

Uchwała Nr/2023
Rady Miejskiej w Skalbmierzu
z dnia 27 września 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalbmierz
na lata 2023- 2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska w Skalbmierzu uchwala co następuje:

§ 1

"Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Skalbmierz na lata 2023-2035" załącznik nr 1 do uchwały LXV/310/2022 Rady Miejskiej w Skalbmierzu z dnia 29.12.2022 roku otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

"Wykaz przedsięwzięć " załącznik nr 2 do uchwały Nr LXV/310/2022 Rady Miejskiej w Skalbmierzu z dnia 29.12.2022 roku Skalbmierzu otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia dokonanych zmian w WPF Miasta i Gminy Skalbmierz na lata 2023-2035 zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skalbmierz.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Skalbmierzu

/--/ Leszek Śmiech

**Objaśnienia
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Skalmierz na lata 2023-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skalmierz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 617 225,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 569 597,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 47 627,65 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 244 683,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 840 024,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 404 659,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 201 838,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 554 372,81	+2 617 225,36	49 171 598,17
Dochody bieżące	30 867 872,81	+2 569 597,71	33 437 470,52
Subwencja ogólna	11 913 824,00	+2 123 508,00	14 037 332,00
Dotacje bieżące	5 840 105,43	+444 235,71	6 284 341,14
Pozostałe	10 351 293,38	+1 854,00	10 353 147,38
Dochody majątkowe	15 686 500,00	+47 627,65	15 734 127,65
Wydatki ogółem	52 128 752,81	+2 244 683,36	54 373 436,17
Wydatki bieżące	31 435 271,81	+1 840 024,36	33 275 296,17
Wynagrodzenia i pochodne	12 490 864,51	-281 850,00	12 209 014,51
Obsługa długu	500 000,00	+350 000,00	850 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 444 407,30	+1 771 874,36	20 216 281,66
Wydatki majątkowe	20 693 481,00	+404 659,00	21 098 140,00
Wynik budżetu	-5 574 380,00	+372 542,00	-5 201 838,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skalmierz:

1. Przychody zwiększono o 2 928 411,32 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 300 953,32 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 3 300 953,32 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 300 953,32 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 674 985,04	+2 928 411,32	9 603 396,36
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+3 300 953,32	3 300 953,32
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	320 389,00	+377 458,00	697 847,00
Wolne środki	6 354 596,04	-750 000,00	5 604 596,04
Rozchody budżetu	1 100 605,04	+3 300 953,32	4 401 558,36
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 100 605,04	+3 300 953,32	4 401 558,36

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skalbmierz na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,18%	17,75%	TAK	19,81%	TAK
2024	6,94%	13,88%	TAK	15,93%	TAK
2025	6,20%	12,95%	TAK	15,00%	TAK
2026	5,56%	10,26%	TAK	12,68%	TAK
2027	5,00%	8,98%	TAK	11,40%	TAK
2028	4,56%	7,90%	TAK	10,32%	TAK
2029	1,92%	6,75%	TAK	9,17%	TAK
2030	1,50%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2031	2,72%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2032	2,64%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2033	2,59%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2034	2,38%	8,97%	TAK	8,97%	TAK
2035	2,31%	9,05%	TAK	9,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Skalbmierz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach na dzień 28 września przewidują zaciągnięcie kredytu przez Gminę Skalmierz w wysokości 3 300 953,32 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę zobowiązań, która przypada po roku budżetowym. Do momentu zaciągnięcia nowego zobowiązania postanowiono, że koszty obsługi zadłużenia w zakresie marży na rok 2023 pozostawione zostaną w budżecie, a co za tym idzie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Decyzję o restrukturyzacji podjęto na podstawie analizy porównania kosztów rynkowych pozyskania finansowania zwrotnego w latach poprzednich. Na tej podstawie określono również spodziewane warunki marży, które są niższe od obecnie posiadanych, a więc pozwolą osiągnąć cel jakim jest zmniejszenie kosztów obsługi zadłużenia. Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi kredytów zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2023-2035.

Ustawodawca w art. 7 pkt 3 w nawiązaniu do art. 1 pkt 11 lit. d Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wskazuje, że dane dotyczące restrukturyzowanego długu zamieszczane są wyłącznie w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej. Stosując więc podejście ostrożnościowe w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skalmierz na lata 2023-2035 nie uwzględniono oszczędności odsetkowych przed otrzymaniem ofert. Aktualizacja odsetek o nową marżę wynikające ze złożonych ofert będzie miała miejsce dopiero po otrzymaniu przynajmniej jednej oferty spełniającej kryterium oszczędności.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 3 300 953,32 zł, która przypada po roku budżetowym 2023, Rada Miejska w Skalmierzu podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty. W efekcie Gmina Skalmierz zamieni mniej korzystne zobowiązanie zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione

z ekonomicznego punktu widzenia. Przedmiotem wcześniejszej spłaty jest kredyt wynikający z umowy nr S1580/KO/2013 zaciągnięty w GETIN NOBLE BANK S.A., którego saldo planowane na koniec 2023 roku wyniesie 3 300 953,32 zł, co stanowi kwotę planowaną do restrukturyzowania.

W związku z tym, że kredyt planowany do restrukturyzacji oparty jest na stopie WIBOR 1M, a nowy kredyt również oparty będzie o stopę WIBOR 1M, nie uwzględnia się jej w kalkulacji.

Struktura zadłużenia po planowanej restrukturyzacji nie zmieni się w stosunku do struktury spłat obecnego zadłużenia. Zatem jedynym kryterium oceny zasadności restrukturyzacji będzie kryterium marży. Wszelkie oferty zawierające marżę niższą od marży kredytu restrukturyzowanego, tj. 1,90% będą brane pod uwagę przez Gminę Skalmierz

Należy wskazać, że w związku z tym, iż jedynym celem planowanej restrukturyzacji jest obniżenie kosztu obsługi zadłużenia uzależnia się przeprowadzenie restrukturyzacji od warunków wynikających z złożonych w postępowaniu ofert, tj. w przypadku ofert nie spełniających kryterium określonego przez Gminę Skalmierz restrukturyzacja nie dojdzie do skutku.

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 nr ... Rady Gminy Skalbierz z dnia 27.09.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:	
		1.1	z tego:					w tym:	1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5				
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
2023	49 171 598,17	33 437 470,52	2 686 784,00	75 866,00	14 037 332,00	6 284 341,14	10 353 147,38	2 898 000,00	15 734 127,65	410 000,00	15 321 627,65
2024	28 889 580,29	28 639 580,29	2 815 750,00	79 508,00	12 484 395,00	4 864 728,00	8 395 199,29	3 037 104,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2025	29 312 485,00	29 312 485,00	2 903 038,00	81 973,00	12 871 411,00	5 015 535,00	8 440 528,00	3 131 254,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 045 296,00	30 045 296,00	2 975 614,00	84 022,00	13 193 196,00	5 140 923,00	8 651 541,00	3 209 535,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 966 611,00	30 916 611,00	3 061 907,00	86 459,00	13 575 799,00	5 290 010,00	8 902 436,00	3 302 612,00	50 000,00	0,00	0,00
2028	31 833 192,00	31 813 192,00	3 150 702,00	88 966,00	13 969 497,00	5 443 420,00	9 160 607,00	3 398 388,00	20 000,00	0,00	0,00
2029	32 753 962,00	32 703 962,00	3 238 922,00	91 457,00	14 360 643,00	5 595 836,00	9 417 104,00	3 493 543,00	50 000,00	0,00	0,00
2030	33 636 969,00	33 586 969,00	3 326 373,00	93 926,00	14 748 380,00	5 746 924,00	9 671 366,00	3 587 869,00	50 000,00	0,00	0,00
2031	34 543 817,00	34 493 817,00	3 416 185,00	96 462,00	15 146 586,00	5 902 091,00	9 932 493,00	3 684 741,00	50 000,00	0,00	0,00
2032	35 440 656,00	35 390 656,00	3 505 006,00	98 970,00	15 540 397,00	6 055 545,00	10 190 738,00	3 780 544,00	50 000,00	0,00	0,00
2033	36 360 812,00	36 310 812,00	3 596 136,00	101 543,00	15 944 447,00	6 212 989,00	10 455 697,00	3 878 838,00	50 000,00	0,00	0,00
2034	37 268 582,00	37 218 582,00	3 686 039,00	104 082,00	16 343 058,00	6 368 314,00	10 717 089,00	3 975 809,00	50 000,00	0,00	0,00
2035	38 161 828,00	38 111 828,00	3 774 504,00	106 580,00	16 735 291,00	6 521 154,00	10 974 299,00	4 071 228,00	50 000,00	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:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
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	
2023	54 373 436,17	33 275 296,17	12 209 014,51	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	21 098 140,00	21 098 140,00	231 681,00	
2024	27 764 590,25	27 655 366,25	12 390 327,00	0,00	0,00	525 718,00	0,00	0,00	0,00	109 224,00	109 224,00	109 224,00	
2025	28 187 494,96	27 968 693,00	12 619 548,00	0,00	0,00	381 364,00	0,00	0,00	0,00	218 801,96	218 801,96	0,00	
2026	28 920 305,96	28 253 803,00	12 840 390,00	0,00	0,00	258 535,00	0,00	0,00	0,00	666 502,96	666 502,96	0,00	
2027	29 841 620,96	28 897 321,00	13 206 341,00	0,00	0,00	157 230,00	0,00	0,00	0,00	944 299,96	944 299,96	0,00	
2028	30 708 201,96	29 575 663,00	13 576 119,00	0,00	0,00	77 450,00	0,00	0,00	0,00	1 132 538,96	1 132 538,96	0,00	
2029	32 278 755,00	30 318 902,00	13 952 856,00	0,00	0,00	45 900,00	0,00	0,00	0,00	1 959 853,00	1 959 853,00	0,00	
2030	33 260 386,40	31 106 839,00	14 336 560,00	0,00	0,00	42 129,00	0,00	0,00	0,00	2 153 547,40	2 153 547,40	0,00	
2031	33 802 156,00	31 914 195,00	14 730 815,00	0,00	0,00	37 026,00	0,00	0,00	0,00	1 887 961,00	1 887 961,00	0,00	
2032	34 697 400,00	32 737 332,00	15 132 230,00	0,00	0,00	30 089,00	0,00	0,00	0,00	1 960 068,00	1 960 068,00	0,00	
2033	35 603 370,52	33 574 417,00	15 537 017,00	0,00	0,00	23 012,00	0,00	0,00	0,00	2 028 953,52	2 028 953,52	0,00	
2034	36 549 106,00	34 429 307,00	15 948 748,00	0,00	0,00	15 811,00	0,00	0,00	0,00	2 119 799,00	2 119 799,00	0,00	
2035	37 440 497,13	35 302 377,00	16 367 403,00	0,00	0,00	8 607,00	0,00	0,00	0,00	2 138 120,13	2 138 120,13	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023		-5 201 838,00	0,00	9 603 396,36	3 300 953,32	0,00	697 847,00	697 847,00	5 604 596,04	4 503 991,00	
2024		1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		475 207,00	475 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		376 582,60	376 582,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		741 661,00	741 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		743 256,00	743 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		757 441,48	757 441,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		719 476,00	719 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		721 330,87	721 330,87	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:					z tego:					z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		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			
				4.4	4.4.1				4.5	4.5.1			5	5.1	5.1.1
Lp															
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 401 558,36	4 401 558,36	3 300 953,32	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 207,00	475 207,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 582,60	376 582,60	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 661,00	741 661,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 256,00	743 256,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757 441,48	757 441,48	0,00	0,00	0,00					
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 476,00	719 476,00	0,00	0,00	0,00					
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 330,87	721 330,87	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:							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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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
2023	3 300 953,32	3 300 953,32	0,00	0,00	0,00	0,00	10 159 905,15	0,00	162 174,35	6 464 617,39
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 034 915,11	0,00	984 214,04	984 214,04
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 909 925,07	0,00	1 343 792,00	1 343 792,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 784 935,03	0,00	1 791 493,00	1 791 493,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 659 944,99	0,00	2 019 290,00	2 019 290,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 534 954,95	0,00	2 237 529,00	2 237 529,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 059 747,95	0,00	2 385 060,00	2 385 060,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 683 165,35	0,00	2 480 130,00	2 480 130,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 941 504,35	0,00	2 579 622,00	2 579 622,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 198 248,35	0,00	2 653 324,00	2 653 324,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 806,87	0,00	2 736 395,00	2 736 395,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	721 330,87	0,00	2 789 275,00	2 789 275,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 809 451,00	2 809 451,00

b) Skryptywanie 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	7,18%	3,77%	5,28%	17,75%	19,81%	TAK
2024	6,94%	6,35%	7,40%	13,88%	15,93%	TAK
2025	6,20%	7,10%	x	12,95%	15,00%	TAK
2026	5,56%	8,23%	x	10,26%	12,68%	TAK
2027	5,00%	8,49%	x	8,98%	11,40%	TAK
2028	4,56%	8,78%	x	7,90%	10,32%	TAK
2029	1,92%	8,97%	x	6,75%	9,17%	TAK
2030	1,50%	9,06%	x	7,38%	7,38%	TAK
2031	2,72%	9,15%	x	8,14%	8,14%	TAK
2032	2,64%	9,15%	x	8,54%	8,54%	TAK
2033	2,59%	9,17%	x	8,83%	8,83%	TAK
2034	2,38%	9,09%	x	8,97%	8,97%	TAK
2035	2,31%	8,92%	x	9,05%	9,05%	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						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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 i 3 ustawy x	środków określonych 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 020,00	12 020,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki 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
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2023	682 824,00	682 824,00	180 198,00	19 688 103,00	40 000,00	19 648 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	109 224,00	0,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾						
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:					10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							10.7.1	10.7.2	10.7.2.1											
	2023	4 401 558,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2024	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2025	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2026	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2027	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2028	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2029	475 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2030	376 582,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2031	741 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2032	743 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2033	757 441,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2034	719 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2035	721 330,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nie uwzględniając 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. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wkraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Miasta i Gminy Skalmierz z dnia2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 526 642,00	19 688 103,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				97 866,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 428 776,00	19 648 103,00	109 224,00	0,00	0,00	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:				3 572 392,00	682 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 572 392,00	682 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2022	2023	192 406,00	192 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Skalmierz - etap II - zmniejszenie zużycia energii co na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii co bezpośrednio przełoży się na poprawę warunków życia mieszkańców, spowoduje poprawę wizerunku gminy i wzrostu atrakcyjności inwestycyjnej gminy, a co w dłuższej perspektywie czasowej przełoży się na rozwój Gminy	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2020	2023	3 379 986,00	490 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				19 954 250,00	19 005 279,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				97 866,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego terenów zbiornika wodnego reteryjno-rekreacyjnego - Zmiana "Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego terenów zbiornika wodnego reteryjno-rekreacyjnego na rzece Nidzicy i Szarbiówce"	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2019	2023	97 866,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 856 384,00	18 965 279,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej Nr 783 w miejscowości Rosiejów - poprawa warunków bezpieczeństwa dla mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2021	2024	182 040,00	72 816,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tempoczków Rędziny - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skalmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2021	2023	2 490 000,00	1 899 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Skalmierz - poprawa warunków życia mieszkańców gminy Skalmierz oraz zwiększenie efektywności energetycznej w gminie Skalmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2021	2023	3 132 500,00	2 961 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa/przebudowa/modernizacja świetlic na terenie gminy Skalmierz wraz z niezbędną infrastrukturą - Polski Ład edycja 3 PGR - zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Skalmierzu	2022	2023	1 584 600,00	1 581 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa/przebudowa/modernizacja świetlic na terenie gminy Skalbierz wraz z niezbędną infrastrukturą - Polski Ład edycja 2 - zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców miejscowości wiejskich	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	1 552 500,00	1 549 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz polegającej na jej przebudowie lub remoncie - dofinansowywanej z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr 02/2021/3466/Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	3 250 958,00	3 246 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz polegającej na jej przebudowie lub remoncie - dofinansowywanej z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr 02/2021/3466/Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	1 600 585,00	1 597 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz polegającej na jej przebudowie lub remoncie - dofinansowywanej z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja03PGR/2021/4352/Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Skalbierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	532 454,00	531 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz polegającej na jej przebudowie lub remoncie - dofinansowywanej z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja03PGR/2021/4352/Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skalbierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	986 247,00	984 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja placu targowego w mieście Skalbierz poprzez jego przebudowę - Polski Ład edycja 2 - poprawa warunków handlu na placu targowym	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2022	2023	4 544 500,00	4 540 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00