**projekt**

# UCHWAŁA NR XLIV/ /2026
# RADY MIEJSKIEJ W ŚCINAWIE

z dnia 27 października 2026 r.

**w sprawie zmiany 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.) uchwala 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 2026-2046 ze zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ścinawa na lata 2026-2046 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ścinawa, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ścinawy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Ścinawy

Elektronicznie podpisany przez:

Krystian Stanisław Kosztyła

Data:
2026-10-22 10:51:24

# 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

Załącznik nr 1 do Uchwały w sprawie zmiany wpf z 27.10.2026

| 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 | 92 198 899,44 | 74 263 409,56 | 34 993 633,00 | 455 715,00 | 1 934 094,00 | 8 946 109,12 | 27 933 858,44 | 7 717 132,15 | 17 935 489,88 | 3 180 835,97 | 14 744 653,91 |
| 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 | 94 748 909,80 | 75 424 175,00 | 37 729 096,00 | 491 338,00 | 1 454 145,00 | 8 552 264,00 | 27 197 332,00 | 8 183 369,00 | 19 324 734,80 | 1 566 286,00 | 17 758 448,80 |
| 2029 | 81 563 208,00 | 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 | 2 741 288,00 | 200 000,00 | 2 541 288,00 |
| 2030 | 82 924 053,00 | 81 224 053,00 | 40 474 930,00 | 527 097,00 | 1 559 974,00 | 9 174 677,00 | 29 487 375,00 | 8 872 416,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 1 700 000,00 |
| 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 | 88 264 344,00 | 88 264 344,00 | 43 906 002,00 | 571 780,00 | 1 692 214,00 | 9 952 417,00 | 32 141 931,00 | 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 | 95 051 043,00 | 95 051 043,00 | 47 281 962,00 | 615 744,00 | 1 822 329,00 | 10 717 664,00 | 34 613 344,00 | 10 414 763,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 97 427 320,00 | 97 427 320,00 | 48 464 011,00 | 631 138,00 | 1 867 887,00 | 10 985 606,00 | 35 478 678,00 | 10 675 132,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 99 863 002,00 | 99 863 002,00 | 49 675 611,00 | 646 916,00 | 1 914 584,00 | 11 260 246,00 | 36 365 645,00 | 10 942 010,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 102 359 577,00 | 102 359 577,00 | 50 917 501,00 | 663 089,00 | 1 962 449,00 | 11 541 752,00 | 37 274 786,00 | 11 215 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 104 918 567,00 | 104 918 567,00 | 52 190 439,00 | 679 666,00 | 2 011 510,00 | 11 830 296,00 | 38 206 656,00 | 11 495 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 107 016 938,00 | 107 016 938,00 | 53 234 248,00 | 693 259,00 | 2 051 740,00 | 12 066 902,00 | 38 970 789,00 | 11 725 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 109 157 277,00 | 109 157 277,00 | 54 298 933,00 | 707 124,00 | 2 092 775,00 | 12 308 240,00 | 39 750 205,00 | 11 960 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2043 | 111 340 422,00 | 111 340 422,00 | 55 384 912,00 | 721 266,00 | 2 134 630,00 | 12 554 405,00 | 40 545 209,00 | 12 199 593,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 113 567 230,00 | 113 567 230,00 | 56 492 610,00 | 735 691,00 | 2 177 323,00 | 12 805 493,00 | 41 356 113,00 | 12 443 585,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 115 838 574,00 | 115 838 574,00 | 57 622 462,00 | 750 405,00 | 2 220 869,00 | 13 061 603,00 | 42 183 235,00 | 12 692 457,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 118 155 345,00 | 118 155 345,00 | 58 774 911,00 | 765 413,00 | 2 265 286,00 | 13 322 835,00 | 43 026 900,00 | 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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki bieżące [x] | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [x] | w tym: | wydatki na obsługę długu [x] | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | 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] | | | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2026 | 104 942 977,62 | 77 503 342,23 | 26 660 349,87 | 0,00 | 0,00 | 5 030 000,00 | 0,00 | 1 533 480,93 | 0,00 | 27 439 635,39 | 27 439 635,39 | 1 177 902,13 |
| 2027 | 96 610 037,27 | 69 610 037,27 | 27 331 916,00 | 0,00 | 0,00 | 4 961 000,00 | 0,00 | 1 122 983,07 | 0,00 | 27 000 000,00 | 27 000 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 91 100 717,30 | 72 716 283,00 | 29 165 610,00 | 0,00 | 0,00 | 4 653 338,00 | 0,00 | 1 080 840,53 | 0,00 | 18 384 434,30 | 18 384 434,30 | 0,00 |
| 2029 | 77 497 208,00 | 73 997 208,00 | 29 935 568,00 | 0,00 | 0,00 | 4 327 235,00 | 0,00 | 1 029 876,19 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 78 544 053,00 | 76 077 422,00 | 31 205 929,00 | 0,00 | 0,00 | 4 044 850,00 | 0,00 | 961 607,68 | 0,00 | 2 466 631,00 | 2 466 631,00 | 0,00 |
| 2031 | 79 373 272,00 | 77 748 459,00 | 32 085 936,00 | 0,00 | 0,00 | 3 815 214,00 | 0,00 | 809 228,41 | 0,00 | 1 624 813,00 | 1 624 813,00 | 0,00 |
| 2032 | 81 011 554,00 | 79 365 943,00 | 32 958 673,00 | 0,00 | 0,00 | 3 513 778,00 | 0,00 | 724 626,11 | 0,00 | 1 645 611,00 | 1 645 611,00 | 0,00 |
| 2033 | 83 093 344,00 | 81 040 827,00 | 33 812 303,00 | 0,00 | 0,00 | 3 262 695,00 | 0,00 | 633 906,81 | 0,00 | 2 052 517,00 | 2 052 517,00 | 0,00 |
| 2034 | 84 191 951,00 | 82 721 633,00 | 34 674 517,00 | 0,00 | 0,00 | 2 982 141,00 | 0,00 | 542 076,83 | 0,00 | 1 470 318,00 | 1 470 318,00 | 0,00 |
| 2035 | 85 577 725,00 | 84 405 731,00 | 35 544 847,00 | 0,00 | 0,00 | 2 669 285,00 | 0,00 | 452 175,00 | 0,00 | 1 171 994,00 | 1 171 994,00 | 0,00 |
| 2036 | 88 551 043,00 | 86 139 834,00 | 36 412 141,00 | 0,00 | 0,00 | 2 381 304,00 | 0,00 | 327 237,00 | 0,00 | 2 411 209,00 | 2 411 209,00 | 0,00 |
| 2037 | 90 297 222,00 | 87 895 906,00 | 37 264 185,00 | 0,00 | 0,00 | 2 101 672,00 | 0,00 | 228 487,00 | 0,00 | 2 401 316,00 | 2 401 316,00 | 0,00 |
| 2038 | 92 763 002,00 | 89 636 226,00 | 38 095 176,00 | 0,00 | 0,00 | 1 797 750,00 | 0,00 | 156 860,00 | 0,00 | 3 126 776,00 | 3 126 776,00 | 0,00 |
| 2039 | 95 209 577,00 | 91 367 307,00 | 38 895 175,00 | 0,00 | 0,00 | 1 485 250,00 | 0,00 | 110 300,00 | 0,00 | 3 842 270,00 | 3 842 270,00 | 0,00 |
| 2040 | 97 868 567,00 | 93 115 551,00 | 39 684 747,00 | 0,00 | 0,00 | 1 169 250,00 | 0,00 | 56 383,00 | 0,00 | 4 753 016,00 | 4 753 016,00 | 0,00 |
| 2041 | 99 766 938,00 | 94 885 006,00 | 40 450 663,00 | 0,00 | 0,00 | 866 250,00 | 0,00 | 14 712,00 | 0,00 | 4 881 932,00 | 4 881 932,00 | 0,00 |
| 2042 | 101 857 277,00 | 96 650 705,00 | 41 190 910,00 | 0,00 | 0,00 | 552 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 206 572,00 | 5 206 572,00 | 0,00 |
| 2043 | 107 840 422,00 | 98 536 073,00 | 41 932 346,00 | 0,00 | 0,00 | 323 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 304 349,00 | 9 304 349,00 | 0,00 |
| 2044 | 110 067 230,00 | 100 546 002,00 | 42 657 776,00 | 0,00 | 0,00 | 201 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 521 228,00 | 9 521 228,00 | 0,00 |
| 2045 | 113 838 574,00 | 102 600 045,00 | 43 365 895,00 | 0,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 238 529,00 | 11 238 529,00 | 0,00 |
| 2046 | 116 155 345,00 | 104 684 782,00 | 44 042 403,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 470 563,00 | 11 470 563,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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: |
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | | 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 | -12 744 078,18 | 0,00 | 16 076 848,18 | 11 000 000,00 | 7 667 230,00 | 4 642 177,20 | 4 642 177,20 | 434 670,98 | 434 670,98 |
| 2027 | 3 382 770,00 | 3 382 770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 648 192,50 | 3 648 192,50 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 4 066 000,00 | 4 066 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 4 380 000,00 | 4 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 4 638 000,00 | 4 638 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 5 100 000,00 | 5 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 5 171 000,00 | 5 171 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 6 279 000,00 | 6 279 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 7 155 000,00 | 7 155 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 7 130 098,00 | 7 130 098,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 7 100 000,00 | 7 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 7 150 000,00 | 7 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 7 050 000,00 | 7 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 7 250 000,00 | 7 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 7 300 000,00 | 7 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

[5] Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu [x] | z tego: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych [x] | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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 | 963 030,00 | 0,00 | 963 030,00 |
| 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 | 3 658 192,50 | 3 658 192,50 | 983 420,00 | 0,00 | 983 420,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 066 000,00 | 4 066 000,00 | 1 408 160,00 | 0,00 | 1 408 160,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 380 000,00 | 4 380 000,00 | 1 691 663,86 | 0,00 | 1 691 663,86 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 638 000,00 | 4 638 000,00 | 2 004 850,00 | 0,00 | 2 004 850,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 100 000,00 | 5 100 000,00 | 2 207 010,00 | 0,00 | 2 207 010,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 171 000,00 | 5 171 000,00 | 2 257 010,00 | 0,00 | 2 257 010,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 279 000,00 | 6 279 000,00 | 1 925 191,58 | 0,00 | 1 925 191,58 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 155 000,00 | 7 155 000,00 | 2 141 660,00 | 0,00 | 2 141 660,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 2 452 660,00 | 0,00 | 2 452 660,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 130 098,00 | 7 130 098,00 | 2 626 198,00 | 0,00 | 2 626 198,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 100 000,00 | 7 100 000,00 | 796 100,00 | 0,00 | 796 100,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 150 000,00 | 7 150 000,00 | 1 096 350,00 | 0,00 | 1 096 350,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 050 000,00 | 7 050 000,00 | 1 096 463,03 | 0,00 | 1 096 463,03 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 250 000,00 | 7 250 000,00 | 600 257,86 | 0,00 | 600 257,86 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 300 000,00 | 7 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 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 | 104 310 060,50 | 0,00 | -3 239 932,67 | 1 836 915,51 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 100 927 290,50 | 0,00 | 5 479 313,06 | 5 479 313,06 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 97 269 098,00 | 0,00 | 2 707 892,00 | 2 717 892,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 93 203 098,00 | 0,00 | 4 824 712,00 | 4 824 712,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 88 823 098,00 | 0,00 | 5 146 631,00 | 5 146 631,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 84 185 098,00 | 0,00 | 6 262 813,00 | 6 262 813,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 79 085 098,00 | 0,00 | 6 745 611,00 | 6 745 611,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 73 914 098,00 | 0,00 | 7 223 517,00 | 7 223 517,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 67 635 098,00 | 0,00 | 7 749 318,00 | 7 749 318,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 60 480 098,00 | 0,00 | 8 326 994,00 | 8 326 994,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 53 980 098,00 | 0,00 | 8 911 209,00 | 8 911 209,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 46 850 000,00 | 0,00 | 9 531 414,00 | 9 531 414,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 39 750 000,00 | 0,00 | 10 226 776,00 | 10 226 776,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 32 600 000,00 | 0,00 | 10 992 270,00 | 10 992 270,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 550 000,00 | 0,00 | 11 803 016,00 | 11 803 016,00 |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 300 000,00 | 0,00 | 12 131 932,00 | 12 131 932,00 |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 12 506 572,00 | 12 506 572,00 |
| 2043 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 12 804 349,00 | 12 804 349,00 |
| 2044 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 13 021 228,00 | 13 021 228,00 |
| 2045 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 13 238 529,00 | 13 238 529,00 |
| 2046 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 470 563,00 | 13 470 563,00 |

[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 | 8,98% | 3,43% | 19,20% | 19,43% | TAK | TAK |
| 2027 | 9,33% | 16,21% | 17,24% | 17,47% | TAK | TAK |
| 2028 | 9,34% | 11,56% | 18,07% | 18,30% | TAK | TAK |
| 2029 | 8,51% | 13,08% | 14,41% | 14,63% | TAK | TAK |
| 2030 | 8,01% | 12,76% | 13,53% | 13,76% | TAK | TAK |
| 2031 | 7,57% | 13,52% | 11,66% | 11,89% | TAK | TAK |
| 2032 | 7,44% | 13,43% | 12,29% | 12,52% | TAK | TAK |
| 2033 | 7,08% | 13,39% | 12,00% | 12,00% | TAK | TAK |
| 2034 | 8,46% | 13,37% | 13,42% | 13,42% | TAK | TAK |
| 2035 | 8,79% | 13,37% | 13,02% | 13,02% | TAK | TAK |
| 2036 | 7,23% | 13,39% | 13,27% | 13,27% | TAK | TAK |
| 2037 | 7,38% | 13,46% | 13,32% | 13,32% | TAK | TAK |
| 2038 | 8,97% | 13,57% | 13,42% | 13,42% | TAK | TAK |
| 2039 | 8,18% | 13,74% | 13,43% | 13,43% | TAK | TAK |
| 2040 | 7,59% | 13,94% | 13,47% | 13,47% | TAK | TAK |
| 2041 | 7,90% | 13,69% | 13,55% | 13,55% | TAK | TAK |
| 2042 | 8,11% | 13,48% | 13,59% | 13,59% | TAK | TAK |
| 2043 | 3,87% | 13,29% | 13,61% | 13,61% | TAK | TAK |
| 2044 | 3,67% | 13,12% | 13,60% | 13,60% | TAK | TAK |
| 2045 | 2,05% | 12,98% | 13,55% | 13,55% | TAK | TAK |
| 2046 | 1,94% | 12,88% | 13,46% | 13,46% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: |
| | 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 | 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 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2026 | 323 342,84 | 323 342,84 | 323 342,84 | 9 672 531,55 | 9 672 531,55 | 9 459 352,01 | 772 484,41 | 772 484,41 | 441 459,58 |
| 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 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | z tego: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X] | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| 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 | 16 242 886,48 | 16 242 886,48 | 9 692 938,27 | 27 407 967,75 | 5 492 674,41 | 21 915 293,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 13 242 694,50 | 13 242 694,50 | 0,00 | 16 048 396,78 | 1 393 388,36 | 14 655 008,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 7 643 691,09 | 7 643 691,09 | 0,00 | 12 304 011,80 | 1 270 012,49 | 11 033 999,31 | 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 | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2026 | 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do zmiany wpf 27.10.2026

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) | | | | 82 286 855,91 | 27 407 967,75 | 16 048 396,78 | 12 304 011,80 | 3 462 885,27 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 8 924 873,37 | 5 492 674,41 | 1 393 388,36 | 1 270 012,49 | 400 000,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 73 361 982,54 | 21 915 293,34 | 14 655 008,42 | 11 033 999,31 | 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: | | | | 44 949 843,53 | 17 015 370,89 | 13 639 082,86 | 8 013 703,58 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 750 267,37 | 772 484,41 | 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 | 142 309,32 | 142 309,32 | 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 | | | | 43 199 576,16 | 16 242 886,48 | 13 242 694,50 | 7 643 691,09 | 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 | 13 713 451,77 | 13 000 000,00 | 7 643 691,09 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Ścinawa | Urząd Miasta i Gminy Ścinawa | 2024 | 2026 | 616 190,68 | 616 190,68 | 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 | 3 185 790,00 | 1 415 485,91 | 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 | Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - Poprawa dostępu do małej infrastruktury turystycznej w Ścinawie na Szlaku Odry | Urząd Miasta i Gminy Ścinawa | 2026 | 2027 | 388 311,00 | 145 616,50 | 242 694,50 | 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 | | | | 37 337 012,38 | 10 392 596,86 | 2 409 313,92 | 4 290 308,22 | 3 462 885,27 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 7 174 606,00 | 4 720 190,00 | 997 000,00 | 900 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Utrzymanie infrastruktury wybudowanej z udziałem środków pochodących 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 przedsiewzięcia jest zapewnienie ładu przestrzennego terenów Gminy Ścinawa | Urząd Miasta i Gminy Ścinawa | 2024 | 2027 | 375 000,00 | 170 584,00 | 97 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Utrzymanie efektów projektu pn.Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej zrealizowanego ze srodków 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 | 59 223 261,60 |
| 1.a | 8 556 075,26 |
| 1.b | 50 667 186,34 |
| 1.1 | 38 668 157,33 |
| 1.1.1 | 1 538 885,26 |
| 1.1.1.1 | 142 309,32 |
| 1.1.1.2 | 1 396 575,94 |
| 1.1.2 | 37 129 272,07 |
| 1.1.2.1 | 34 357 142,86 |
| 1.1.2.2 | 616 190,68 |
| 1.1.2.3 | 1 415 485,91 |
| 1.1.2.4 | 352 141,62 |
| 1.1.2.5 | 388 311,00 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 20 555 104,27 |
| 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 |

| 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 drog publicnych w m.Ścinawa, na który składają się ulice.Grunwaldzka, St.Batorego oraz T.Kosciuszki wraz z chodnikami i ciagami 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 sie w Gminnym Programie Profilatyki 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 | | | | 30 162 406,38 | 5 672 406,86 | 1 412 313,92 | 3 390 308,22 | 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 Scinawa, budowa żłobka w Scinawie orz wiat rekreacyjnych - W ramach zadania planuje się budowę kanalizacji, budowę żłobka a takze wiat rekreacyjncyh 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 | 2027 | 580 136,46 | 4 172,66 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa świelicy 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 Dziesławiu | 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 miescie Ścinawa | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2026 | 14 430 000,00 | 395 782,70 | 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 | 889 068,92 | 0,00 | 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 | 1 583 241,40 | 509 545,91 | 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 | 0,00 | 150 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |

| 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 | 13 537 914,27 |
| 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 | 395 782,70 |
| 1.3.2.8 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | 889 068,92 |
| 1.3.2.11 | 1 435 984,40 |
| 1.3.2.12 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | 3 150 000,00 |

Załącznik nr 3

do Uchwały w sprawie zmiany WPF z 27.10.2026

**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). Zakres prognozy obejmuje lata 2026-2046, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

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 ze 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 podjętej uchwały w sprawie wpf na lata 2026-2045 w dniu 22 grudnia 2025r. Dla gminy Ścinawa rok 2046 jest ostatnim rokiem prognozy, w nim przypadać będzie zaplanowany do wykupu kapitał obligacji, w związku z zaplanowaną do emisji kwotą 11 000 000,00 w roku 2026. 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% |
| 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 – 7 maja 2026r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Zaplanowane w budżecie roku 2026 dochody ogółem w kwocie 92 198 899,44 zł są niższe od wykonanych w roku 2025 (106 630 264,10 zł), co w dużej mierze ma związek z zaplanowanymi niższymi dochodami majątkowymi, głównie z tytułu dotacji i środków na inwestycje, dotacji bieżących i kwoty subwencji ogólnej. Wzrost w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących wynika z działań podejmowanych przez organ wykonawczy w celu wypracowania bieżących nadwyżek budżetowych w kolejnych latach prognozy.

**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. Zaplanowane do realizacji dochody bieżące w roku 2026 w kwocie 74 263 409,56 zł są wyższe od kwoty wykonanych tychże dochodów w roku 2025 o kwotę 4 836 184,09 zł.

**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 2025r.

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 wzmożonych działań windykacyjnych przyczyni się do realizacji założonych wpływów z tego tytułu dochodowego.

**Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i osób prawnych (CIT)**

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.

Udziały gminy Ścinawa w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. Obie kategorie dochodowe, zarówno udziały PIT jak i CIT zaplanowano w kwotach wyższych od rzeczywistego wykonania z roku 2025. Wskaźnik wzrostu dochodów z tych tytułów w kolejnych latach prognozy odpowiada założeniom zgodnym z pismem Ministra Finansów i Gospodarki.

**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.

Planowana na rok 2026 kwota subwencji ogólnej dla gmin wynosi 26 353 434 tys. zł. W roku 2026 subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe skalkulowane na 2026 rok są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (przepis art.86 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Natomiast kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT i podatku CIT, ustaloną na rok 2026 na podstawie art.11 i art.12 ustawy, a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2026 zgodnie z art.9 i art.9a ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jst. Tak wyliczone dochody z tytułu subwencji ogólnej podlegające przekazaniu danej gminie podlegają korekcie z tytułu zamożności. Zastosowany element kalkulacyjny w formie określenia potrzeb finansowych służy ustaleniu dochodów jst z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa. W przypadku gdy dochody ze zwiększonego udziału w podatku PIT i CIT są niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb, gminie przyznana będzie subwencja. Dla gminy Ścinawa należna subwencja w kwocie 1 934 094,00 zł została zaplanowana i wprowadzona do budżetu roku 2026. Jest ona niższa niż kwota wykonana w roku 2025 o ponad 2 mln złotych.

Według stanu na dzień 27 października 2026 roku wprowadzono środki na uzupełnienie dochodów gmin w łącznej wysokości 585 379,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki ST3.4751.10.2026g przyznającym środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst, o której mowa w art.34 ustawy o dochodach jst. Dochody z PIT i CIT, subwencji ogólnej i podatków lokalnych obliczone zgodnie z przepisami ustawy na rok 2026 są niższe niż 106,7% dochodów z roku 2025.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2026 zaplanowano w kwocie 8 946 109,12 zł, co w stosunku do wartości wykonanej w roku 2025, wynoszącej 11 839 093,08 zł, oznacza znaczny spadek planowanych wartości (kwota 2 892 983,96 zł). Powyższa wartość ma bezpośredni wpływ na odchylenia wartości planistycznych dla ogółu dochodów i wydatków budżetowych na początku każdego roku obrotowego. W trakcie roku budżetowego i bieżącego wykonywania poszczególnych tytułów, te dochody zmieniają się powodując obustronne zwiększenie wartości zaplanowanych zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych. Po ustaleniu wzrostu poziomu wydatków bieżących gminy dla danego roku planistycznego istotne znaczenie będzie mieć aktualna informacja o stopniu finansowania realizowanych wydatków bieżących właśnie dochodami pochodzącymi z dotacji i środków przeznaczonych na realizację zadań bieżących. Założono trend wzrostowy tego tytułu z uwagi na specyfikę działań samorządu gminnego i możliwości współpracy z ościennymi samorządami lokalnymi.

**Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące stanowią drugą pod względem wielkości grupę tytułów dochodowych w gminie Ścinawa. Na rok 2026 zaplanowano kwotę 27 933 858,44 zł, co stanowi wzrost wartości o kwotę 6 630 164,05 zł w stosunku do wykonanej w roku ubiegłym kwoty 21 303 694,39 zł. To w tej grupie dochodowej w kalkulacji uwzględniono dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy, dochody z usług, pozostałych dochodów, oprocentowanie środków pozostających na rachunku gminnym czy rozliczenia dochodów z lat ubiegłych. Głównym źródłem wzrostu zaplanowanej kwoty w tym tytule dochodowym jest zwrot środków i zapłata rekompensaty od powiatu lubińskiego, którą otrzymał od wojewody dolnośląskiego z tytułu stosowania ulg ustawowych w komunikacji publicznej (przewozy miesięczne dzieci dowożonych w latach 2016-2020 do szkół i płatności z gminy Ścinawa) wraz z należnymi odsetkami. Kwota rekompensaty to blisko 2,2 mln. Zaplanowane działania związane ze wzmożoną windykacją, weryfikacją deklaracji podatkowych, wzrost bazy podatkowej podatników podatku od nieruchomości, podniesienie stawek opłaty za gospodarowanie odpadami, co przyczyni się do zbilansowania systemu gospodarki odpadami, mają na celu sukcesywny i stabilny wzrost tego tytułu dochodowego w kolejnych latach prognozy. Prognozowany wzrost dochodów z tytułu samego podatku od nieruchomości to kwota 1 464 693,85 zł w roku 2026, natomiast w kolejnych latach prognozy utrzymano trend wzrostowy z mniejszą dynamiką wzrostu.

**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 3 180 835,97 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do uchwały WPF dochody ze sprzedaży zmniejszono o 300 000,00 zł, z uwagi na rozpoznanie lokalnego rynku nieruchomości i urealnienie możliwości sprzedaży proponowanych nieruchomości położonych w Strefie Aktywności Gospodarczej w Ścinawie. Jednocześnie założono plan w wysokości 500 000,00 zł ze sprzedaży pojazdu strażackiego, w związku z zamiarem zakupu nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Ścinawie, na który również pozyskano środki z dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (środki z dotacji od innych samorządów: powiatowego i samorządu województwa oraz budżetu państwa). Założono również sprzedaż mienia w kolejnych latach budżetowych.

**Tabela 2. 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 |

Źródło: Opracowanie własne.

W miesiącu listopadzie planuje się zawrzeć umowę notarialną sprzedaży działki 208/11 obr. 4 miasta Ścinawy za cenę 500.960,00 zł netto, która zaplanowana była pierwotnie 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 200 000,00 zł w każdym roku planistycznym.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 744 653,91 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację przedsięwzięć wymienionych m.in. w załączniku nr 2 do wpf oraz zadań realizowanych w cyklu jednorocznym. W stosunku do wykonania roku 2025 dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o kwotę bliską 23 mln zewnętrznych środków finansujących bądź współfinansujących zadania realizowane z budżetu gminy. Planowana w budżecie roku 2026 kwota dotyczy zadań realizowanych: z udziałem środków unijnych Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 – Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy, w ramach pomocy finansowej z Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 – Innowacyjna infrastruktura turystyczna na terenie przystani w Ścinawie na szlaku Odry, z udziałem Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 – Cyberbezpieczny Samorząd w gminie Ścinawa, z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa na obronność Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026, z udziałem środków Krajowego Planu Odbudowy – Maluch + (Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027) – Utworzenie żłobka gminnego, dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – Rewitalizacja obszarów miejskich, środków WFOŚiGW – Program „Ciepłe mieszkanie”, z udziałem dotacji otrzymanych od samorządu powiatowego i samorządu województwa oraz środki z interwencji Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność w ramach zadań Wspólnej Polityki Rolnej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 44 903 193,74 zł, co wiąże się z już realizowanymi zadaniami o charakterze inwestycyjnym - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy (Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska) oraz planowanymi do pozyskania, warunkującymi inwestycyjne wydatki budżetu w kolejnych latach prognozy.

**2. Wydatki**

Wydatki ogółem zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę źródła ich pokrycia oraz wytyczne makroekonomiczne do planowania wartości budżetowych. Prognozy wydatków gminy Ścinawa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Prognoza wydatków bieżących dla gminy od roku 2026 została sporządzona w oparciu o wyliczenia dotyczące wzrostu poziomu cen i usług, kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczących koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach prognozy, niezbędnych do obsługi i spłaty zaciągniętego długu.

**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.

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

Zaplanowane do realizacji wydatki bieżące w roku 2026 wzrosną w stosunku do wykonania roku 2025 o kwotę 11 644 600,48 zł (z wykonanej kwoty 65 858 741,75 zł do 77 503 342,23 zł). Odchylenie od trendu wzrostu następuje w każdym roku budżetowym w związku ze zmniejszeniem poziomu finansowania realizacji zadań bieżących dotacjami i środkami na realizację tych zadań na etapie planowania budżetu. Niższa wartość przyznanych i zaplanowanych kwot dotacji w budżecie roku 2026 w stosunku do wykonania roku 2025. Dlatego zarówno w roku 2026 jak i kolejnych latach prognozy stosuje się ostrożnościowe podejście, mając na uwadze wzrost poziomu cen towarów i usług, wzrost minimalnego wynagrodzenia, tak by umożliwić realizację zadań związanych z działalnością statutową. Duże odchylenie w roku 2026 ma związek z zaplanowaną i zapłaconą jednorazową opłatą za wycinkę drzew i nieutrzymanie w okresie wymaganym decyzją, nasadzeń zastępczych, prowadzonych we wcześniejszych latach w związku z inwestycjami gminnymi.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

W 2026 r. w budżecie Gminy Ścinawa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 998 552,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 980 627,48 zł. W latach 2027-2046 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. Natomiast odwrotna sytuacja ma miejsce w związku z utworzeniem nowej jednostki żłobka miejskiego. Zwiększone koszty wynagrodzeń i bieżącego funkcjonowania placówki powiązane będą z dochodami wypracowanymi przez jednostkę. Za pobyt dzieci w żłobku pobierana będzie opłata. Gmina złożyła również wniosek o dofinansowanie kosztów utrzymania placówki z środków pochodzących z budżetu państwa, w związku z ogłoszonym konkursem. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie, co przełoży się na podpisanie umowy i wprowadzenie do budżetu gminy dodatkowych środków po stronie dochodów, na już zaplanowane i realizowane zadanie.

**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 w roku 2026. 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. Aktualnie gmina jest na etapie prowadzenia postępowania na emisję zaplanowanych obligacji wraz z możliwością restrukturyzacji wcześniej zaciągniętych zobowiązań niepodlegających wyłączeniom, które pozwoli na dalsze obniżenie obsługi długu.

**Pozostałe wydatki bieżące**

W roku 2027 założono minimalny spadek 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, już w roku bieżącym, 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 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 2027 z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

**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 -12 744 078,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 667 230,00 zł;
5. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 642 177,20 zł;
6. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 rok – 434 670,98 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 3. Wynik budżetu Gminy Ścinawa**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 92 198 899,44 | 104 942 977,62 | -12 744 078,18 |
| 2027 | 99 992 807,27 | 96 610 037,27 | 3 382 770,00 |
| 2028 | 94 748 909,80 | 91 100 717,30 | 3 648 192,50 |
| 2029 | 81 563 208,00 | 77 497 208,00 | 4 066 000,00 |
| 2030 | 82 924 053,00 | 78 544 053,00 | 4 380 000,00 |
| 2031 | 84 011 272,00 | 79 373 272,00 | 4 638 000,00 |
| 2032 | 86 111 554,00 | 81 011 554,00 | 5 100 000,00 |
| 2033 | 88 264 344,00 | 83 093 344,00 | 5 171 000,00 |
| 2034 | 90 470 951,00 | 84 191 951,00 | 6 279 000,00 |
| 2035 | 92 732 725,00 | 85 577 725,00 | 7 155 000,00 |
| 2036 | 95 051 043,00 | 88 551 043,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 97 427 320,00 | 90 297 222,00 | 7 130 098,00 |
| 2038 | 99 863 002,00 | 92 763 002,00 | 7 100 000,00 |
| 2039 | 102 359 577,00 | 95 209 577,00 | 7 150 000,00 |
| 2040 | 104 918 567,00 | 97 868 567,00 | 7 050 000,00 |
| 2041 | 107 016 938,00 | 99 766 938,00 | 7 250 000,00 |
| 2042 | 109 157 277,00 | 101 857 277,00 | 7 300 000,00 |
| 2043 | 111 340 422,00 | 107 840 422,00 | 3 500 000,00 |
| 2044 | 113 567 230,00 | 110 067 230,00 | 3 500 000,00 |
| 2045 | 115 838 574,00 | 113 838 574,00 | 2 000 000,00 |
| 2046 | 118 155 345,00 | 116 155 345,00 | 2 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

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 2,2 mln. Ponadto planuje się zrównoważyć gospodarkę odpadową, czego skutkiem będzie ok 1 mln oszczędności w wydatkach bieżących, z tytułu uzyskania większych wpływów z tytułu gospodarowania odpadami. Samorząd planuje również restrukturyzację zadłużenia, z uwagi na możliwe uzyskanie korzystnych warunków jeśli chodzi o marże, która jest istotna w ogólnej kwocie obsługi długu.

Odsetki w roku 2026 pierwotnie 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 zmniejszenia obsługi długu w latach kolejnych prognozy. Spadek ten jest bardzo korzystny w ogólnej kwocie wydatków bieżących, ponieważ już widać, że koszt obsługi długu jest niższy w stosunku do realnego wykonania roku 2025 i pierwszego półrocza 2026.

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 16 076 848,18 zł.

Przychody gminy Ścinawa w 2026 r. obejmują następujące tytuły:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 000 000,00 zł
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 642 177,20 zł
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024r. i 2025r. – 434 670,98 zł

Początkowa wartość emisji obligacji w kwocie 11 000 000,00 zł została zaplanowana w projekcie budżetu na rok 2026 oraz w uchwalonym budżecie na rok 2026.

Poniżej przedstawiono symulację spłaty odsetek oraz spłaty kapitału z emisji obligacji.

**Tabela 4. Planowana emisja obligacji w kwocie 11 000 000,00 zł:**

| Rok | Stan na początek okresu | Transza | Odsetki | Rata kapitałowa | WIBOR + marża |
|---|---|---|---|---|---|
| 2026 | 0,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2027 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2028 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2029 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2030 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2031 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2032 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2033 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2034 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2035 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2036 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2037 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2038 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2039 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2040 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2041 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2042 | 11 000 000,00 | 0,00 | 385 000,00 | 0,00 | 3,50% |
| 2043 | 11 000 000,00 | 0,00 | 323 750,00 | 3 500 000,00 | 3,50% |
| 2044 | 7 500 000,00 | 0,00 | 201 250,00 | 3 500 000,00 | 3,50% |
| 2045 | 4 000 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 2 000 000,00 | 3,50% |
| 2046 | 2 000 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 2 000 000,00 | 3,50% |
| Razem od 2026 | | 11 000 000,00 | 6 825 000,00 | **11 000 000,00** | |

Źródło: Opracowanie własne.

**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 wyemitowanych przez gminę w latach wcześniejszych.

W zakresie zawartych już 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 2043-2046. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia 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 | 0,00 | 3 658 192,50 |
| 2029 | 4 066 000,00 | 0,00 | 4 066 000,00 |
| 2030 | 4 380 000,00 | 0,00 | 4 380 000,00 |
| 2031 | 4 638 000,00 | 0,00 | 4 638 000,00 |
| 2032 | 5 100 000,00 | 0,00 | 5 100 000,00 |
| 2033 | 5 171 000,00 | 0,00 | 5 171 000,00 |
| 2034 | 6 279 000,00 | 0,00 | 6 279 000,00 |
| 2035 | 7 155 000,00 | 0,00 | 7 155 000,00 |
| 2036 | 6 500 000,00 | 0,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 7 130 098,00 | 0,00 | 7 130 098,00 |
| 2038 | 7 100 000,00 | 0,00 | 7 100 000,00 |
| 2039 | 7 150 000,00 | 0,00 | 7 150 000,00 |
| 2040 | 7 050 000,00 | 0,00 | 7 050 000,00 |
| 2041 | 7 250 000,00 | 0,00 | 7 250 000,00 |
| 2042 | 7 300 000,00 | 0,00 | 7 300 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2046 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

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

**Tabela 6. 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 |
| 2038 | 796 100,00 |
| 2039 | 1 096 350,00 |
| 2040 | 1 096 463,03 |
| 2041 | 600 257,86 |

Źródło: Opracowanie własne.

**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

**Tabela 7. Wykaz zadań inwestycyjnych realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem dofinansowania zewnętrznego**

| 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<br>POIS.02.05.00-00-0014/16-02 z dnia 12.02.2020<br>POIS.02.05.00-00-0014/16-03 z dnia 18.01.2023<br>POIS.02.05.00-00-0014/16-04 z dnia 24.07.2023<br>POIS.02.05.00-00-0014/16-05 z dnia 30.11.2023 | 2014-01-01 - 2023-11-30 | 9 088 273,96 | 6 544 102,44 | 2 544 171,52 | 72,01% |
| 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<br>RPDS.03.04.01-02-0022/16-02 z dnia 30.09.2019<br>RPDS.03.04.01-02-0022/16-03 z dnia 14.09.2020<br>RPDS.03.04.01-02-0022/16-04 z dnia 08.12.2021 | 2016-09-20 - 2019-03-16 | 9 640 958,70 | 6 400 277,68 | 3 240 681,02 | 66,39% |
| 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<br>RPDS.06.03.01-02-0092/17-02 z dnia 21.06.2022<br>RPDS.06.03.01-02-0092/17-03 z dnia 06.06.2022<br>RPDS.06.03.01-02-0092/17-04 z dnia 22.07.2022<br>RPDS.06.03.01-02-0092/17-05 z dnia 27.02.2023<br>RPDS.06.03.01-02-0092/17-06 z dnia 11.12.2023 | 2016-08-19 - 2022-06-20 | 14 726 659,20 | 11 405 172,48 | 3 321 486,72 | 77,45% |
| 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<br>RPDS.04.04.01-02-0019/17-02 z dnia 13.11.2019<br>RPDS.04.04.01-02-0019/17-03 z dnia 15.12.2020<br>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<br>POIS.02.03.00-00-0067/16-02 z dnia 11.06.2021<br>POIS.02.03.00-00-0067/16-03 z dnia 19.10.2021<br>POIS.02.03.00-00-0067/16-04 z dnia 27.05.2022<br>POIS.02.03.00-00-0067/16-05 z dnia21.12.2023<br>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<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-02 z dnia 28.06.2022<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-03 z dnia 09.08.2022<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-04 z dnia 17.10.2022<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-05 z dnia 30.01.2023<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-06 z dnia 31.03.2023<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-07 z dnia 31.07.2023<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-08 z dnia 27.09.2023<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-09 z dnia 30.11.2023<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-10 z dnia 15.01.2024<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-11 z dnia 25.01.2024<br>RPDS.03.04.01-02-0008/20-12 z dnia 11.03.2024 | 2021-04-20 - 2023-12-28 | 14 734 582,10 | 11 054 257,58 | 3 680 324,52 | 75,02% |
| 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<br>RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-02 z dnia 30.11.2022<br>RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-03 z dnia 30.01.2023<br>RPDS.04.04.01-IZ.00-02-397/20-04 z dnia 30.08.2023 | 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.00-02-397/20-05 z dnia 19.12.2023 | | | | | |

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 8. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla wyemitowanych obligacji w roku 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 | |
| 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 | **231 660,00** | 7,13% |
| 2030 | 3 605 000,00 | 0,00 | 233 864,00 | **83 349,13** | 650 000,00 | **190 963,86** | 7,13% |
| 2031 | 2 955 000,00 | 0,00 | 187 519,00 | | 650 000,00 | | 7,13% |
| 2032 | 2 305 000,00 | 0,00 | 141 174,00 | | 650 000,00 | | 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 | **566 333,85** | 5 155 000,00 | **743 383,86** | |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

na dzień 01.01.2026r. pozostało kapitału do wyłączenia 7**43 383,86 zł**

**Tabela 9. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z obligacji BDM Dom Maklerski SA wyemitowanych w 2019 roku**

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

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 10. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla wyemitowanych obligacji w roku 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 | **158 633,79** | 450 000,00 | **183 510,00** | 6,20% |
| 2027 | 6 029 000,00 | 0,00 | 280 282,00 | **114 298,99** | 500 000,00 | **203 900,00** | 4,85% |
| 2028 | 5 529 000,00 | 0,00 | 256 032,00 | **104 409,85** | 500 000,00 | **203 900,00** | 4,85% |
| 2029 | 5 029 000,00 | 0,00 | 231 782,00 | **94 520,70** | 500 000,00 | **203 900,00** | 4,85% |
| 2030 | 4 529 000,00 | 0,00 | 207 532,00 | **84 631,55** | 500 000,00 | **203 900,00** | 4,85% |
| 2031 | 4 029 000,00 | 0,00 | 171 156,00 | **69 797,41** | 1 000 000,00 | **407 800,00** | 4,85% |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2032 | 3 029 000,00 | 0,00 | 122 656,00 | **50 019,11** | 1 000 000,00 | **407 800,00** | 4,85% |
| 2033 | 2 029 000,00 | 0,00 | 74 156,00 | **30 240,81** | 1 000 000,00 | **407 800,00** | 4,85% |
| 2034 | 1 029 000,00 | 0,00 | 24 953,00 | **10 175,83** | 1 029 000,00 | **51 781,58** | 4,85% |
| Razem od 2026 | | 0,00 | 1 757 548,00 | **716 728,04** | 6 479 000,00 | **2 274 291,58** | |

Źródło: opracowanie własne.

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

Wyłączono do 31.12.2025r. **1 000 000,00 zł,**
na dzień 01.01.2026 r. pozostało kapitału do wyłączenia **2 274 291,58 zł**

**Tabela 11. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z obligacji NWAI Dom Maklerski SA wyemitowanych w 2020 roku**

| 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 zmałą 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** |

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 12. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla wyemitowanych obligacji w roku 2021** - wartość emisji **7 800 000zł**

**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** | |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

na dzień 01.01.2026r. pozostało do wyłączenia kapitału **887 600,00 zł**

**Tabela 13. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z obligacji BDM Dom Maklerski SA wyemitowanych w 2021 roku**

| 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** |

**Tabela 14. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla wyemitowanych obligacji w roku 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 + marża |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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% |
| 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 1.12.2025r. kwotę **0,00 zł,**

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

**Tabela 15. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z obligacji PKO BP SA wyemitowanych w 2022 roku**

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

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 16. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla wyemitowanych obligacji w roku 2023** - wartość emisji **10 000 000 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 **0,00 zł,**

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

**Tabela 17. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z obligacji SGB Bank SA wyemitowanych w 2023 roku**

| 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** |

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 18. Uszczegółowienie zastosowanych wyłączeń dla pożyczki z lat 2017-2023 -** 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 15 280 098,00 zł.**

| 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 | 1 345 301,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | I | 1 345 301,50 | 0,00 | 6 359,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **73 403,79** | |
| 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 | |
| 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** | **8 996 912,79** | |

Wyłączenie ogółem **15 280 098 zł,** tj.**100%**

Wyłączono na 31.12.2025r. **1 000 000,00 zł,**
pozostało do wyłączenia na 01.01.2026r. kwota **14 280 098,00 zł**

**Tabela 19. Wykaz zadań realizowanych przez gminę Ścinawa z udziałem środków z pożyczki NFOŚ udzielonej w latach 2017- 2023**

| Lp. | Nazwa zadania | Klasyfikacja budżetowa | Wykonanie wydatków majątkowych 6059 | Kwota wyłączenia |
|---|---|---|---|---|
| | *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 NFOŚiGW jest zgodna co do kwoty zaciągnięcia w ostatecznej wielkości zobowiązania w wysokości 15 280 098 zł. Pożyczka ta została udzielona w formie zaliczek oraz refundacji w latach 2017-2024. Niestety, z uwagi na przedłużający się proces inwestycyjny rozbudowy systemu kanalizacji w gminie, na który to pozyskano środki z UE, Gmina Ścinawa musiała zwrócić niewykorzystane zgodnie z harmonogramem płatności kwoty zaliczki tj. w roku 2018 - 73 403,79 zł oraz w roku 2022 - 7 616 291,25 zł, 307 217, 75 zł oraz 1 000 000,00 zł (kwota ta była mylnie wskazana we wcześniejszych prognozach jako umorzenie). Wielkości te zostały ujęte w budżecie gminy Ścinawa jako zwrot zaliczki. Kolejne transze pożyczki były uzupełnione w roku 2023, a ostateczne rozliczenie w formie refundacji nastąpiło w 2024 roku. Spłata rat pożyczki jest zgodna z wielkością wynikająca 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 wyłaczeń 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.

**Tabela 20. Informacja o oprocentowaniu i spłacie zaciągniętych zobowiązań gminy Ścinawa, które nie podlegają wyłączeniom**

| Lp | Wierzyciel | Kwota umowy | oprocentowanie marża+ WIBOR | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Obligacje PKO z 2013r. | 11 980 000,00 | **1,75%+6M** | 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** |
| 2 | Obligacje PKO z 2016r. | 3 671 000,00 | **1,80%+6M** | | | 300 000,00 | | 300 000,00 | 400 000,00 | 800 000,00 | 821 000,00 | | 300 000,00 | | | | | | | | **2 921 000,00** |
| 3 | Obligacje PKO z 2024r. | 12 000 000,00 | **1,00%+6M** | | | | | | | | | | 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** |
| 4 | Obligacje PKO z 2025r. | 14 850 000,00 | **0,56%+6M** | | | | | | | | | | 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** |
| 5 | Obligacje BDM z 2018r. (umowa z 31.10.2018) | 4 788 000,00 | **3,19%+6M** | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 488 000,00 | | | | | | | | | | | | **2 488 000,00** |
| 6 | Obligacje BDM z 2018r. (umowa z 10.12.2018) | 3 191 000,00 | **3,19%+6M** | 350 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 416 000,00 | | | | | | | | | | | | | | **1 466 000,00** |
| 7 | Obligacje SGB z 2023r. (umowa z 08.12.2023) | 5 100 000,00 | **0,99%+6M** | | | | | | | | | | | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 2 600 000,00 | | **5 100 000,00** |
| 8 | WFOŚiGW z 2016r. | 327 700,00 | **2,75%** | 32 770,00 | 32 770,00 | 8 192,50 | | | | | | | | | | | | | | | **73 732,50** |
| | **RAZEM** | 55 907 700,00 | | **1 682 770,00** | **1 682 770,00** | **1 958 192,50** | **1 716 000,00** | **1 630 000,00** | **888 000,00** | **800 000,00** | **821 000,00** | **1 800 000,00** | **3 500 000,00** | **2 800 000,00** | **2 300 000,00** | **4 100 000,00** | **3 500 000,00** | **3 400 000,00** | **6 250 000,00** | **7 300 000,00** | **46 128 732,50** |

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 21. Wykaz zaciągniętych tytułów dłużnych wraz ze spłatą i zastosowanym wyłączeniem w kolejnych latach prognozy**

| | | | Pozostały termin wykupu obligacji/spłaty pożyczki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| lp | Wyszczególnienie umów | Wartość z umowy | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | Razem od 2026 |
| 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 NFOŚiGW 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* |
| | **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 |
| 2 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 19.11.2015 | **1 181 000,00** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 |
| 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 |
| | *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* |
| 7 | NWAI 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 |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | *183 510,00* | *203 900,00* | *203 900,00* | *203 900,00* | *203 900,00* | *407 800,00* | *407 800,00* | *407 800,00* | *51 781,58* | | | | | | | | | | | | | *2 274 291,58* |
| 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 |
| | *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* |
| 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 |
| | *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* |
| 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 |
| | *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* |
| 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 |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 |
| 13 | *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 |
| 14 | *Planowane przychody z tyt. Emisji obligacji w 2026* | **11 000 000,00** | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,0 | 11 000 000,00 |
| | **Σ obligacje** | **108 445 000,00** | **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** | **2 000 000,00** | **2 000 00 0,00** | **93 289 000,00** |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** |
| | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* | | **963 030,00** | **983 420,00** | **983 420,00** | **1 408 160,00** | **1 691 663,86** | **2 004 850,0** | **2 207 010,00** | **2 257 210,00** | **1 925 191,58** | **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** | **2 000 000,00** | **2 000 000,0 0** | **107 642 830,50** |

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 96 642 909,50 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 104 310 060,50 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 -3 239 932,67 zł. Zwiększenie ujemnej różnicy budżetu operacyjnego wiąże się z zaplanowaną i zapłaconą opłatą środowiskową wynikającą z decyzji Starosty Lubińskiego wraz z należnymi odsetkami za zastępcze nasadzenia drzew. Zarówno organ stanowiący jak i wykonawczy gminy Ścinawa podjęły kroki zmierzające do minimalizacji skutków konieczności zapłaty ww zobowiązania, niemniej jednak środki te zostały ujęte w planie budżetu. Podejmowane są działania optymalizujące wydatki i dochody, ostrożnościowe w celu realizacji i wypracowania nadwyżek bieżących w kolejnych latach budżetowych: likwidacja szkoły podstawowej, korekta i urealnienie wartości odsetek pozostających do zapłaty w związku z obsługą długu, działaniami egzekucyjnymi i kontrolnymi mającymi na celu zwiększenie wpływów bieżących do budżetu gminy oraz optymalizację wydatków. Ujemny wynik budżetu bieżącego roku 2026 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 22. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ścinawa**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2026 | 74 263 409,56 | 77 503 342,23 | -3 239 932,67 | 1 836 915,51 |
| 2027 | 75 089 350,33 | 69 610 037,27 | 5 479 313,06 | 5 479 313,06 |
| 2028 | 75 424 175,00 | 72 716 283,00 | 2 707 892,00 | 2 717 892,00 |
| 2029 | 78 821 920,00 | 73 997 208,00 | 4 824 712,00 | 4 824 712,00 |
| 2030 | 81 224 053,00 | 76 077 422,00 | 5 146 631,00 | 5 146 631,00 |
| 2031 | 84 011 272,00 | 77 748 459,00 | 6 262 813,00 | 6 262 813,00 |
| 2032 | 86 111 554,00 | 79 365 943,00 | 6 745 611,00 | 6 745 611,00 |
| 2033 | 88 264 344,00 | 81 040 827,00 | 7 223 517,00 | 7 223 517,00 |
| 2034 | 90 470 951,00 | 82 721 633,00 | 7 749 318,00 | 7 749 318,00 |
| 2035 | 92 732 725,00 | 84 405 731,00 | 8 326 994,00 | 8 326 994,00 |
| 2036 | 95 051 043,00 | 86 139 834,00 | 8 911 209,00 | 8 911 209,00 |
| 2037 | 97 427 320,00 | 87 895 906,00 | 9 531 414,00 | 9 531 414,00 |
| 2038 | 99 863 002,00 | 89 636 226,00 | 10 226 776,00 | 10 226 776,00 |
| 2039 | 102 359 577,00 | 91 367 307,00 | 10 992 270,00 | 10 992 270,00 |
| 2040 | 104 918 567,00 | 93 115 551,00 | 11 803 016,00 | 11 803 016,00 |
| 2041 | 107 016 938,00 | 94 885 006,00 | 12 131 932,00 | 12 131 932,00 |
| 2042 | 109 157 277,00 | 96 650 705,00 | 12 506 572,00 | 12 506 572,00 |
| 2043 | 111 340 422,00 | 98 536 073,00 | 12 804 349,00 | 12 804 349,00 |
| 2044 | 113 567 230,00 | 100 546 002,00 | 13 021 228,00 | 13 021 228,00 |
| 2045 | 115 838 574,00 | 102 600 045,00 | 13 238 529,00 | 13 238 529,00 |
| 2046 | 118 155 345,00 | 104 684 782,00 | 13 470 563,00 | 13 470 563,00 |

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 23. 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 przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2026 | 8,98% | 19,20% | TAK | 19,43% | TAK |
| 2027 | 9,33% | 17,24% | TAK | 17,47% | TAK |
| 2028 | 9,34% | 18,07% | TAK | 18,30% | TAK |
| 2029 | 8,51% | 14,41% | TAK | 14,63% | TAK |
| 2030 | 8,01% | 13,53% | TAK | 13,76% | TAK |
| 2031 | 7,57% | 11,66% | TAK | 11,89% | TAK |
| 2032 | 7,44% | 12,29% | TAK | 12,52% | TAK |
| 2033 | 7,08% | 12,00% | TAK | 12,00% | TAK |
| 2034 | 8,46% | 13,42% | TAK | 13,42% | TAK |

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2035 | 8,79% | 13,02% | TAK | 13,02% | TAK |
| 2036 | 7,23% | 13,27% | TAK | 13,27% | TAK |
| 2037 | 7,38% | 13,32% | TAK | 13,32% | TAK |
| 2038 | 8,97% | 13,42% | TAK | 13,42% | TAK |
| 2039 | 8,18% | 13,43% | TAK | 13,43% | TAK |
| 2040 | 7,59% | 13,47% | TAK | 13,47% | TAK |
| 2041 | 7,90% | 13,55% | TAK | 13,55% | TAK |
| 2042 | 8,11% | 13,59% | TAK | 13,59% | TAK |
| 2043 | 3,87% | 13,61% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2044 | 3,67% | 13,60% | TAK | 13,60% | TAK |
| 2045 | 2,05% | 13,55% | TAK | 13,55% | TAK |
| 2046 | 1,94% | 13,46% | TAK | 13,46% | 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia w kategorii programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej – zadanie majątkowe, które będzie realizowane w latach 2026-2027 z udziałem środków Wspólnej Polityki Rolnej, w ramach interwencji Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 388 311,00 zł, w tym w 2026 r. – 145 616,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 388 311,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Ścinawa.

Dokonano również zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 400 434,99 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 8 400 434,99 zł;
    2) Utworzenie żłobka gminnego na 18 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Ścinawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 346 000,00 zł;
        b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 346 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Ścinawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 53 000,00 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 53 000,00 zł.

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.