

Uchwała Nr/2024

Rady Miejskiej w Skalbmierzu

z dnia 2024 roku

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalbmierz
na lata 2024- 2035**

Na podstawie art. 18 us. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 i art. 232 ust. 2 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

W uchwale Nr LXXX/293/2023 Rady Miejskiej w Skalbmierzu z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalbmierz na lata 2024-2035, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 "Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 "Wykaz przedsięwzięć wieloletnich" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia dokonanych zmian zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skalbmierz.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Skalbmierzu

/--/ Leszek Śmiech

RADCA PRAWNY

Piotr Łampa
KP-1595

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Skalbmierzu z dnia2024 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 173 044,00	15 229 120,00	0,00	0,00	0,00	11 781 571,00
1.a	- wydatki bieżące				101 313,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 071 731,00	15 187 120,00	0,00	0,00	0,00	11 781 571,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				16 173 044,00	15 229 120,00	0,00	0,00	0,00	11 781 571,00
1.3.1	- wydatki bieżące				101 313,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego terenów zbiornika wodnego rełencyjno-rekreacyjnego "Skalbmierz" na rzece Nidzicy i Szarbiowie - zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowanie przestrzennego Miasta i Gminy Skalbmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2019	2024	101 313,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 071 731,00	15 187 120,00	0,00	0,00	0,00	11 781 571,00
1.3.2.1	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 Skalbmierzu	2021	2024	182 040,00	182 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Skalbmierz, polegająca na jej przebudowie lub remoncie - etap 2 Polski Ład Edycja 8 - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Skalbmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	1 593 500,00	1 593 500,00	0,00	0,00	0,00	1 593 500,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Skalbmierz, polegająca na jej przebudowie lub remoncie - etap 2 Polski Ład Edycja 8.	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	532 500,00	532 500,00	0,00	0,00	0,00	532 500,00
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Skalbmierz, polegająca na jej przebudowie lub remoncie - etap 3 Polski Ład Edycja 8	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	1 061 000,00	1 061 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00
1.3.2.5	Modernizacja obiektów sportowych na terenie gminy Skalbmierz - etap I, edycja 8 Polski Ład	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	5 940 550,00	5 810 550,00	0,00	0,00	0,00	5 810 550,00
1.3.2.6	Modernizacja świetlic na terenie gminy Skalbmierz - etap III, edycja 6 PGR	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	2 924 021,00	2 765 021,00	0,00	0,00	0,00	2 724 021,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji Rynku Miejskiego w Skalbmierzu	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji terenu przy budynku Klub Seniora w Skalbmierzu	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji terenu przy zbiorniku wodnym w Skalbmierzu	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	55 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tempoczków Rędziny i Skalbmierz - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2021	2024	2 058 620,00	1 882 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa/przebudowa/modernizacja świetlic na terenie gminy Skalbmierz wraz z niezbędną infrastrukturą - Polski Ład edycja 2	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2024	1 654 500,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Miejskiej w Skalbmierzu z dnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:	
		1.1	z tego:								1.2	1.2.1	1.2.2		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:							
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości					
	Dochody bieżące ^x	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⁾			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Lp	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				
2024	49 733 929,05	3 630 000,00	91 334,00	14 710 002,00	5 500 576,00	8 669 517,05	2 948 000,00		17 132 500,00	430 000,00	16 700 000,00				
2025	40 113 059,00	3 778 830,00	95 079,00	13 985 432,00	5 654 260,00	8 599 458,00	3 068 868,00		8 000 000,00	0,00	8 000 000,00				
2026	40 108 563,00	3 895 974,00	98 026,00	14 418 980,00	5 829 542,00	8 866 041,00	3 164 003,00		7 000 000,00	0,00	7 000 000,00				
2027	38 936 277,00	3 993 373,00	100 477,00	14 779 454,00	5 975 281,00	9 087 692,00	3 243 103,00		5 000 000,00	0,00	5 000 000,00				
2028	34 886 492,00	4 105 187,00	103 290,00	15 193 279,00	6 142 589,00	9 342 147,00	3 333 910,00		0,00	0,00	0,00				
2029	35 793 541,00	4 211 922,00	105 976,00	15 588 304,00	6 302 296,00	9 585 043,00	3 420 592,00		0,00	0,00	0,00				
2030	36 688 379,00	4 317 220,00	108 625,00	15 978 012,00	6 459 853,00	9 824 669,00	3 506 107,00		0,00	0,00	0,00				
2031	37 568 899,00	4 420 833,00	111 232,00	16 361 484,00	6 614 889,00	10 060 461,00	3 590 254,00		0,00	0,00	0,00				
2032	38 432 983,00	4 522 512,00	113 790,00	16 737 798,00	6 767 031,00	10 291 852,00	3 672 830,00		0,00	0,00	0,00				
2033	39 316 942,00	4 626 530,00	116 407,00	17 122 767,00	6 922 673,00	10 528 565,00	3 757 305,00		0,00	0,00	0,00				
2034	40 221 231,00	4 732 940,00	119 084,00	17 516 591,00	7 081 894,00	10 770 722,00	3 843 723,00		0,00	0,00	0,00				
2035	41 146 321,00	4 841 798,00	121 823,00	17 919 473,00	7 244 778,00	11 018 449,00	3 932 129,00		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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:				
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	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 majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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
2024	53 073 598,27	31 932 159,04	15 613 493,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	21 141 439,23	21 141 439,23	5 182 034,00
2025	38 988 068,96	30 974 206,00	15 154 323,00	0,00	0,00	567 678,00	0,00	0,00	0,00	8 013 862,96	8 013 862,96	0,00
2026	38 983 572,96	31 795 240,00	15 601 376,00	0,00	0,00	468 841,00	0,00	0,00	0,00	7 188 332,96	7 188 332,96	0,00
2027	37 811 286,96	32 509 071,00	16 010 912,00	0,00	0,00	380 010,00	0,00	0,00	0,00	5 302 215,96	5 302 215,96	0,00
2028	33 761 501,96	33 241 686,00	16 431 198,00	0,00	0,00	289 385,00	0,00	0,00	0,00	519 815,96	519 815,96	0,00
2029	35 318 334,00	33 981 813,00	16 854 301,00	0,00	0,00	193 381,00	0,00	0,00	0,00	1 336 521,00	1 336 521,00	0,00
2030	36 311 796,40	34 815 786,00	17 284 086,00	0,00	0,00	174 216,00	0,00	0,00	0,00	1 496 010,40	1 496 010,40	0,00
2031	36 827 238,00	35 652 343,00	17 711 867,00	0,00	0,00	149 055,00	0,00	0,00	0,00	1 174 895,00	1 174 895,00	0,00
2032	37 689 727,00	36 497 659,00	18 145 808,00	0,00	0,00	115 644,00	0,00	0,00	0,00	1 192 068,00	1 192 068,00	0,00
2033	38 559 500,52	37 364 371,00	18 590 380,00	0,00	0,00	81 879,00	0,00	0,00	0,00	1 195 129,52	1 195 129,52	0,00
2034	39 501 755,00	38 253 907,00	19 045 844,00	0,00	0,00	48 648,00	0,00	0,00	0,00	1 247 848,00	1 247 848,00	0,00
2035	40 424 990,13	39 157 574,00	19 502 944,00	0,00	0,00	16 230,00	0,00	0,00	0,00	1 267 416,13	1 267 416,13	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)											
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	-3 339 669,22	0,00	7 062 139,42	2 597 480,16	0,00	0,00	0,00	4 464 659,26	3 339 669,22				
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 objaśnienia 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:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						z tego:	
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 722 470,20	2 597 480,16	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	475 207,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	376 582,60	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	741 661,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	743 256,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	757 441,48	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	719 476,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	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:									
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3					
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
2024	2 597 480,16	2 597 480,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9 034 915,11	0,00	669 270,01	5 133 929,27
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 909 925,07	0,00	1 138 853,00	1 138 853,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 784 935,03	0,00	1 313 323,00	1 313 323,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 659 944,99	0,00	1 427 206,00	1 427 206,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 534 954,95	0,00	1 644 806,00	1 644 806,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 059 747,95	0,00	1 811 728,00	1 811 728,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 683 165,35	0,00	1 872 593,00	1 872 593,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 941 504,35	0,00	1 916 556,00	1 916 556,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 198 248,35	0,00	1 935 324,00	1 935 324,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 806,87	0,00	1 952 571,00	1 952 571,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	721 330,87	0,00	1 967 324,00	1 967 324,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 988 747,00	1 988 747,00

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 wyłączeń ustawowych 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 pierwszy rok poprzedzającego	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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,56%	4,68%	15,93%	17,31%	TAK	TAK
2025	6,60%	6,45%	14,84%	16,21%	TAK	TAK
2026	6,04%	6,53%	12,35%	13,81%	TAK	TAK
2027	5,57%	6,46%	10,82%	12,29%	TAK	TAK
2028	5,11%	6,73%	9,45%	10,92%	TAK	TAK
2029	2,45%	6,80%	8,02%	9,48%	TAK	TAK
2030	2,00%	6,77%	5,92%	7,38%	TAK	TAK
2031	3,05%	6,67%	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2032	2,88%	6,48%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2033	2,95%	6,28%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2034	2,32%	6,08%	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2035	2,18%	5,91%	6,54%	6,54%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane 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
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
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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
	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	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	
2024	0,00	0,00	0,00	15 229 120,00	42 000,00	15 187 120,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 580,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 630,74	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	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 zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 722 470,20	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	x	0,00	0,00
2026	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 124 990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	475 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	376 682,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	741 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	743 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	757 441,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	719 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	721 330,87	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 zostają automatycznie wypełniane 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 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

**Objaśnienia
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz
na lata 2024-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 690 868,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 690 868,05 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 690 868,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 474 368,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 216 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 043 061,00	+1 690 868,05	49 733 929,05
Dochody bieżące	30 910 561,00	+1 690 868,05	32 601 429,05
Subwencja ogólna	13 434 613,00	+1 275 389,00	14 710 002,00
Dotacje bieżące	5 431 566,00	+69 010,00	5 500 576,00
Pozostałe	8 323 048,00	+346 469,05	8 669 517,05
Wydatki ogółem	51 382 730,22	+1 690 868,05	53 073 598,27
Wydatki bieżące	30 457 790,99	+1 474 368,05	31 932 159,04
Wynagrodzenia i pochodne	14 673 757,00	+939 736,00	15 613 493,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 184 033,99	+534 632,05	15 718 666,04
Wydatki majątkowe	20 924 939,23	+216 500,00	21 141 439,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 597 480,16 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 597 480,16 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 597 480,16 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 597 480,16 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 464 659,26	+2 597 480,16	7 062 139,42
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+2 597 480,16	2 597 480,16
Rozchody budżetu	1 124 990,04	+2 597 480,16	3 722 470,20

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 124 990,04	+2 597 480,16	3 722 470,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Skalbierz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 722 470,20
2025	1 124 990,04
2026	1 124 990,04
2027	1 124 990,04
2028	1 124 990,04
2029	475 207,00
2030	376 582,60
2031	741 661,00
2032	743 256,00
2033	757 441,48
2034	719 476,00
2035	721 330,87

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Skalbierz na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,56%	15,93%	TAK	17,31%	TAK
2025	6,60%	14,84%	TAK	16,21%	TAK
2026	6,04%	12,35%	TAK	13,81%	TAK
2027	5,57%	10,82%	TAK	12,29%	TAK
2028	5,11%	9,45%	TAK	10,92%	TAK
2029	2,45%	8,02%	TAK	9,48%	TAK
2030	2,00%	5,92%	TAK	7,38%	TAK
2031	3,05%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2032	2,88%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2033	2,95%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2034	2,32%	6,60%	TAK	6,60%	TAK
2035	2,18%	6,54%	TAK	6,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Skalbierz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie

dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia wcześniejszej spłaty zadłużenia

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach przewidują zaciągnięcie kredytu przez Gminę Skalmierz w wysokości 2 597 480,16 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 2024 pozostawione zostaną w budżecie, a co za tym idzie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Struktura spłat pozostaje bez zmian do roku 2028. Wieloletnia Prognoza Finansowa również nie ulegnie wydłużeniu. Decyzję o zaciągnięciu nowego zobowiązania 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, co pozwoli osiągnąć efekt ekonomiczny. Obecna stała marża banku wynosi 1,90%. Po przeprowadzonej analizie rynku, przystępując zaciągnięcia nowego zobowiązania spodziewamy się zmniejszenia marży do poziomu od 1,50% do 0,90% choć może być też niższa.

Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi kredytów zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2024-2035.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 2 597 480,16 zł, która przypada po roku budżetowym 2024, 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 2024 roku wyniesie 2 597 480,16 zł, co stanowi kwotę planowaną do zrestrukturyzowania.

Poniższa tabela przedstawia plan kształtowania się spłat odsetek przy ostrożnościowo przyjętej marży 1,20% oraz przy najkorzystniejszych założeniach marży na poziomie 0,90% w latach 2024 – 2028 oraz przy założeniach WIBOR 1M na poziomie 5,85%:

ROK	Odsetki przy marży 1,20%	Odsetki przy marży 0,90%	Odsetki przy aktualnej marży 1,90%
2024	183 122,00 zł	175 330,00 zł	201 305,00 zł
2025	160 232,00 zł	153 414,00 zł	176 142,00 zł
2026	114 451,00 zł	109 581,00 zł	125 815,00 zł
2027	68 671,00 zł	65 749,00 zł	75 489,00 zł
2028	22 890,00 zł	21 916,00 zł	25 163,00 zł
OGÓŁEM	549 366,00 zł	525 990,00 zł	603 914,00 zł

Oszczędności przy powyższych założeniach w całym okresie spłaty wynoszą odpowiednio:

- w stosunku do marży 1,20%: 54 548,00 zł,

- w stosunku do marży 0,90%: 77 924,00 zł

Gmina Skalmierz posiada także pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Kielcach oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie, które nie ulegną restrukturyzacji. Saldo pożyczek do spłaty na koniec 2023 roku: 6 835 337,19 zł. W związku z tym, iż istnieje możliwość umorzenia części kapitału z tych pożyczek, ich restrukturyzacja byłaby niezasadna.

Wykonane łączne koszty obsługi długu w 2023 roku wg sprawozdania Rb-28s za grudzień 2023 roku wyniosły 773 664,94 zł. Planowany łączny koszt obsługi zadłużenia za okres 2024-2035 z tytułu pożyczek i kredytów wynosi: 3 084 967,00 zł. Po wcześniejszej spłacie z nowym kredytem łączny koszt obsługi długu wyniesie odpowiednio:

- w stosunku do marży 1,20%: 3 030 419,00 zł tj. o 54 548,00 zł mniej,

- w stosunku do marży 0,90%: 3 007 043,00 zł tj. o 77 924,00 zł mniej.

Warto raz jeszcze wskazać, że zaciągnięte pożyczki po spełnieniu określonych warunków będą podlegały umorzeniu w 50%, w związku z czym łączny koszt obsługi będzie w kolejnych latach jeszcze mniejszy.

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