

**Projekt UCHWAŁA NR XXXVIII/ 26
Rady Miejskiej w Ścinawie**

z dnia 24 lipca 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Ścinawa na lata 2026-2046**

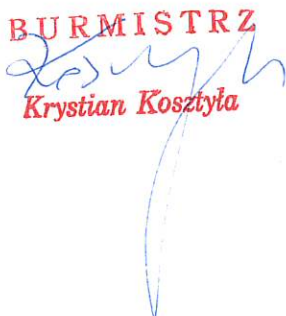
Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXVII/131/25 Rady Miejskiej w Ścinawie z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa na lata 2026-2045 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ścinawa na lata 2026-2046 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ścinawa, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa stanowią załącznik nr 3.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ścinawy.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krystian Kosztyla

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	85 262 882,84	70 305 013,56	34 993 633,00	455 715,00	1 934 094,00	7 277 675,55	25 643 896,01	7 717 132,15	14 957 869,28	2 680 835,97	12 267 033,31
2027	99 992 807,27	75 089 350,33	36 358 385,00	473 488,00	1 401 315,00	8 241 557,00	28 614 605,33	7 842 383,00	24 903 456,94	2 000 000,00	22 903 456,94
2028	91 490 508,72	76 424 175,00	37 729 096,00	491 338,00	1 454 145,00	8 552 264,00	28 197 332,00	8 183 369,00	15 066 333,72	200 000,00	14 866 333,72
2029	82 063 208,00	78 821 920,00	39 102 435,00	509 223,00	1 507 076,00	8 863 566,00	28 839 620,00	8 527 070,00	3 241 288,00	200 000,00	3 041 288,00
2030	81 508 231,00	81 008 231,00	40 287 816,00	522 055,00	1 545 054,00	9 086 928,00	29 566 378,00	8 872 416,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00
2031	84 011 272,00	84 011 272,00	41 790 365,00	544 228,00	1 610 673,00	9 472 854,00	30 593 152,00	9 205 132,00	0,00	0,00	0,00
2032	86 111 554,00	86 111 554,00	42 835 124,00	557 834,00	1 650 940,00	9 709 675,00	31 357 981,00	9 435 260,00	0,00	0,00	0,00
2033	87 833 785,00	87 833 785,00	43 691 826,00	568 991,00	1 683 959,00	9 903 868,00	31 985 141,00	9 671 142,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 470 951,00	90 470 951,00	45 003 652,00	586 074,00	1 734 519,00	10 201 227,00	32 945 479,00	9 912 921,00	0,00	0,00	0,00
2035	92 732 725,00	92 732 725,00	46 128 743,00	600 726,00	1 777 882,00	10 456 258,00	33 769 116,00	10 160 744,00	0,00	0,00	0,00
2036	94 494 647,00	94 494 647,00	47 005 189,00	612 140,00	1 811 662,00	10 654 927,00	34 410 729,00	10 414 763,00	0,00	0,00	0,00
2037	96 101 055,00	96 101 055,00	47 804 277,00	622 546,00	1 842 460,00	10 836 061,00	34 995 711,00	10 675 132,00	0,00	0,00	0,00
2038	97 811 654,00	97 811 654,00	48 655 193,00	633 627,00	1 875 256,00	11 028 943,00	35 618 635,00	10 942 010,00	0,00	0,00	0,00
2039	99 617 954,00	99 617 954,00	49 404 483,00	643 385,00	1 904 135,00	11 198 789,00	36 467 162,00	11 215 560,00	0,00	0,00	0,00
2040	101 611 866,00	101 611 866,00	50 446 918,00	656 960,00	1 944 312,00	11 435 083,00	37 128 593,00	11 495 949,00	0,00	0,00	0,00
2041	103 492 540,00	103 492 540,00	51 481 080,00	670 428,00	1 984 170,00	11 669 502,00	37 687 360,00	11 725 868,00	0,00	0,00	0,00
2042	105 052 041,00	105 052 041,00	52 505 553,00	683 770,00	2 023 655,00	11 901 725,00	37 937 338,00	11 960 385,00	0,00	0,00	0,00

2043	106 660 337,00	106 660 337,00	53 058 861,00	690 950,00	2 044 903,00	12 026 693,00	38 840 930,00	12 199 593,00	0,00	0,00	0,00
2044	107 300 299,00	107 300 299,00	53 375 202,00	695 096,00	2 057 172,00	12 098 853,00	39 073 976,00	12 443 585,00	0,00	0,00	0,00
2045	107 836 800,00	107 836 800,00	53 642 078,00	698 571,00	2 067 458,00	12 159 347,00	39 269 346,00	12 692 457,00	0,00	0,00	0,00
2046	108 160 310,00	108 160 310,00	53 803 004,00	700 667,00	2 073 660,00	12 195 825,00	39 387 154,00	12 946 306,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 669, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
1p	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	104 079 731,02	71 112 747,31	26 893 955,38	0,00	0,00	5 030 000,00	0,00	1 533 480,93	0,00	32 966 983,71	32 966 983,71	1 177 902,13
2027	106 884 502,83	71 685 037,27	27 331 916,00	0,00	0,00	5 036 000,00	0,00	1 122 983,07	0,00	35 199 465,56	35 199 465,56	0,00
2028	91 858 580,22	72 761 072,00	28 515 610,00	0,00	0,00	4 728 025,00	0,00	1 080 840,53	0,00	19 097 508,22	19 097 508,22	0,00
2029	76 805 282,00	73 142 406,73	29 317 682,73	0,00	0,00	4 400 846,00	0,00	1 029 876,19	0,00	3 662 885,27	3 662 885,27	0,00
2030	75 936 315,00	75 287 131,00	31 008 916,00	0,00	0,00	4 117 350,00	0,00	961 607,68	0,00	649 184,00	649 184,00	0,00
2031	78 181 356,00	77 819 847,00	32 085 936,00	0,00	0,00	3 886 602,00	0,00	876 060,18	0,00	361 509,00	361 509,00	0,00
2032	79 819 638,00	79 436 221,00	32 958 673,00	0,00	0,00	3 584 056,00	0,00	774 940,52	0,00	383 417,00	383 417,00	0,00
2033	81 470 869,00	81 109 993,00	33 812 303,00	0,00	0,00	3 331 861,00	0,00	667 703,87	0,00	360 876,00	360 876,00	0,00
2034	83 000 035,00	82 495 365,00	34 674 517,00	0,00	0,00	3 050 197,00	0,00	559 356,53	0,00	504 670,00	504 670,00	0,00
2035	84 385 809,00	83 768 815,00	35 244 847,00	0,00	0,00	2 736 229,00	0,00	456 685,60	0,00	616 994,00	616 994,00	0,00
2036	86 802 731,00	86 205 667,00	36 412 141,00	0,00	0,00	2 447 137,00	0,00	327 237,00	0,00	597 064,00	597 064,00	0,00
2037	87 779 041,00	86 569 926,50	37 064 185,00	0,00	0,00	2 166 394,00	0,00	228 487,00	0,00	1 209 114,50	1 209 114,50	0,00
2038	89 519 738,00	88 207 146,00	37 895 176,00	0,00	0,00	1 861 361,00	0,00	156 860,00	0,00	1 312 592,00	1 312 592,00	0,00
2039	91 276 038,00	89 564 130,00	38 395 175,00	0,00	0,00	1 547 750,00	0,00	110 300,00	0,00	1 711 908,00	1 711 908,00	0,00
2040	93 369 950,00	92 176 939,00	39 684 747,00	0,00	0,00	1 230 638,00	0,00	56 383,00	0,00	1 193 011,00	1 193 011,00	0,00
2041	95 050 624,00	94 035 723,00	40 450 663,00	0,00	0,00	926 528,00	0,00	14 712,00	0,00	1 014 901,00	1 014 901,00	0,00
2042	96 560 125,00	95 328 660,00	41 190 910,00	0,00	0,00	611 666,00	0,00	0,00	0,00	1 231 465,00	1 231 465,00	0,00
2043	102 318 421,00	100 276 172,00	43 250 456,00	0,00	0,00	373 056,00	0,00	0,00	0,00	2 042 249,00	2 042 249,00	0,00
2044	102 958 383,00	101 780 306,00	43 920 838,00	0,00	0,00	231 944,00	0,00	0,00	0,00	1 178 077,00	1 178 077,00	0,00
2045	103 612 114,00	102 575 878,00	43 365 895,00	0,00	0,00	80 833,00	0,00	0,00	0,00	1 036 236,00	1 036 236,00	0,00
2046	107 592 152,44	104 649 817,00	44 042 403,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00	2 942 335,44	2 942 335,44	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-18 816 848,18	0,00	22 149 618,18	15 872 770,00	12 540 000,00	4 642 177,20	4 642 177,20	1 634 670,98	1 634 670,98
2027	-6 891 695,56	0,00	10 274 465,56	10 274 465,56	6 891 695,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-368 071,50	0,00	4 650 000,00	4 640 000,00	368 071,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 257 916,00	5 257 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 571 916,00	5 571 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 829 916,00	5 829 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 291 916,00	6 291 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 362 916,00	6 362 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 470 916,00	7 470 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 346 916,00	8 346 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 691 916,00	7 691 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	8 322 014,00	8 322 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	8 291 916,00	8 291 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	8 341 916,00	8 341 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	8 241 916,00	8 241 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	8 441 916,00	8 441 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	8 491 916,00	8 491 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	4 341 916,00	4 341 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	4 341 916,00	4 341 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	4 224 686,00	4 224 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	568 157,56	568 157,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenia nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 332 770,00	3 332 770,00	983 030,00	0,00	983 030,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382 770,00	3 382 770,00	983 420,00	0,00	983 420,00
2028	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 281 928,50	4 281 928,50	983 420,00	0,00	983 420,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 257 916,00	5 257 916,00	1 408 160,00	0,00	1 408 160,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 916,00	5 571 916,00	1 691 663,86	0,00	1 691 663,86
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 829 916,00	5 829 916,00	2 004 850,00	0,00	2 004 850,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 291 916,00	6 291 916,00	2 207 010,00	0,00	2 207 010,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 362 916,00	6 362 916,00	2 257 010,00	0,00	2 257 010,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 470 916,00	7 470 916,00	1 925 191,58	0,00	1 925 191,58
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 346 916,00	8 346 916,00	2 141 660,00	0,00	2 141 660,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 691 916,00	7 691 916,00	2 452 660,00	0,00	2 452 660,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 322 014,00	8 322 014,00	2 626 198,00	0,00	2 626 198,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 291 916,00	8 291 916,00	796 100,00	0,00	796 100,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	8 341 916,00	8 341 916,00	1 096 350,00	0,00	1 096 350,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	8 241 916,00	8 241 916,00	1 096 463,03	0,00	1 096 463,03
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	8 441 916,00	8 441 916,00	600 257,86	0,00	600 257,86
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491 916,00	8 491 916,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	4 341 916,00	4 341 916,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	4 341 916,00	4 341 916,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	4 224 686,00	4 224 686,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	568 157,56	568 157,56	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 182 830,50	0,00	-807 733,75	5 469 114,43	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	116 074 526,06	0,00	3 404 313,06	3 404 313,06	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	116 432 597,66	0,00	3 663 103,00	3 673 103,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	111 174 681,56	0,00	5 679 513,27	5 679 513,27	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	105 602 765,56	0,00	5 721 100,00	5 721 100,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	99 772 849,56	0,00	6 191 425,00	6 191 425,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	93 480 933,56	0,00	6 675 333,00	6 675 333,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	87 118 017,56	0,00	6 723 792,00	6 723 792,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	79 647 101,56	0,00	7 975 586,00	7 975 586,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	71 300 185,56	0,00	8 963 910,00	8 963 910,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	63 608 269,56	0,00	8 288 980,00	8 288 980,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	55 286 255,56	0,00	9 531 128,50	9 531 128,50	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	46 994 339,56	0,00	9 604 508,00	9 604 508,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	38 652 423,56	0,00	10 053 824,00	10 053 824,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	30 410 507,56	0,00	9 434 927,00	9 434 927,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	21 968 591,56	0,00	9 456 817,00	9 456 817,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	13 476 675,56	0,00	9 723 381,00	9 723 381,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	9 134 759,56	0,00	6 384 165,00	6 384 165,00	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 792 843,56	0,00	5 519 993,00	5 519 993,00	
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	568 157,56	0,00	5 260 922,00	5 260 922,00	
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 493,00	3 510 493,00	

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



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	9,31%	7,41%	19,20%	19,43%	TAK	TAK
2027	9,44%	13,22%	17,81%	18,04%	TAK	TAK
2028	10,23%	12,91%	18,21%	18,44%	TAK	TAK
2029	10,32%	14,41%	14,74%	14,97%	TAK	TAK
2030	9,78%	13,68%	14,06%	14,28%	TAK	TAK
2031	9,17%	13,52%	12,32%	12,54%	TAK	TAK
2032	9,02%	13,43%	12,95%	13,17%	TAK	TAK
2033	8,69%	12,90%	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2034	10,01%	13,74%	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2035	10,31%	14,22%	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2036	8,78%	12,81%	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2037	8,95%	13,72%	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2038	10,60%	13,21%	13,48%	13,48%	TAK	TAK
2039	9,82%	13,12%	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2040	9,23%	11,83%	13,39%	13,39%	TAK	TAK
2041	9,53%	11,31%	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2042	9,77%	11,10%	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2043	4,98%	7,14%	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2044	4,80%	6,04%	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2045	4,50%	5,58%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2046	0,59%	3,66%	9,45%	9,45%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

4

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	323 342,84	323 342,84	323 342,84	7 377 530,86	7 377 530,86	7 164 351,32	770 860,09	770 860,09	440 111,39
2027	0,00	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	0,00	396 388,36	396 388,36	396 388,36
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 012,49	370 012,49	370 012,49
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	13 038 585,39	13 038 585,39	7 860 720,36	33 064 684,98	5 438 050,09	27 626 634,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 050 000,00	14 050 000,00	0,00	28 996 294,92	1 446 388,36	27 549 906,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	20 367 520,71	1 270 012,49	19 097 508,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 462 885,27	400 000,00	3 062 885,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	3 332 770,00	79,00	79,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 382 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 658 192,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 066 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	6 279 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	7 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	7 130 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	7 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
Krzysztof Koszyła

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				108 823 405,69	33 064 684,98	28 996 294,92	20 367 520,71	3 462 885,27	0,00
1.a	- wydatki bieżące				8 923 249,05	5 438 050,09	1 446 388,36	1 270 012,49	400 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				99 900 156,64	27 626 634,89	27 549 906,56	19 097 508,22	3 062 885,27	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.): z tego:				44 907 532,53	13 809 445,48	14 446 388,36	10 370 012,49	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 748 643,05	770 860,09	396 388,36	370 012,49	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Ścinawa	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	140 685,00	140 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ścinawa	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2028	1 607 958,05	630 175,09	396 388,36	370 012,49	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 158 889,48	13 038 585,39	14 050 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ścinawa	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2028	38 657 142,86	10 307 142,86	14 050 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Ścinaws	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	617 815,00	617 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie żłobka gminnego na 18 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Ścinawie - Podniesienie poziomu jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	3 531 790,00	1 761 485,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Innowacyjna infrastruktura turystyczna na terenie przystani w Ścinawie na Szlaku Odry	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2026	352 141,62	352 141,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zaadaptowanie budynku po byłej kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ścinawie na salę gimnastyczną	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				63 915 873,16	19 255 239,60	14 549 906,56	9 997 508,22	3 462 885,27	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 174 606,00	4 667 190,00	1 050 000,00	900 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1.1	Utrzymanie infrastruktury wybudowanej z udziałem środków pochodzących z UE w latach 2017-2023	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2029	1 300 000,00	200 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Ścinawa - Celem przedsięwzięcia jest zapewnienie ładu przestrzennego terenów Gminy Ścinawa	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2027	375 000,00	117 584,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie efektów projektu pn.Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej zrealizowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2026	2028	1 100 000,00	100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	85 891 385,88
1.a	8 554 450,94
1.b	77 336 934,94
1.1	38 625 846,33
1.1.1	1 537 260,94
1.1.1.1	140 685,00
1.1.1.2	1 396 575,94
1.1.2	37 088 585,39
1.1.2.1	34 357 142,86
1.1.2.2	617 815,00
1.1.2.3	1 761 485,91
1.1.2.4	352 141,62
1.1.2.5	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	47 265 539,55
1.3.1	7 017 190,00
1.3.1.1	1 300 000,00
1.3.1.2	267 584,00
1.3.1.3	1 100 000,00

BURMISTRZ

Krystian Kosztyla

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Remont gminnych ulic publicznych w Ścinawie ul.Grunwaldzka, ul.St.Batorego, ul.Kościuszki - Zadanie dotyczy remontu jednego odcinka dróg publicznych w m.Ścinawa, na który składają się ulice.Grunwaldzka, St.Batorego oraz T.Kosciuszki wraz z chodnikami i ciągami pieszo-rowerowym. Remont dotyczy wymiany nawierzchni wraz z podbudową oraz wymianą krawężników. W trakcie remontu zostanie zmodernizowana wyeksploatowana kanalizacja ogólnospławna z przeznaczeniem na kanalizację deszczową wraz z wpustami odwadniającymi drogę.	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2026	4 149 606,00	4 149 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Prowadzenie na terenie Gminy Ścinawa placówek wsparcia dziennego w formie podwórkowej - Pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życ.oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób. Objęcie opieką i wychowaniem dzieci z terenu Gminy Ścinawa. Środki będą przeznaczone na utworzenie i wyposażenie lokalu świetlicy oraz jej prowadzenie przez okres 3 lat. Zadanie mieści się w Gminnym Programie Profilaktyki i rozwiązywania Problemów Alkoholowych.	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2027	250 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Fundusz osiedlowy	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				56 741 267,16	14 588 049,50	13 499 906,56	9 097 508,22	3 062 885,27	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja obszarów miejskich wraz z działaniami na sieci wodociągowej - Inwestycja polega na rewitalizacji obszarów miejskich w Ścinawie poprzez rozwój terenu przystani miejskiej wzdłuż rzeki Odry oraz rewitalizacja terenów zielonych w mieście poprzez montaż elementów małej infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	3 973 566,60	3 670 166,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Buowa kanal.san.na terenie gminy Ścinawa, budowa żłobka w Ścinawie orz wiat rekreacyjnych - W ramach zadania planuje się budowę kanalizacji, budowę żłobka a także wiat rekreacyjnych na terenie stadionu miejskiego w Ścinawie	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	2 750 000,00	1 092 738,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa chodników na ul.Wiosennej i na ul.Lipowej w Ścinawie	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2026	580 136,46	404 172,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Jurczu	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2029	1 885 300,50	0,00	0,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja przestrzeni miejskiej poprzez modernizację dróg i chodników w Ścinawie	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Dziesiawiu	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2029	921 092,50	0,00	100 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.7	Budowa basenu odkrytego w mieście Ścinawa	Urząd Miasta i Gminy	2022	2026	14 430 000,00	388 525,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Odnowienie zabytkowego muru przy ulicy Szpitalnej oraz modernizacja drogi prowadzącej wzdłuż tego muru	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wyposażenie zrewitalizowanej przestrzeni miejskiej poprzez budowę placów zabaw	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Fundusz osiedlowy	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2029	1 070 511,56	181 442,64	235 875,43	290 308,22	362 885,27	0,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych wraz z pełną infrastrukturą na Osiedlu Wiosennym w Ścinawie	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2028	1 591 666,90	656 802,91	526 438,49	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wyposażenie zrewitalizowanej przestrzeni miejskiej poprzez budowę placów zabaw	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2025	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zaadaptowanie budynku po byłej kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ścinawie na salę gimnastyczną	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2024	2029	3 150 000,00	150 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

4

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	4 149 606,00
1.3.1.5	200 000,00
1.3.1.6	0,00
1.3.2	40 246 349,55
1.3.2.1	3 670 166,92
1.3.2.2	1 092 738,67
1.3.2.3	404 172,66
1.3.2.4	1 800 000,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	700 000,00
1.3.2.7	388 525,70
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	1 070 511,56
1.3.2.11	1 583 241,40
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	3 150 000,00

4

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.14	Zielona Transformacja Miast	Urząd Miasta i Gminy Ścinawa	2026	2028	26 388 992,64	8 044 200,00	12 637 592,64	5 707 200,00	0,00	0,00

BURMISTRZ

Krystian Koszyła

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.14	26 388 992,64

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa na lata 2026-2046

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 Ścinawa 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 Ścinawa jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ścinawa za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) 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 2046. Prognoza dla gminy została tym samym wydłużona o jeden rok budżetowy w stosunku do pojętej uchwały w sprawie wpf na lata 2026-2045 w dniu 22 grudnia 2025r. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ścinawa została przygotowana na lata 2026-2046.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ścinawa 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 Ścinawa, 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.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,10%	2,50%	5,60%
2028	2,90%	2,40%	5,50%
2029	2,60%	2,40%	5,40%
2030	2,20%	2,20%	4,50%
2031	2,90%	2,50%	2,20%
2032	2,80%	2,50%	2,20%
2033	2,70%	2,50%	2,20%
2034	2,40%	2,50%	2,20%
2035	2,40%	2,50%	2,10%
2036	2,30%	2,50%	2,10%
2037	2,10%	2,50%	2,10%
2038	1,80%	2,50%	2,10%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%
2041	1,10%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,40%	2,50%	1,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2045	0,30%	2,50%	1,80%
2046	0,30%	2,50%	1,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2027-2046 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 Ścinawa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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 Ścinawa 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ścinawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 Ścinawa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 7 717 132,15 zł, co stanowi 123,43% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Ponadto przeprowadzenie planowanych kontroli podatkowych oraz podjęcie wzmoczonych działań windykacyjnych przyczyni się do realizacji założonych wpływów z tego tytułu dochodowego.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 **2 680 835,97 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. W stosunku do uchwały WPF dochody ze sprzedaży zmniejszono o 800 000,00 zł, z uwagi na rozpoznanie lokalnego rynku nieruchomości i urealnienie możliwości sprzedaży proponowanych nieruchomości położonych w Strefie Aktywności Gospodarczej w Ścinawie. Założono sprzedaż mienia w kolejnych latach budżetowych.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość planowanej sprzedaży
Miasto Ścinawa	208/11 obr. 4	0,7594	296 000,00 zł
Miasto Ścinawa	208/4 obr. 4	2,8817	1 448 065,97 zł
Miasto Ścinawa	208/12 obr. 4	2,2504	866 770,00 zł
Miasto Ścinawa	515/9 obr. 2	0,0835	70 000,00 zł
		Suma	2 680 835,97 zł

W miesiącu październiku planuje się zawrzeć umowę notarialną sprzedaży działki 208/11 obr. 4 miasta Ścinawy za cenę 500.960,00 zł netto, która zaplanowana była w kwocie 296 000,00 zł.
W roku 2027 planuje się dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2 000 000,00 zł, na które składają się nieruchomości gminne położone w mieście Ścinawa nr działki 208/4 obręb 4 miasta Ścinawy o pow. 0,9850 ha za cenę netto 650.000,00 zł oraz nr działki 208/2 obręb 4 miasta Ścinawy o pow. 3,1671 ha za cenę 1.350.000,00 zł
W kolejnych trzech latach budżetowych 2028-2030 z uwagi na dłuższy horyzont czasowy ostrożnościowo założono pozyskanie dochodów w kwocie 200 000,00zł w każdym roku.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **12 267033,31 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o **1 233 727,52 zł**.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 41 111 078,66 zł, co wiąże się z już realizowanymi zadaniami o charakterze inwestycyjnym oraz planowanymi do pozyskania, warunkującymi inwestycyjne wydatki budżetu w kolejnych latach prognozy.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ścinawa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

U

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ścinawa 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Organ wykonawczy podejmuje działania optymalizacyjne wydatków bieżących w kolejnych latach budżetowych w celu wypracowania nadwyżek operacyjnych lub zbilansowania tej kategorii budżetowej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Ścinawa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 893 955,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 889 579,97 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. W kolejnych latach uwzględniono również oszczędności w związku z likwidacją jednostki budżetowej i związanym z tym spadkiem wydatków bieżących na utrzymanie i funkcjonowanie placówki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ścinawa 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Zaplanowana kwota pożyczki inwestycyjnej ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności udzielana przez BGK zakłada zerowe oprocentowanie, z możliwością umorzenia 5% kapitału. Wydatki na obsługę długu w roku 2026 zostały skorygowane o kwotę 1 050 000,00 zł w stosunku do pierwotnie uchwalonego wpf na lata 2026-2045. Przyczyną korekty jest urealnienie stawek WIBOR, spadek stóp procentowych oraz rzeczywiste wykonanie spłaty odsetek po pierwszym półroczu roku budżetowego w odniesieniu również do wykonania roku 2025.

Pozostałe wydatki bieżące

W latach 2027-2028 założono minimalny wzrost pozostałych wydatków bieżących. Oszczędności w roku 2026 dotyczą m.in. zmniejszenia wydatków w związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Tymowej jak również zrównoważeniem dochodów i wydatków dotyczących gospodarki odpadowej. Zakłada się zwiększenie opłat z tytułu gospodarowania odpadami jak również weryfikację składanych i już złożonych deklaracji śmieciowych. Władze Gminy Ścinawa przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 rok. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy a wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z roku 2026 i 2027.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa na lata 2026-2046. Większość wydatków dotyczy kontynuacji działań inwestycyjnych z roku 2025.

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 **-18 816 848,18 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – **12 540 000,00 zł**;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – **4 642 177,20 zł**;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – **1 634 670,98 zł**;

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Ścinawa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	85 262 882,84	104 079 731,02	-18 816 848,18
2027	99 992 807,27	106 884 502,83	-6 891 695,56
2028	91 490 508,72	91 858 580,22	-368 071,50
2029	82 063 208,00	76 805 292,00	5 257 916,00
2030	81 508 231,00	75 936 315,00	5 571 916,00
2031	84 011 272,00	78 181 356,00	5 829 916,00
2032	86 111 554,00	79 819 638,00	6 291 916,00
2033	87 833 785,00	81 470 869,00	6 362 916,00
2034	90 470 951,00	83 000 035,00	7 470 916,00
2035	92 732 725,00	84 385 809,00	8 346 916,00
2036	94 494 647,00	86 802 731,00	7 691 916,00
2037	96 101 055,00	87 779 041,00	8 322 014,00
2038	97 811 654,00	89 519 738,00	8 291 916,00
2039	99 617 954,00	91 276 038,00	8 341 916,00
2040	101 611 866,00	93 369 950,00	8 241 916,00
2041	103 492 540,00	95 050 624,00	8 441 916,00
2042	105 052 041,00	96 560 125,00	8 491 916,00
2043	106 660 337,00	102 318 421,00	4 341 916,00
2044	107 300 299,00	102 958 383,00	4 341 916,00
2045	107 836 800,00	103 612 114,00	4 224 686,00
2046	108 160 310,00	107 592 152,44	568 157,56

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028.

Wynik budżetów przyszłych lat jest planowany z uwagi na spłatę zaplanowanych rozchodów z tytułu spłat kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Samorząd planuje uzyskać oszczędności na wydatkach bieżących pochodzących z likwidacji szkoły. 27 marca 2026r. Rada Miejska w Ścinawie podjęła uchwałę Nr XXXI/141/26 w sprawie likwidacji Szkoły Podstawowej w Tymowej z dniem 31 sierpnia 2026r. Likwidacja ta wiąże się ze zmniejszeniem wydatków bieżących o około 2 213mln. Ponadto planuje się zrównoważyć gospodarkę odpadową, czego skutkiem będzie ok 1mln oszczędności w wydatkach bieżących. Samorząd planuje również restrukturyzację zadłużenia, z uwagi na możliwe uzyskanie korzystnych warunków jeśli chodzi o marżę, która jest istotna w ogólnej kwocie obsługi długu.

Odsetki w roku 2026 zaplanowane zostały w oparciu o stawki WIBOR stosowane w 2025 roku. Zostały zaplanowane w kwocie wyższej, w stosunku do obecnego trendu spadku WIBOR, korzystnym dla zmniejszeniu obsługi długu w latach kolejnych. Spadek ten jest bardzo korzystny w ogólnej kwocie wydatków bieżących, ponieważ już widać, że obsługa długu jest niższa w stosunku do roku 2025.

W latach kolejnych zastosowane stawki w Wieloletniej Prognozie Finansowej są przyjęte w wielkościach bezpiecznych zakładających trend spadku stóp procentowych.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **22 149 618,18 zł**. Przychody Gminy Ścinawa w 2026 r. obejmują:

- 1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – **15 872 770,00 zł**;*(wartość emisji obligacji została zaplanowana w projekcie budżetu na rok 2026 oraz w uchwalonym budżecie na rok 2026) poniżej symulacja odsetek oraz spłaty*
- 2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 642 177,20 zł;
- 3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 1 634 670,98 zł;

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa	Wibor+marża
2026	0,00	11 000 000,00	0,00	0,00	4,00%
2027	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2028	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2029	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2030	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2031	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2032	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2033	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2034	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2035	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2036	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2037	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2038	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2039	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2040	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2041	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2042	11 000 000,00	0,00	440 000,00	0,00	4,00%
2043	11 000 000,00	0,00	370 000,00	3 500 000,00	4,00%
2044	7 500 000,00	0,00	230 000,00	3 500 000,00	4,00%
2045	4 000 000,00	0,00	80 000,00	4 000 000,00	4,00%
Razem od 2026		11 000 000,00	7 720 000,00	11 000 000,00	

4

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2043-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ścinawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 332 770,00	0,00	3 332 770,00
2027	3 382 770,00	0,00	3 382 770,00
2028	3 658 192,50	623 736,00	4 281 928,50
2029	4 066 000,00	1 191 916,00	5 257 916,00
2030	4 380 000,00	1 191 916,00	5 571 916,00
2031	4 638 000,00	1 191 916,00	5 829 916,00
2032	5 100 000,00	1 191 916,00	6 291 916,00
2033	5 171 000,00	1 191 916,00	6 362 916,00
2034	6 279 000,00	1 191 916,00	7 470 916,00
2035	7 155 000,00	1 191 916,00	8 346 916,00
2036	6 500 000,00	1 191 916,00	7 691 916,00
2037	7 130 098,00	1 191 916,00	8 322 014,00
2038	7 100 000,00	1 191 916,00	8 291 916,00
2039	7 150 000,00	1 191 916,00	8 341 916,00
2040	7 050 000,00	1 191 916,00	8 241 916,00
2041	7 250 000,00	1 191 916,00	8 441 916,00
2042	7 300 000,00	1 191 916,00	8 491 916,00
2043	0,00	4 341 916,00	4 341 916,00
2044	0,00	4 341 916,00	4 341 916,00
2045	0,00	4 224 686,00	4 224 686,00
2046	0,00	568 157,56	568 157,56

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ścinawa planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ścinawa

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	963 030,00
2027	983 420,00
2028	983 420,00
2029	1 408 160,00
2030	1 691 663,86
2031	2 004 850,00
2032	2 207 010,00
2033	2 257 210,00
2034	1 925 191,58
2035	2 141 660,00
2036	2 452 660,00
2037	2 626 198,00

4

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2038	796 100,00
2039	1 096 350,00
2040	1 096 463,03
2041	600 257,86

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

l.p.	Tytuł zadania, nr umowy o dofinansowanie	Daty aneksów do umowy o dofinansowanie	Okres realizacji zadania	Wartość całkowita	Kwota dofinansowania	Kwota udziału środków własnych	% dofinansowania
1	Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej POIS.02.05.00-00-0014/16-00 z dn. 24.11.2016r.	POIS.02.05.00-00-0014/16-01 z dnia 07.06.2019	2014-01-01 - 2023-11-30	9 088 273,96	6 544 102,44	2 544 171,52	72,01%
		POIS.02.05.00-00-0014/16-02 z dnia 12.02.2020					
		POIS.02.05.00-00-0014/16-03 z dnia 18.01.2023					
		POIS.02.05.00-00-0014/16-04 z dnia 24.07.2023					
		POIS.02.05.00-00-0014/16-05 z dnia 30.11.2023					
2	Wdrażanie strategii niskoemisyjnej poprzez ograniczenie ruchu zmotoryzowanych w centrum Ścinawy RPDS.03.04.01-02-0022/16-00 z dn. 27.03.2018 r.	RPDS.03.04.01-02-0022/16-01 z dnia 04.09.2018	2016-09-20 - 2019-03-16	9 640 958,70	6 400 277,68	3 240 681,02	66,39%
		RPDS.03.04.01-02-0022/16-02 z dnia 30.09.2019					
		RPDS.03.04.01-02-0022/16-03 z dnia 14.09.2020					
		RPDS.03.04.01-02-0022/16-04 z dnia 08.12.2021					
3	Rewitalizacja zabytkowej strefy centrum miasta Ścinawy poprzez przebudowę nawierzchni Rynku i przyległych ulic- etap I wraz z małą architekturą, zagospodarowaniem terenu. RPDS.06.03.01-02-0092/17-00 z dn. 20.02.2019 r.	RPDS.06.03.01-02-0092/17-01 z dnia 30.10.2020	2016-08-19 - 2022-06-20	14 726 659,20	11 405 172,48	3 321 486,72	77,45%
		RPDS.06.03.01-02-0092/17-02 z dnia 21.06.2022					
		RPDS.06.03.01-02-0092/17-03 z dnia 06.06.2022					
		RPDS.06.03.01-02-0092/17-04 z dnia 22.07.2022					

		RPDS.06.03.01-02-0092/17-05 z dnia 27.02.2023					
		RPDS.06.03.01-02-0092/17-06 z dnia 11.12.2023					
4	Ochrona bioróżnorodności i udostępnienie zasobów przyrodniczych poprzez rozbudowę i doposażenie Regionalnego Ośrodka Edukacji Ekologicznej (ROEE-LGOM) w Dziewinie RPDS.04.04.01-02-0019/17-00 z dn. 29.06.2018 r.	RPDS.04.04.01-02-0019/17-01 z dnia 31.07.2019 RPDS.04.04.01-02-0019/17-02 z dnia 13.11.2019 RPDS.04.04.01-02-0019/17-03 z dnia 15.12.2020 RPDS.04.04.01-02-0019/17-04 z dnia 24.08.2021	2017-04-11 - 2021-08-31	6 844 862,14	4 490 960,04	2 353 902,10	65,61%
5	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie aglomeracji Ścinawa. POIS.02.03.00-00-0067/16-00 z dn. 26.09.2016 r.	POIS.02.03.00-00-0067/16-01 z dnia 14.05.2019 POIS.02.03.00-00-0067/16-02 z dnia 11.06.2021 POIS.02.03.00-00-0067/16-03 z dnia 19.10.2021 POIS.02.03.00-00-0067/16-04 z dnia 27.05.2022 POIS.02.03.00-00-0067/16-05 z dnia 21.12.2023 POIS.02.03.00-00-0067/16-06 z dnia 22.02.2024	2015-10-06 - 2023-12-31	127 990 237,49	87 586 875,10	40 403 362,39	68,43%
6	Przebudowa oświetlenia drogowego na terenie gmin: Polanica Zdrój, Chocianów, Ścinawa i Miasta Lubin. RPDS.03.04.01-02-0008/20-00 z dn. 30.04.2021 r.	RPDS.03.04.01-02-0008/20-01 z dnia 29.12.2021 RPDS.03.04.01-02-0008/20-02 z dnia 28.06.2022 RPDS.03.04.01-02-0008/20-03 z dnia 09.08.2022 RPDS.03.04.01-02-0008/20-04 z dnia 17.10.2022 RPDS.03.04.01-02-0008/20-05 z dnia 30.01.2023 RPDS.03.04.01-02-0008/20-06 z dnia 31.03.2023 RPDS.03.04.01-02-0008/20-07 z dnia 31.07.2023 RPDS.03.04.01-02-0008/20-08 z dnia 27.09.2023	2021-04-20 - 2023-12-28	14 734 582,10	11 054 257,58	3 680 324,52	75,02%

		RPDS.03.04.01-02-0008/20-09 z dnia 30.11.2023					
		RPDS.03.04.01-02-0008/20-10 z dnia 15.01.2024					
		RPDS.03.04.01-02-0008/20-11 z dnia 25.01.2024					
		RPDS.03.04.01-02-0008/20-12 z dnia 11.03.2024					
7	Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie, przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej. RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-00 z dn. 29.04.2022 r.	RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-01 z dnia 09.09.2022	2020-04-20 - 2023-12-29	38 160 587,33	27 046 937,28	11 113 650,05	70,88%
		RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-02 z dnia 30.11.2022					
		RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-03 z dnia 30.01.2023					
		RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-04 z dnia 30.08.2023					
		RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-05 z dnia 19.12.2023					

ROK 2019- wartość emisji 6 855 000 zł.

Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 24 czerwca 2019 roku

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Wibor+marża
2019	0,00	6 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	6 855 000,00	0,00	260 298,00	131 431,41	300 000,00	300 000,00	
2021	6 555 000,00	0,00	250 000,00	125 550,81	300 000,00	300 000,00	
2022	6 255 000,00	0,00	335 775,00	93 136,00	300 000,00	300 000,00	
2023	5 955 000,00	0,00	507 598,00	157 313,00	300 000,00	300 000,00	
2024	5 655 000,00	0,00	497 172,00	102 333,00	200 000,00	200 000,00	

CE

2025 3kw.	5 455 000,00	0,00	421 748,00	71 024,00	300 000,00	300 000,00	
2025 pw.	5 455 000,00	0,00	421 748,00	71 024,00	300 000,00	300 000,00	
2026	5 155 000,00	0,00	425 425,00	151 621,47	300 000,00	106 920,00	8,48%
2027	4 855 000,00	0,00	335 466,00	119 560,08	300 000,00	106 920,00	7,13%
2028	4 555 000,00	0,00	314 076,00	111 936,68	300 000,00	106 920,00	7,13%
2029	4 255 000,00	0,00	280 209,00	99 866,49	650 000,00	106 920,00	7,13%
2030	3 605 000,00	0,00	233 864,00	83 349,13	650 000,00	106 920,00	7,13%
2031	2 955 000,00	0,00	187 519,00	66 831,77	650 000,00	106 920,00	7,13%
2032	2 305 000,00	0,00	141 174,00	50 314,41	650 000,00	101 863,86	7,13%
2033	1 655 000,00	0,00	94 829,00		650 000,00		7,13%
2034	1 005 000,00	0,00	48 484,00		650 000,00		7,13%
2035	355 000,00	0,00	12 656,00		355 000,00		7,13%
Razem od 2026		0,00	2 073 702,00	683 480,03	5 155 000,00	743 383,86	

wyłączenie ogółem **2 443 383,86 zł. tj.35,64%**

wyłączono na dzień 31.12.2025r. kwotę **1 700 000,00zł.**

na dzień 01.01.2026 r. pozostało kapitału do wyłączenia **743 383,86 zł**

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia

C

1	Ochrona bioróżnorodności i udostępnienie zasobów przyrodniczych poprzez rozbudowę i doposażenie Regionalnego Ośrodka Edukacji Ekologicznej(ROEE-LGOM) w Dziewinie	801-80195-6059	981 866,66	981 866,66
2	Wdrażanie strategii niskoemisyjnej poprzez ograniczenie ruchu zmotoryzowanych w centrum Ścinawy	900-90005-6059	1 522 339,31	1 310 391,13
3	Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej	900-90004-6059	151 126,07	151 126,07
Razem			2 655 332,04	2 443 383,86

ROK 2020- wartość emisji 8 029 000 zł

NWAI Dom Maklerski SA umowa o pełnienie organizatora emisji obligacji z dnia 18 czerwca 2020 roku

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Wibor+ marża
2020	0,00	8 029 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	8 029 000,00	0,00	220 426,00	64 756,00	200 000,00	200 000,00	
2022	7 829 000,00	0,00	682 471,00	135 033,00	200 000,00	200 000,00	
2023	7 629 000,00	0,00	461 697,00	249 964,00	250 000,00	200 000,00	
2024	7 379 000,00	0,00	477 172,00	171 705,00	450 000,00	200 000,00	
2025 3kw.	6 929 000,00	0,00	380 117,00	134 622,00	450 000,00	200 000,00	
2025 pw.	6 929 000,00	0,00	380 117,00	134 622,00	450 000,00	200 000,00	
2026	6 479 000,00	0,00	388 999,00	158 711,59	450 000,00	183 600,00	6,20%
2027	6 029 000,00	0,00	280 282,00	114 355,06	500 000,00	204 000,00	4,85%
2028	5 529 000,00	0,00	256 032,00	104 461,06	500 000,00	204 000,00	4,85%
2029	5 029 000,00	0,00	231 782,00	94 567,06	500 000,00	204 000,00	4,85%
2030	4 529 000,00	0,00	207 532,00	84 673,06	500 000,00	204 000,00	4,85%
2031	4 029 000,00	0,00	171 156,00	69 831,65	1 000 000,00	408 000,00	4,85%

2032	3 029 000,00	0,00	122 656,00	50 043,65	1 000 000,00	408 000,00	4,85%
2033	2 029 000,00	0,00	74 156,00	30 255,65	1 000 000,00	408 000,00	4,85%
2034	1 029 000,00	0,00	24 953,00	10 180,82	1 029 000,00	50 691,58	4,85%
Razem od 2026		0,00	1 757 548,00	717 079,60	6 479 000,00	2 274 291,58	

wyłączenie ogółem **3 274 291,58 zł tj.40,78%**

wyłączono do 31.12.2025r. **1 000 000,00zł.**

na dzień 01.01.2026 r. pozostało kapitału do wyłączenia **2 274 291,58 zł**

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia
1	Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów	630-63095-6059	3 204 127,91	2 000 649,90
2	Rewitalizacja zabytkowej strefy centrum miasta Ścinawa poprzez przebudowę nawierzchni rynku i przyległych ulic-etap I wraz z zmatą architekturą zagospodarowania terenu	700-70095-6059	389 258,01	389 258,01
3	Ochrona bioróżnorodności i udostępnienie zasobów przyrodniczych poprzez rozbudowę i doposażenie Regionalnego Ośrodka Edukacji Ekologicznej(ROEE-LGOM) w Dziewinie	801-80195-6059	721 998,73	721 998,73
4	Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej	900-90004-6059	162 384,94	162 384,94
		Razem	4 477 769,59	3 274 291,58

ROK 2021 - wartość emisji **7 800 000 zł.**

Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 24 czerwca 2021 roku

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Wibor+marża
2021	0,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	7 800 000,00	0,00	360 315,00	84 196,00	300 000,00	200 000,00	
2023	7 500 000,00	0,00	504 770,00	140 844,00	300 000,00	300 000,00	
2024	7 200 000,00	0,00	480 810,00	84 404,00	300 000,00	300 000,00	
2025 3kw.	6 900 000,00	0,00	392 850,00	57 478,00	300 000,00	200 000,00	
2025 pw.	6 900 000,00	0,00	392 850,00	57 478,00	300 000,00	200 000,00	
2026	6 600 000,00	0,00	410 865,00	99 429,33	300 000,00	72 600,00	6,30%
2027	6 300 000,00	0,00	307 500,00	74 415,00	300 000,00	72 600,00	5,00%
2028	6 000 000,00	0,00	292 500,00	70 785,00	300 000,00	72 600,00	5,00%
2029	5 700 000,00	0,00	277 500,00	67 155,00	300 000,00	72 600,00	5,00%
2030	5 400 000,00	0,00	260 000,00	62 920,00	400 000,00	96 800,00	5,00%
2031	5 000 000,00	0,00	240 000,00	58 080,00	400 000,00	96 800,00	5,00%
2032	4 600 000,00	0,00	220 000,00	53 240,00	400 000,00	96 800,00	5,00%
2033	4 200 000,00	0,00	200 000,00	48 400,00	400 000,00	96 800,00	5,00%
2034	3 800 000,00	0,00	177 500,00	42 955,00	500 000,00	121 000,00	5,00%
2035	3 300 000,00	0,00	152 500,00	36 905,00	500 000,00	89 000,00	5,00%
2036	2 800 000,00	0,00	127 500,00		500 000,00	0,00	3,50%
2037	2 300 000,00	0,00	102 500,00		500 000,00	0,00	5,00%
2038	1 800 000,00	0,00	77 500,00		500 000,00	0,00	5,00%
2039	1 300 000,00	0,00	48 750,00		650 000,00	0,00	5,00%
2040	650 000,00	0,00	16 250,00		650 000,00	0,00	5,00%
Razem od 2026		0,00	2 910 865,00	614 284,33	6 600 000,00	887 600,00	

wyłączenie ogółem 1 887 600,00 zł. tj. 24,2%



wyłączono na dzień 31.12.2025r. kwotę 1 000 000,00zł
na dzień 01.01.2026 r. pozostało do wyłączenia kapitału 887 600,00 zł

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia
1	Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej	630-63095-6059	1 509 426,10	1 509 426,10
2	Rewitalizacja zabytkowej strefy centrum miasta Ścinawa poprzez przebudowę nawierzchni rynku i przyległych ulic-etap I wraz z małą architekturą, zagospodarowaniem terenu	700-70095-6059	2 478 622,56	378 173,90
Razem			3 988 048,66	1 887 600,00

ROK 2022- wartość emisji 8 000 000 zł.

PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 12.09.2022 r.

Rok	Stan na początek okresu	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Wibor+mrża
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	8 000 000,00	905 196,00	89 412,00	0,00	0,00	
2024	8 000 000,00	560 000,00	73 032,00	0,00	0,00	
2025 3kw.	8 000 000,00	440 000,00	57 382,00	0,00	0,00	
2025 pw.	8 000 000,00	440 000,00	57 382,00	0,00	0,00	
2026	8 000 000,00	509 600,00	66 451,84	0,00	0,00	6,35%
2027	8 000 000,00	400 000,00	52 160,00	0,00	0,00	5,00%
2028	8 000 000,00	400 000,00	52 160,00	0,00	0,00	5,00%
2029	8 000 000,00	400 000,00	52 160,00	0,00	0,00	5,00%
2030	8 000 000,00	400 000,00	52 160,00	0,00	0,00	5,00%

U

2031	8 000 000,00	400 000,00	52 160,00	0,00	0,00	5,00%
2032	8 000 000,00	390 000,00	50 856,00	400 000,00	52 160,00	5,00%
2033	7 600 000,00	370 000,00	48 248,00	400 000,00	52 160,00	5,00%
2034	7 200 000,00	350 000,00	45 640,00	400 000,00	52 160,00	5,00%
2035	6 800 000,00	330 000,00	43 032,00	400 000,00	52 160,00	5,00%
2036	6 400 000,00	310 000,00	40 424,00	400 000,00	52 160,00	5,00%
2037	6 000 000,00	262 500,00	34 230,00	1 500 000,00	195 600,00	5,00%
2038	4 500 000,00	187 500,00	24 450,00	1 500 000,00	195 600,00	5,00%
2039	3 000 000,00	112 500,00	14 670,00	1 500 000,00	195 600,00	5,00%
2040	1 500 000,00	37 500,00	4 890,00	1 500 000,00	195 713,03	5,00%
Razem od 2026		4 859 600,00	633 691,84	8 000 000,00	1 043 313,03	

wyłączenie ogółem 1 043 313,03 zł. tj. 13,04%

wyłączono na dzień 31.12.2025r. kwotę 0,00zł.

na dzień 01.01.2026 r. pozostało kapitału do wyłączenia 1 043 313,03 zł

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia
1	Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej	630-63095-6059	497 206,95	497 206,95
2	Rewitalizacja zabytkowej strefy centrum miasta Ścinawa poprzez przebudowę nawierzchni rynku i przyległych ulic-etap I wraz z małą architekturą, zagospodarowaniem terenu	700-70095-6059	172 681,14	172 681,14

Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni 3miejskiej	900-90004-6059	1 813 719,23	373 424,94
	Razem	2 483 607,32	1 043 313,03

ROK 2023- wartość emisji 10 000 000,00 zł

SGB Bank SA umowa o organizację emisji obligacji z dnia 16 sierpnia 2023 roku

Rok	Stan na początek okresu	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Wibor+marża
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	10 000 000,00	690 000,00	414 328,00	0,00	0,00	
2025 3kw.	10 000 000,00	540 000,00	324 257,00	0,00	0,00	
2025 pw.	10 000 000,00	540 000,00	324 257,00	0,00	0,00	
2026	10 000 000,00	627 000,00	376 513,50	0,00	0,00	6,27%
2027	10 000 000,00	490 000,00	294 245,00	0,00	0,00	4,90%
2028	10 000 000,00	490 000,00	294 245,00	0,00	0,00	4,90%
2029	10 000 000,00	490 000,00	294 245,00	0,00	0,00	4,90%
2030	10 000 000,00	490 000,00	294 245,00	0,00	0,00	4,90%
2031	10 000 000,00	477 750,00	286 889,00	500 000,00	300 250,00	4,90%
2032	9 500 000,00	453 250,00	272 176,00	500 000,00	300 250,00	4,90%
2033	9 000 000,00	428 750,00	257 464,00	500 000,00	300 250,00	4,90%
2034	8 500 000,00	404 250,00	242 752,00	500 000,00	300 250,00	4,90%
2035	8 000 000,00	367 500,00	220 684,00	1 000 000,00	600 500,00	4,90%
2036	7 000 000,00	318 500,00	191 259,00	1 000 000,00	600 500,00	4,90%
2037	6 000 000,00	269 500,00	161 835,00	1 000 000,00	600 500,00	4,90%



2038	5 000 000,00	220 500,00	132 410,00	1 000 000,00	600 500,00	4,90%
2039	4 000 000,00	159 250,00	95 630,00	1 500 000,00	900 750,00	4,90%
2040	2 500 000,00	85 750,00	51 493,00	1 500 000,00	900 750,00	4,90%
2041	1 000 000,00	24 500,00	14 712,00	1 000 000,00	600 257,86	4,90%
Razem od 2026		5 796 500,00	3 480 797,50	10 000 000,00	6 004 757,86	

wyłączenie ogółem 6 004 757,86 zł. tj. **60,05%**

wyłączono na dzień 31.12.2025r. kwotę **0,00zł.**

na dzień 01.01.2026 r. pozostało kapitału do wyłączenia **6 004 757,86 zł**

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia
1	Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej	630-63095-6059	9 534 799,09	3 398 122,42
2	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie aglomeracji Ścinawa	900-90001-6059	15 614 663,11	2 078 033,19
3	Przebudowa oświetlenia drogowego na terenie gmin: Polanica Zdrój, Chocianów, Ścinawa i Miasta Lubin	900-90015-6059	1 427 498,02	528 602,25
		Razem	26 576 960,22	6 004 757,86

2017-2023 ROK - okres realizacji zadania kanalizacji zaciągnięcie pożyczki jako zaliczki na wydatki

Umowa pożyczki z NFOS nr 74/2017/WN01/OW-KI-YS/P z dnia 26 kwietnia 2017r., aneks nr 1/737 z dnia 16.08.2022 ogółem na kwotę **15 280 098,00zł.**

Rok	Kwartał	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Wyłączenia UE – wkład własny (część odsetkowa)	Rata kapitałowa	Wyłączenia UE – wkład własny (część kapitałowa)	Kwota zwrotu zaliczki	Wibor+marża
2017	IV	0,00	1 271 897,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	I	1 271 897,71	0,00	6 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	II	1 271 897,71	0,00	6 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	III	1 271 897,71	0,00	6 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	IV	1 271 897,71	0,00	6 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	I	1 271 897,71	0,00	15 404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	II	1 271 897,71	0,00	15 404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	III	1 271 897,71	0,00	15 404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	IV	1 271 897,71	0,00	15 404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	I	1 271 897,71	0,00	22 705,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	II	1 271 897,71	0,00	22 705,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	III	1 271 897,71	0,00	22 705,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	IV	1 271 897,71	2 000 000,00	22 705,46	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	I	3 271 897,71	3 328 854,51	9 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	II	6 600 752,22	3 328 854,51	9 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	III	9 929 606,73	3 328 854,51	9 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	IV	13 258 461,24	3 328 854,51	9 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	I	16 587 315,75	0,00	119 688,14	97 029,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2022	II	15 587 315,75	0,00	119 688,14	97 029,00	0,00	0,00	307 217,75	
2022	III	15 280 098,00	0,00	119 688,14	97 029,00	0,00	0,00	0,00	
2022	IV	15 280 098,00	0,00	119 688,15	97 029,00	0,00	0,00	7 616 291,25	
2023	I	7 663 806,75	1 895 997,87	60 756,00	48 665,00	0,00	0,00	0,00	
2023	II	9 559 804,62	1 895 997,87	60 756,00	48 665,00	0,00	0,00	0,00	
2023	III	11 455 802,49	1 895 997,87	60 756,00	48 665,00	0,00	0,00	0,00	
2023	IV	13 351 800,36	1 895 997,87	60 756,00	48 665,00	0,00	0,00	0,00	
2024	I	15 247 798,23	0,00	95 133,50	48 348,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	II	15 147 798,23	0,00	95 133,50	47 713,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	III	15 047 798,23	0,00	95 133,50	47 078,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	IV	14 947 798,23	32 299,77	95 133,50	46 443,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025 3kw.	I	14 880 098,00	0,00	92 583,50	45 649,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 3kw.	II	14 730 098,00	0,00	92 583,50	44 696,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 3kw.	III	14 580 098,00	0,00	92 583,50	43 744,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 3kw.	IV	14 430 098,00	0,00	92 583,50	42 791,00	150 000,00	150 000,00	0,00	

u

2025 pw.	I	14 880 098,00	0,00	92 583,50	45 649,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 pw.	II	14 730 098,00	0,00	92 583,50	44 696,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 pw.	III	14 580 098,00	0,00	92 583,50	43 744,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025 pw.	IV	14 430 098,00	0,00	92 583,50	42 791,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2026	I	14 280 098,00	0,00	170 207,75	170 207,75	150 000,00	150 000,00	0,00	4,76%
2026	II	14 130 098,00	0,00	170 207,75	170 207,75	150 000,00	150 000,00	0,00	4,76%
2026	III	13 980 098,00	0,00	170 207,75	170 207,75	150 000,00	150 000,00	0,00	4,76%
2026	IV	13 830 098,00	0,00	170 207,75	170 207,75	150 000,00	150 000,00	0,00	4,76%
2027	I	13 680 098,00	0,00	119 045,00	119 045,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2027	II	13 530 098,00	0,00	117 732,00	117 732,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2027	III	13 380 098,00	0,00	116 420,00	116 420,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2027	IV	13 230 098,00	0,00	115 107,00	115 107,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2028	I	13 080 098,00	0,00	113 795,00	113 795,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2028	II	12 930 098,00	0,00	112 482,00	112 482,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2028	III	12 780 098,00	0,00	111 170,00	111 170,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2028	IV	12 630 098,00	0,00	109 857,00	109 857,00	150 000,00	150 000,00	0,00	3,50%
2029	I	12 480 098,00	0,00	108 326,00	108 326,00	200 000,00	200 000,00	0,00	3,50%
2029	II	12 280 098,00	0,00	106 576,00	106 576,00	200 000,00	200 000,00	0,00	3,50%
2029	III	12 080 098,00	0,00	104 607,00	104 607,00	250 000,00	250 000,00	0,00	3,50%
2029	IV	11 830 098,00	0,00	102 420,00	102 420,00	250 000,00	250 000,00	0,00	3,50%
2030	I	11 580 098,00	0,00	100 013,00	100 013,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2030	II	11 280 098,00	0,00	97 388,00	97 388,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2030	III	10 980 098,00	0,00	94 763,00	94 763,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2030	IV	10 680 098,00	0,00	92 138,00	92 138,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2031	I	10 380 098,00	0,00	89 513,00	89 513,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2031	II	10 080 098,00	0,00	86 888,00	86 888,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2031	III	9 780 098,00	0,00	84 263,00	84 263,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2031	IV	9 480 098,00	0,00	81 638,00	81 638,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2032	I	9 180 098,00	0,00	79 013,00	79 013,00	300 000,00	300 000,00	0,00	3,50%
2032	II	8 880 098,00	0,00	76 170,00	76 170,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2032	III	8 530 098,00	0,00	73 107,00	73 107,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2032	IV	8 180 098,00	0,00	70 045,00	70 045,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%

2033	I	7 830 098,00	0,00	66 982,00	66 982,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2033	II	7 480 098,00	0,00	63 920,00	63 920,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2033	III	7 130 098,00	0,00	60 857,00	60 857,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2033	IV	6 780 098,00	0,00	57 795,00	57 795,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2034	I	6 430 098,00	0,00	54 732,00	54 732,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2034	II	6 080 098,00	0,00	51 670,00	51 670,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2034	III	5 730 098,00	0,00	48 607,00	48 607,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2034	IV	5 380 098,00	0,00	45 545,00	45 545,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2035	I	5 030 098,00	0,00	42 482,00	42 482,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2035	II	4 680 098,00	0,00	39 420,00	39 420,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2035	III	4 330 098,00	0,00	36 357,00	36 357,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2035	IV	3 980 098,00	0,00	33 295,00	33 295,00	350 000,00	350 000,00	0,00	3,50%
2036	I	3 630 098,00	0,00	29 795,00	29 795,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2036	II	3 180 098,00	0,00	25 857,00	25 857,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2036	III	2 730 098,00	0,00	21 920,00	21 920,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2036	IV	2 280 098,00	0,00	17 982,00	17 982,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2037	I	1 830 098,00	0,00	14 045,00	14 045,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2037	II	1 380 098,00	0,00	10 107,00	10 107,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2037	III	930 098,00	0,00	6 170,00	6 170,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3,50%
2037	IV	480 098,00	0,00	2 100,00	2 100,00	480 098,00	480 098,00	0,00	3,50%
Razem od 2026			0,00	3 772 945,00	3 772 945,00	14 280 098,00	14 280 098,00	8 923 509,00	

wyłączenie ogółem **15 280 098 zł. tj.100%**

wyłączono na 31.12.2025r. **1 000 000,00zł.**

pozostało do wyłączenia na 01.01.2026r. Kwota **14 280 098,00zł.**

WYDATKI NA BUDOWĘ SYSTEMU KANALIZACJI W GMINIE ŚCINAWA w rozbiciu na lata

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa Dz-Rozdz.Par	Wykonanie wydatków majątkowych 6059	Kwota wyłączenia
-----	---------------	-------------------------------------	-------------------------------------	------------------

Handwritten signature

1	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie aglomeracji Ścinawa			53 217 444,83	15 280 098,00
	2017	900-90001-6059	356 520,51		
	2018		1 869 020,72		
	2019		844 916,58		
	2020		2 809 307,48		
	2021		23 190 568,10		
	2022		8 532 448,33		
	2023		15 614 663,11		
Razem			53 217 444,83	15 280 098,00	

Umowa pożyczki z NFOSiGW jest zgodna co do kwoty zaciągnięcia w ostatecznej wielkości zobowiązania w wysokości 15 280 098zł. Pożyczka ta została udzielona w formie zaliczki w roku 2018. Niestety, z uwagi na przedłużający się proces inwestycyjny rozbudowy systemu kanalizacji w gminie, na który to pozyskano środki z UE, w roku 2022 Gmina Ścinawa musiała zwrócić niewykorzystane zgodnie z harmonogramem płatności kwoty zaliczki tj. **7 616 291,25zł** oraz **307 217, 75zł**. Wielkości te zostały ujęte w budżecie Gminy Ścinawa jako zwrot zaliczki. Natomiast kwota **1 mln zł** została mylnie wskazana we wcześniejszych prognozach jako umorzenie, natomiast był to również zwrot zaliczki. Kolejne transze pożyczki były uzupełnione w roku 2023. Spłata rat pożyczki jest zgodna z wielkością wynikającą ostatecznie z podpisanej umowy z NFOSiGW.

Jeśli chodzi o zastosowane w WPF wyłączenia, to zgodnie z uwagami Kolegium RIO, od roku 2026 wyłączenia te zostały proporcjonalnie do lat przeliczone. Lata historyczne pozostały bez zmian, natomiast różnica wynikająca z zastosowanych wyłączeń do roku 2025 i tych które pozostały do wyłączenia została zaktualizowana i ujęte zgodnie ze spłacanymi ratami. Kwestia zastosowanych dowolności co do zastosowanych wyłączeń w latach 2018-2023 została skorygowana, również odsetki w okresie wyłączeń procentowo ujęto w kwocie każdej spłaty raty.

lp	Wyszczególnienie umów	Wartość z umowy	Pozostały termin wykupu obligacji/spłaty pożyczki																				Razem od 2026
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	
1	WFOŚ pożyczki z 2015 nr 125/P/OW/LG/2015 oraz nr 126/P/GW/LG/2015	120 900,00																					0,00
2	WFOŚ pożyczka z 2016 nr 354/P/EE/LG/2016	327 700,00	32 770,00	32 770,00	8 192,50																		73 732,50
3	pożyczka z 2017 NFOSiGW nr 74/2017/Wn01/OW-KI-YS/P wraz z aneksem nr 1/737 z dnia 16.08.2022	15 280 098,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	900 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 800 000,00	1 830 098,00									14 280 098,00
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a		600 000,00	600 000,00	600 000,00	900 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 800 000,00	1 830 098,00									14 280 098,00
4	BFF Polska SA pożyczka na prefinansowanie nr 211231150511223	18 587 950,00																					0,00
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3																						0,00

4

	Σ pożyczki	34 316 648,00	632 770,00	632 770,00	608 192,50	900 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 800 000,00	1 830 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			14 353 830,50
1	obligacje z 2013	11 980 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	930 000,00				1 800 000,00	900 000,00										7 230 000,00 zł
2	PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 19.11.2015	1 181 000,00																				zł -
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a																					zł -
3	PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 22.11.2016	3 671 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	400 000,00	800 000,00	821 000,00		300 000,00										2 921 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a																					zł -
4	Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 31 października 2018 roku	4 788 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	488 000,00														2 488 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a																					- zł
5	Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 10 grudnia 2018 roku	3 191 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	416 000,00																1 466 000,00 zł
6	Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 24 czerwca 2019 roku	6 855 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	355 000,00										5 155 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a		106 920,00	106 920,00	106 920,00	106 920,00	106 920,00	106 920,00	101 863,86													743 383,86 zł
7	NWA1 Dom Maklerski SA umowa o pełnienie organizatora emisji obligacji z dnia 18 czerwca 2020 roku	8 029 000,00	450 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 029 000,00											6 479 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a		183 600,00	204 000,00	204 000,00	204 000,00	204 000,00	408 000,00	408 000,00	408 000,00	50 691,58											2 274 291,58 zł
8	Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 24 czerwca 2021 roku	7 800 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	650 000,00	650 000,00					6 600 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a		72 600,00	72 600,00	72 600,00	72 600,00	96 800,00	96 800,00	96 800,00	96 800,00	121 000,00	89 000,00										887 600,00 zł
9	PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 12.09.2022 r.	8 000 000,00							400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00					8 000 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a								52 160,00	52 160,00	52 160,00	52 160,00	52 160,00	195 600,00	195 600,00	195 600,00	195 713,03					1 043 313,03 zł
10	SGB Bank SA umowa o organizację emisji obligacji z dnia 16 sierpnia 2023 roku	10 000 000,00						500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00				10 000 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a							300 250,00	300 250,00	300 250,00	300 250,00	600 500,00	600 500,00	600 500,00	600 500,00	900 750,00	900 750,00	600 257,86				6 004 757,86 zł
11	SGB Bank SA umowa o organizację emisji obligacji z dnia 6 grudnia 2023 roku	5 100 000,00											500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 600 000,00				5 100 000,00 zł
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a																					zł -
12	PKO BP SA umowa organizacji i obsługi emisji obligacji z 19.12.2024	12 000 000,00										1 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00			12 000 000,00 zł

1 3	PKO BP SA umowa organizacji i obsługi emisji obligacji z 15.12.2025	14 850 000,00										800 000,00	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	2 150 000,00	5 800 000,00				14 850 000,00 zł
1 4	Planowane przychody z tyt. Emisji obligacji w 2026	11 000 000,00																		3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00	11 000 000,00 zł
	Σ obligacje	97 445 000,00	2 700 000,00	2 750 000,00	3 050 000,00	3 166 000,00	3 180 000,00	3 438 000,00	3 750 000,00	3 771 000,00	4 879 000,00	5 755 000,00	4 700 000,00	5 300 000,00	7 100 000,00	7 150 000,00	7 050 000,00	7 250 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00	93 289 000,00
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3																						0,00
	w tym wyłączenia art. 243 ust 3a		963 120,00	983 520,00	983 520,00	1 283 520,00	1 607 720,00	2 111 970,00	2 309 073,86	2 257 210,00	1 924 101,58	2 141 660,00	2 452 660,00	2 626 198,00	796 100,00	1 096 350,00	1 096 463,03	600 257,86					25 233 444,33
RAZEM ROZCHODY		3 332 770,00	3 382 770,00	3 658 192,50	4 066 000,00	4 380 000,00	4 638 000,00	5 100 000,00	5 171 000,00	6 279 000,00	7 155 000,00	6 500 000,00	7 130 098,00	7 100 000,00	7 150 000,00	7 050 000,00	7 250 000,00	7 300 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00	107 642 830,50	

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa na lata 2026-2046, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 96 642 830,50 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 109 182 830,50 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 449 736,94 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ścinawa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ścinawa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	70 305 013,56	71 112 747,31	-807 733,75	5 469 114,43
2027	75 089 350,33	71 685 037,27	3 404 313,06	3 404 313,06
2028	76 424 175,00	72 761 072,00	3 663 103,00	3 673 103,00
2029	78 821 920,00	73 142 406,73	5 679 513,27	5 679 513,27
2030	81 008 231,00	75 287 131,00	5 721 100,00	5 721 100,00
2031	84 011 272,00	77 819 847,00	6 191 425,00	6 191 425,00
2032	86 111 554,00	79 436 221,00	6 675 333,00	6 675 333,00
2033	87 833 785,00	81 109 993,00	6 723 792,00	6 723 792,00
2034	90 470 951,00	82 495 365,00	7 975 586,00	7 975 586,00
2035	92 732 725,00	83 768 815,00	8 963 910,00	8 963 910,00
2036	94 494 647,00	86 205 667,00	8 288 980,00	8 288 980,00
2037	96 101 055,00	86 569 926,50	9 531 128,50	9 531 128,50
2038	97 811 654,00	88 207 146,00	9 604 508,00	9 604 508,00
2039	99 617 954,00	89 564 130,00	10 053 824,00	10 053 824,00
2040	101 611 866,00	92 176 939,00	9 434 927,00	9 434 927,00
2041	103 492 540,00	94 035 723,00	9 456 817,00	9 456 817,00
2042	105 052 041,00	95 328 660,00	9 723 381,00	9 723 381,00
2043	106 660 337,00	100 276 172,00	6 384 165,00	6 384 165,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2044	107 300 299,00	101 780 306,00	5 519 993,00	5 519 993,00
2045	107 836 800,00	102 575 878,00	5 260 922,00	5 260 922,00
2046	108 160 310,00	104 649 817,00	3 510 493,00	3 510 493,00

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 Ścinawa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	9,31%	19,20%	TAK	19,43%	TAK
2027	9,44%	17,81%	TAK	18,04%	TAK
2028	10,23%	18,21%	TAK	18,44%	TAK
2029	10,32%	14,74%	TAK	14,97%	TAK
2030	9,78%	14,06%	TAK	14,28%	TAK
2031	9,17%	12,32%	TAK	12,54%	TAK
2032	9,02%	12,95%	TAK	13,17%	TAK
2033	8,69%	12,65%	TAK	12,65%	TAK
2034	10,01%	13,44%	TAK	13,44%	TAK
2035	10,31%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2036	8,78%	13,70%	TAK	13,70%	TAK
2037	8,95%	13,47%	TAK	13,47%	TAK
2038	10,60%	13,48%	TAK	13,48%	TAK
2039	9,82%	13,43%	TAK	13,43%	TAK
2040	9,23%	13,39%	TAK	13,39%	TAK
2041	9,53%	13,24%	TAK	13,24%	TAK
2042	9,77%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2043	4,98%	12,44%	TAK	12,44%	TAK
2044	4,80%	11,63%	TAK	11,63%	TAK
2045	4,50%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2046	0,59%	9,45%	TAK	9,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ścinawa 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 wieloletnie

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

9

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

4. Zielona Transformacja Miast – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 26 388 992,64 zł, w tym w 2026 r. – 8 044 200,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 388 992,64 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Ścinawa.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 185,00 zł;
 - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - 3) Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 185,00 zł;
 - 4) Utworzenie żłobka gminnego na 18 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Ścinawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - 5) Innowacyjna infrastruktura turystyczna na terenie przystani w Ścinawie na Szlaku Odry – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 840,80 zł;
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 840,80 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Utrzymanie infrastruktury wybudowanej z udziałem środków pochodzących z UE w latach 2017-2023 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 200 000,00 zł;
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 200 000,00 zł;
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - 2) Budowa kan. san. na terenie gminy Ścinawa, budowa żłobka w Ścinawie oraz wiat rekreacyjnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 670,44 zł;
 - 3) Budowa chodników na ul. Wiosennej i na ul. Lipowej w Ścinawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 036,20 zł;
 - 4) Budowa świetlicy wiejskiej w Działawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 221 092,50 zł;
 - 5) Budowa basenu odkrytego w mieście Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 525,70 zł;
 - 6) Przebudowa dróg gminnych wraz z pełną infrastrukturą na Osiedlu Wiosennym w Ścinawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 175 860,00 zł;
 - o. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 167 434,50 zł;
 - 7) Fundusz osiedlowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmianę rodzaju zadania na majątkowe.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Rewitalizacja przestrzeni miejskiej poprzez modernizację dróg i chodników w Ścinawie;
2. Wyposażenie zrewitalizowanej przestrzeni miejskiej poprzez budowę placów zabaw;
3. Odnowienie zabytkowego muru przy ulicy Szpitalnej oraz modernizacja drogi prowadzącej wzdłuż tego muru;
4. Wyposażenie zrewitalizowanej przestrzeni miejskiej poprzez budowę placów zabaw.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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


BURMISTRZ
Krystian Koszyło

