00	8 770 218,00
2034	139 898 900,00	130 836 497,00	9 062 403,00	9 062 403,00
2035	143 396 372,00	133 417 659,00	9 978 713,00	9 978 713,00
2036	146 981 282,00	136 718 608,00	10 262 674,00	10 262 674,00
2037	150 655 814,00	140 006 370,00	10 649 444,00	10 649 444,00
2038	154 422 210,00	143 264 330,00	11 157 880,00	11 157 880,00
2039	158 282 766,00	146 479 741,00	11 803 025,00	11 803 025,00
2040	162 239 836,00	149 676 808,00	12 563 028,00	12 563 028,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Syców przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	8,20%	11,80%	TAK	11,75%	TAK
2027	7,26%	11,37%	TAK	11,33%	TAK
2028	7,13%	11,46%	TAK	11,42%	TAK
2029	7,04%	10,09%	TAK	10,05%	TAK
2030	6,44%	9,90%	TAK	9,86%	TAK
2031	6,42%	9,93%	TAK	9,89%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2032	5,33%	10,00%	TAK	9,95%	TAK
2033	5,44%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2034	3,83%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2035	1,57%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2036	2,40%	8,68%	TAK	8,68%	TAK
2037	2,27%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2038	2,51%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2039	3,06%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2040	3,28%	8,37%	TAK	8,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

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 2026-2035 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

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:

1. pn. „*Erasmus+ 2025-1-PL01-KA121-SCH-000316085*”

Celem projektu jest wzrost kompetencji językowych, naukowo-technicznych uczniów oraz wzrost kompetencji językowych, poziomu wiedzy w zakresie wykorzystania metod dydaktycznych nauczycieli SP 2 w Sycowie. Umowa zawarta na 15 miesięcy 01.06.2025-31.08.2026. Limit wydatków roku 2025 kwota 149 419,17 zł, Przyznane dofinansowanie w kwocie 75 000,00 EUR (318 375,00 zł). Limit roku 2025 oszacowany został w wysokości 254 700,00 zł (80% wartości projektu). W roku 2026 roku wydatki wyniosą 63 675,00 zł.

2. 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. Łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit wydatków wynosi 705 743,00 zł, z czego limit w roku 2026 wynosi 70 000,00 zł.

3. 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 Drołtowiec) 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. Gmina ponosi wkład własny niefinansowy. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na zadanie wynoszą 705 225,00 zł. Limit wydatków roku 2026 wynosi 50 000,00 zł.

4. pn. „*W zielone gramy*”

Celem projektu jest wzrost kompetencji zielonych uczniów szkół podstawowych oraz wzrost kompetencji nauczycieli tych szkół w zakresie kształcenia wiedzy i postaw proekologicznych, pro środowiskowych u uczniów. Projekt będzie realizowany w Szkołach Podstawowych: nr 1 w Sycowie, Działoszy, Drołtowiecach oraz Stradomi Wierchniej. W ramach projektu realizowane zostaną zajęcia stałe i terenowe dla uczniów o tematyce ekologicznej oraz wycieczki i warsztaty promujące ekologię. Środki pozyskane zostały Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 - projekt unijny nr umowy FEDS.08.01-IZ.00-0172/24.

Łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit wydatków wynosi 653 009,75 zł, z czego limit w roku 2026 wynosi 200 000,00 zł.

5. pn. „*Śladami Natury*”

Celem projektu jest wzrost kompetencji zielonych u uczniów oraz wzrost kompetencji nauczycieli tych szkół w zakresie kształcenia postaw proekologicznych i pro środowiskowych u uczniów. Projekt realizowany jest w Szkołach Podstawowych nr 1 i nr 2 w Sycowie. Środki pozyskane zostały Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 - projekt unijny nr FEDS.08.01-IZ.00-0171/24 . W ramach

projektu realizowane będą zajęcia stałe i terenowe dla uczniów o tematyce ekologicznej oraz wycieczki i warsztaty promujące ekologię. Łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit wydatków wynosi 592 180,25 zł, z czego limit w roku 2026 wynosi 200 000,00 zł.

6. pn. „*CUS jako nowa jakość usług społecznych w Sycowie*”
Zadanie realizowane z tytułu dofinansowania ze środków Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska z tytułu projektu CUS jako nowa jakość usług społecznych w Sycowie”. Jest to działanie w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług. CUS to JST, które ma służyć rozwojowi, integracji usług społecznych organizowanych i świadczonych na poziomie lokalnym oraz źródłem kompletnych informacji o usługach społecznych. W CUS będą prowadzone działania adresowane do całych społeczności lokalnych na podstawie Programu Usług Społecznych, a ukierunkowane na integrację mieszkańców oraz podniesienie spójności społecznej. Łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit wydatków wynosi 7 316 031,91 zł, z czego limit w roku 2026 wynosi 2 394 391,27 zł, limit roku 2027 wynosi 1 283 682,07 zł.
7. pn. „*Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miasta i Gminy w Sycowie*” Gmina uzyskała dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 dla Priorytet 2 Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku, Działania 2.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych (nabór konkurencyjny nr FEDS.02.01-IZ.00-200/25). Termomodernizacja budynku wpisuje się w cele zwiększenia efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz poprawy jakości świadczonych usług. Projekt odpowiada na potrzeby związane z redukcją emisji dwutlenku węgla, obniżeniem kosztów energii oraz poprawą pracy i obsługi interesantów. Przedsięwzięcie realizowane będzie do 30 października 2026 r. Łączne nakłady oraz limit wydatków ogółem na przedsięwzięcie wynosi 6 084 208,66 zł.
8. pn. „*Poprawa efektywności energetycznej budynku Centrum Kultury w Sycowie – dotacja celowa*”
Centrum Kultury uzyskało dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 dla Priorytet 2 Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku, Działania 2.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych (nabór konkurencyjny nr FEDS.02.01-IZ.00-200/25). Termomodernizacja budynku wpisuje się w cele zwiększenia efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz poprawy jakości świadczonych usług. Projekt odpowiada na potrzeby związane z redukcją emisji dwutlenku węgla, obniżeniem kosztów energii oraz poprawą pracy i obsługi interesantów. Przedsięwzięcie realizowane będzie do 30 października 2026 r. Łączne nakłady na zadanie oraz limit wydatków wynoszą 9 974 086,32 zł, z czego dofinansowanie zadania wynosi 6 981 860,42 zł. W roku 2026 zostają zabezpieczone środki w formie dotacji z Gminy na finansowanie lub współfinansowanie kosztów realizacji inwestycji w kwocie 2 992 225,90 zł.
9. pn. „*Modernizacja i przebudowa Stadionu Miejskiego w Sycowie*”
Gmina Syców uzyskała dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 dla Priorytetu 6 Fundusze Europejskie bliżej mieszkańców Dolnego Śląska, Działania 6.2 Rozwój lokalny - strategii IIT (nabór niekonkurencyjny nr FEDS.06.02-IZ.00-257/25, IIT SW). Celem naboru był wybór projektu realizowanego na obszarze Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego (IIT SW) ujętego na liście podstawowej zaopiniowanej pozytywnie przez IZ FEDS 2021-2027 i obowiązującej Strategii IIT SW- Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - oraz w obowiązującym Porozumieniu terytorialnym w sprawie określenia zasad realizacji projektów strategicznych w ramach danego instrumentu terytorialnego. Maksymalny dopuszczalny poziom dofinansowania UE wydatków kwalifikowanych na poziomie projektu wynosi 70%. Minimalny udział wkładu własnego na poziomie projektu wynosi 30 % wydatków kwalifikowanych. Celem zadania jest poprawa jakości życia i kondycji psychofizycznej mieszkańców Gminy Syców poprzez aktywizację i integrację społeczną, dzięki modernizacji Stadionu Miejskiego w Sycowie. Zakres prac planowanych do

wykonania w ramach zadania to modernizacja urządzeń lekkoatletycznych: bieżni, skoczni w dal m.in. poprzez pokrycie ich nowoczesną nawierzchnią syntetyczną. Zadanie realizowane będzie w okresie do 01.10.2025-30.09.2026 r. Łączne nakłady na przedsięwzięcie i limit zobowiązań wynoszą 2 180 411,04 zł, dofinansowanie zadania stanowi 1 189 850,31 zł. Limit wydatków w roku 2026 wynosi 2 180 411,04 zł.

10. pn. „*Odnowa przestrzeni publicznej Alei nad Walem*”

Gmina Syców uzyskała dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 dla Priorytetu 6 Fundusze Europejskie bliżej mieszkańców Dolnego Śląska – Działanie 6.2 Rozwój lokalny - strategię IIT. Maksymalny dopuszczalny poziom dofinansowania UE wydatków kwalifikowanych na poziomie projektu wynosi 70%. Minimalny udział wkładu własnego na poziomie projektu wynosi 30 % wydatków kwalifikowanych. Celem projektu jest poprawa dostępności, funkcjonalności i bezpieczeństwa przestrzeni publicznej, a tym samym jakości życia mieszkańców gminy Syców poprzez odnowę przestrzeni publicznej. Konieczność realizacji projektu wynika, ze zdiagnozowanych w Strategii IIT SW, potrzeb dotyczących m.in.: poprawy spójności przestrzeni publicznej Subregionu Wrocławskiego, poprawy bezpieczeństwa na terenie Subregionu, kreowania nowych obszarów przestrzeni publicznej. Zakres rzeczowy projektu obejmuje przede wszystkim prace związane z uporządkowaniem przestrzeni publicznej Alei nad Walem m.in. wymianę nawierzchni i przebudowę istniejących schodów terenowych wraz z budową rampy dla osób niepełnosprawnych oraz zieleni i postawieniem elementów małej infrastruktury tj. m.in. ławki czy kosze na śmieci. Elementem projektu (nie przekraczającym 49% kosztów kwalifikowanych) będzie również zastosowanie energooszczędnego oświetlenia, odpowiedniego do właściwego oświetlenia deptaku. Zadanie częściowo zostanie zrealizowane w formule „zaprojektuj i wybuduj”. Przedsięwzięcie realizowane będzie od 01.04.2026 do 31.03.2027 r. Łączne planowane nakłady na zadanie oraz limit zobowiązań wynoszą 1 004 297,88 zł. Dofinansowanie stanowi 643 104,91 zł, wkład własny Gminy 361 192,97 zł. Limit wydatków na przedsięwzięcie w roku 2026 wynosi 0,00 zł, limit roku 2027 wynosi 979 297,88 zł.

11. pn. „*Ochrona bioróżnorodności Parku Miejskiego w Sycowie*”

Gmina Syców uzyskała dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 dla Priorytetu 2 Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku, Działanie 2.7 Ochrona przyrody i klimatu. Celem projektu jest wzmocnienie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej oraz zielonej infrastruktury na obszarze zabytkowego Parku Miejskiego w Sycowie oraz ograniczanie presji ludzkiej na siedliska i gatunki chronione występujące na jego terenie. W długoterminowej perspektywie projekt przyczynia się do poprawy warunków społeczno-ekonomicznych szerszej grupy społecznej realizując cele ogólne: ochrona i zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie Sycowa, aktywizacja społeczna poprzez umożliwienie spędzania czasu wolnego w oparciu o kontakt z unikalną przyrodą miejską, edukacja ekologiczna społeczeństwa i propagowanie wiedzy na temat walorów przyrodniczych oraz zagrożonych gatunków zwierząt i roślin z terenów Gminy, poprawa wizerunku Miasta, umożliwienie zwiedzania Parku osobom w niekorzystnej sytuacji (z niepełnosprawnościami, starszym, o ograniczonych możliwościach poruszania się). Zakres rzeczowy obejmuje: dokumentację techniczną i kosztorysową (projekt architektury krajobrazu wraz z wytyczeniem ścieżki przyrodniczo-edukacyjnej, małej architektury oraz zielonej i niebieskiej infrastruktury), inwentaryzację drzewostanu i zieleni niskiej oraz przeprowadzenie nowych nasadzeń drzew, krzewów, bylin zgodnie z projektem architektury krajobrazu oraz stworzenie elementów zielonej i niebieskiej infrastruktury. Wykonanie/modernizacja ciągów komunikacyjnych, elementów małej architektury, tablic dydaktyczno – informacyjnych. Przedsięwzięcie realizowane będzie od 01.10.2025 do 30.09.2027 r. Łączne planowane nakłady na zadanie oraz limit zobowiązań wynoszą 4 331 311,04 zł. Dofinansowanie stanowi 3 238 648,73 zł, wkład własny Gminy 1 092 662,31 zł. Limit wydatków na przedsięwzięcie wynosi odpowiednio: w roku 2026 -0,00 zł, w roku 2027 - 4 249 411,04 zł.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięćw pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 341 830,10 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym, że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 3 109 967,01 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym, że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 19 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 373 306,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 657 806,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 715 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 13 919 523,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 657 806,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 13 261 717,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 796 217,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	126 831 491,94	+5 373 306,50	132 204 798,44
Dochody bieżące	113 266 811,28	+657 806,50	113 924 617,78
Dotacje bieżące	11 316 999,54	+657 806,50	11 974 806,04
Dochody majątkowe	13 564 680,66	+4 715 500,00	18 280 180,66
Wydatki ogółem	131 081 491,94	+13 919 523,50	145 001 015,44
Wydatki bieżące	104 421 214,87	+657 806,50	105 079 021,37
Wynagrodzenia i pochodne	51 063 242,69	-36 700,00	51 026 542,69
Pozostałe wydatki bieżące	50 637 972,18	+694 506,50	51 332 478,68
Wydatki majątkowe	26 660 277,07	+13 261 717,00	39 921 994,07
Wynik budżetu	-4 250 000,00	-8 546 217,00	-12 796 217,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 546 217,00 zł i po zmianach wynoszą 18 446 217,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 900 000,00	+8 546 217,00	18 446 217,00
Inne przychody	0,00	+8 546 217,00	8 546 217,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Syców

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	5 650 000,00	0,00	5 650 000,00
2027	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
2028	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00
2029	4 800 000,00	500 000,00	5 300 000,00
2030	4 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00
2031	4 950 000,00	500 000,00	5 450 000,00
2032	4 050 000,00	500 000,00	4 550 000,00
2033	4 150 000,00	900 000,00	5 050 000,00
2034	2 350 000,00	1 000 000,00	3 350 000,00
2035	300 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
2036	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2037	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2038	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2039	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2040	3 600 000,00	1 000 000,00	4 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Syców na lata 2026-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	8,20%	11,80%	TAK	11,75%	TAK
2027	7,26%	11,39%	TAK	11,35%	TAK
2028	7,13%	11,48%	TAK	11,43%	TAK
2029	7,04%	10,11%	TAK	10,07%	TAK
2030	6,44%	9,91%	TAK	9,87%	TAK
2031	6,42%	9,94%	TAK	9,90%	TAK
2032	5,33%	10,01%	TAK	9,97%	TAK
2033	5,44%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2034	3,83%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2035	1,57%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2036	2,40%	8,68%	TAK	8,68%	TAK
2037	2,27%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2038	2,51%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2039	3,06%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2040	3,28%	8,37%	TAK	8,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia:

Obliczenie włączeń ustawowych określony w art. 243 ust.3a ustawy o finansach publicznych.

Gmina Syców zaciągnęła kredyty długoterminowe:

- w Banku Spółdzielczym w Namysłowie o/Syców w wysokości 5 400 000 zł-umowa nr KR-20-00409 z dn.28.05.2020r.-na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 5 238 630,71 zł. Środki z kredytu przeznaczone na pokrycie deficytu zgodnie z uchwałą budżetową wynoszą 2 000 000 zł.

W powyższej kwocie zaplanowano finansowanie wkładu krajowego realizowanych umów (wydatki inwestycyjne z ostatnią cyfrą „9” w kwocie 1 223 294,32 zł, co stanowi 61,16% środków kredytu planowanego na pokrycie deficytu budżetu (2 000 000 zł). Oprocentowanie kredytu wynosi 1,82%, wartość roczna odsetek do spłaty obliczona zgodnie z dyspozycją art.243 ust.3a podlegać będzie kwota 22 262,24 zł, w każdym roku dla lat 2020-2025. Dla lat 2026 i 2027 wyłączeniu odsetek w części dotyczącej finansowania wkładu własnego wynosić będzie 11 131,12 zł w każdym roku. Raty przypadające do spłaty od w/w kredytu przypadają na lata 2026-2027, po 2 700 000 zł w każdym roku. Obliczenie ustawowych włączeń w części przypadającej na wkład własny dokonano od kwoty 1 000 000 zł w każdym roku do spłaty po 61,16%, co daje kwotę 611 600 zł w każdym roku,

- w Banku Gospodarstwa Krajowego we Wrocławiu w wysokości 5 000 000 zł-umowa nr 18/4866 z dn.3.10.2018r.-na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 5 000 000 zł. Środki z kredytu przeznaczone na pokrycie deficytu zgodnie z uchwałą budżetową wynoszą 5 000 000 zł. W powyższej kwocie zaplanowano finansowanie wkładu krajowego realizowanych umów (wydatki inwestycyjne-pn.” Przebudowa drogi gminnej nr 101668D w m. Wioska”- z ostatnią cyfrą „9” w kwocie 810 521 zł, co stanowi 16,21% środków kredytu planowanego na pokrycie deficytu budżetu (5 000 000 zł). Oprocentowanie kredytu wynosi 2,18%, wartość roczna odsetek do spłaty obliczona zgodnie z dyspozycją art.243 ust.3a podlegać będzie:

- w roku 2020 kwota 87 200 zł, z czego kwota odsetek podlegających wyłączeniu wynosi 14 135,12 zł, rata kredytu przypadająca do spłaty wynosi 500 000 zł.

- w roku 2021 kwota 76 300 zł, z czego kwota odsetek podlegających wyłączeniu wynosi 12 368,23 zł, rata kredytu przypadająca do spłaty wynosi 500 000 zł.

- w roku 2022 kwota 65 400 zł, z czego kwota odsetek podlegających wyłączeniu wynosi 10 601,34 zł, rata kredytu przypadająca do spłaty wynosi 500 000 zł.

- w roku 2023 kwota 65 400 zł, z czego kwota odsetek podlegających wyłączeniu wynosi 10 601,34 zł, rata kredytu przypadająca do spłaty wynosi 3 000 000 zł.

Obliczenie ustawowych włączeń w części przypadającej na wkład własny dokonano od kwoty 1 000 000 zł w każdym roku do spłaty po 16,21%, co daje kwotę 81 050 zł w każdym roku, dla lat 2020-2022, dla roku 2023 kwota 486 300 zł.

Przepływy pieniężne:

Projekt uchwały przewiduje zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 561 648,00 zł, z czego dochody bieżące wzrastają o wartość 561 648,00 zł, majątkowe o wartość 0,00 zł.

Zwiększony zostaje plan wydatków o wartość 561 648,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o 561 648,00 zł, majątkowe o wartość 0,00 zł.

Wprowadzone zmiany nie powodują zmiany wyniku budżetu.

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 900 000,00 zł. Przychody Gminy Syców w 2026 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki – 9 900 000,00 zł,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 u.f.p., pochodzące ze środków lokaty z lat ubiegłych w kwocie 8 546 217,00 zł.

(lokata utworzona została z środków pożyczki zaciągniętej w roku 2025 – umowa z dnia 30.10.2025 r. nr KR-25-00541 - przeznaczonej min. na zapłatę za zobowiązania wynikającego z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa zabytkowego Centrum Miasta”. Pierwotnie określony termin odbioru prac, który miał nastąpić w grudniu został przesunięty na rok następny.

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

- o charakterze bieżącym:

- *pn. Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej*

Zwiększony zostaje plan wydatków na realizację zadania własnego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Celem zadania jest zapewnienie mieszkańcom transportu publicznego, w tym dowozu uczniów do szkół z terenu Gminy Syców do placówek oświatowych. Gmina uzyskała dofinansowanie na realizację zadania środki w kwocie 1 788 390,00 zł, z czego w roku bieżącym 561 648,00 zł.

Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie wynosi 4 229 269,20 zł, z czego w roku bieżącym limit wydatków wynosi 1 303 511,20 zł, w roku 2027 wartość 1 431 004,00 zł, w roku 2028 zł wartość 1 494 754,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Syców:

3. Dochody ogółem zwiększono o 165 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 35 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 130 000,00 zł.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 835 346,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 597 929,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 237 416,67 zł.
5. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 466 563,03 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	132 775 339,53	+165 000,00	132 940 339,53
Dochody bieżące	114 495 158,87	+35 000,00	114 530 158,87
Dotacje bieżące	12 545 347,13	+35 000,00	12 580 347,13
Dochody majątkowe	18 280 180,66	+130 000,00	18 410 180,66
Wydatki ogółem	145 571 556,53	+835 346,03	146 406 902,56
Wydatki bieżące	105 649 562,46	+597 929,36	106 247 491,82
Wynagrodzenia i pochodne	51 044 042,69	+8 758,00	51 052 800,69
Pozostałe wydatki bieżące	51 885 519,77	+589 171,36	52 474 691,13
Wydatki majątkowe	39 921 994,07	+237 416,67	40 159 410,74
Wynik budżetu	-12 796 217,00	-670 346,03	-13 466 563,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Syców:

6. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 670 346,03 zł i po zmianach wynoszą 19 116 563,03 zł.
7. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	18 446 217,00	+670 346,03	19 116 563,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+670 346,03	670 346,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Syców

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	5 650 000,00	0,00	5 650 000,00
2027	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
2028	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00
2029	4 800 000,00	500 000,00	5 300 000,00
2030	4 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00
2031	4 950 000,00	500 000,00	5 450 000,00
2032	4 050 000,00	500 000,00	4 550 000,00
2033	4 150 000,00	900 000,00	5 050 000,00
2034	2 350 000,00	1 000 000,00	3 350 000,00
2035	300 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
2036	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2037	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2038	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2039	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2040	3 600 000,00	1 000 000,00	4 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Syców na lata 2026-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	8,20%	11,80%	TAK	12,17%	TAK
2027	7,26%	11,31%	TAK	11,69%	TAK
2028	7,13%	11,22%	TAK	11,60%	TAK
2029	7,04%	9,86%	TAK	10,24%	TAK
2030	6,44%	9,66%	TAK	10,04%	TAK
2031	6,42%	9,69%	TAK	10,07%	TAK
2032	5,33%	9,76%	TAK	10,14%	TAK
2033	5,44%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2034	3,83%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2035	1,57%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2036	2,40%	8,68%	TAK	8,68%	TAK
2037	2,27%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2038	2,51%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2039	3,06%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2040	3,28%	8,37%	TAK	8,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Syców spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Syców obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

- III.** Cyberbezpieczny samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 308 311,06 zł, w tym w 2026 r. – 262 205,72 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 262 205,72 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Syców.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- IV.** W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
- I.** Przedszkole oknem na świat – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - 1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 252,40 zł;
 - II.** Ciekawy Świat Przedszkolaka – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - 2. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 72 253,98 zł;
 - III.** W zielone gramy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 3. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 92 454,66 zł;
 - IV.** Śladami Natury – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 4. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 818,27 zł;
 - V.** Erasmus + 2025-2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 5. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 103 507,00 zł;
 - VI.** Nowe miejsca przedszkolne w Gminie Syców – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - 6. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 854,00 zł;
- V.** W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- I.** Budowa drogi gminnej ul. Jacka Malczewskiego w Sycowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 7. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 416,67 zł;
 - 8. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 413,67 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 214 871,73	+673 346,03	6 888 217,76

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	36 041 200,48	+7 416,67	36 048 617,15

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.