

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Skalbmierzu
z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalbmierz
na lata 2025-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Skalbmierz na lata 2025 - 2035 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 2,

4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała LXXX/393/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalbmierz na lata 2024 - 2035 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skalbmierz.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwalona na lata 2022–2025 uchwała 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 ...

z tego:														
z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody budżetu x	z tego:						w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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
Lp														
2025	47 013 432,01	38 846 524,48	11 826 255,16	63 988,72	12 014 762,12	6 477 401,48	8 464 117,00	3 089 765,00	8 166 907,53	300 000,00	7 856 907,53			
2026	47 778 078,00	40 478 078,00	12 322 958,00	66 676,00	12 519 382,00	6 749 452,00	8 819 610,00	3 219 535,00	7 300 000,00	300 000,00	7 000 000,00			
2027	44 032 899,00	41 732 899,00	12 704 970,00	68 743,00	12 907 483,00	6 958 685,00	9 093 018,00	3 319 341,00	2 300 000,00	300 000,00	2 000 000,00			
2028	45 201 421,00	42 901 421,00	13 060 709,00	70 688,00	13 268 893,00	7 153 528,00	9 347 623,00	3 412 283,00	2 300 000,00	300 000,00	2 000 000,00			
2029	46 402 661,00	44 102 661,00	13 426 409,00	72 647,00	13 640 422,00	7 353 827,00	9 609 356,00	3 507 827,00	2 300 000,00	300 000,00	2 000 000,00			
2030	45 205 228,00	45 205 228,00	13 762 089,00	74 463,00	13 981 433,00	7 537 673,00	9 849 590,00	3 595 523,00	0,00	0,00	0,00			
2031	46 335 360,00	46 335 360,00	14 106 121,00	76 325,00	14 330 969,00	7 726 115,00	10 095 830,00	3 685 411,00	0,00	0,00	0,00			
2032	47 493 744,00	47 493 744,00	14 458 774,00	78 233,00	14 689 243,00	7 919 298,00	10 348 226,00	3 777 546,00	0,00	0,00	0,00			
2033	48 681 088,00	48 681 088,00	14 820 243,00	80 189,00	15 056 474,00	8 117 250,00	10 606 932,00	3 871 985,00	0,00	0,00	0,00			
2034	49 898 115,00	49 898 115,00	15 190 749,00	82 194,00	15 432 886,00	8 320 181,00	10 872 105,00	3 968 785,00	0,00	0,00	0,00			
2035	51 145 569,00	51 145 569,00	15 570 518,00	84 249,00	15 818 708,00	8 528 186,00	11 143 908,00	4 068 005,00	0,00	0,00	0,00			

1) Wskazano by być obliczony także w ujęciu planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a nie 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.), zwaną dalej „ustawą”, właściwym programem finansowym objętego obrotu budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyprzedzających poza informację (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W projekcie wykazuje się dochody o charakterze określonym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności przyjąć należy dochody z tytułu udziału w zyskach przedsiębiorstw, w których jednostka posiada udziały, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W projekcie nie wykazuje się natomiast dochodów z tytułu udziału w zyskach przedsiębiorstw, w których jednostka posiada udziały, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

4) W projekcie wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności wpływy z tytułu sprzedaży majątku, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				Wolna środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	w tym:
						3.1	4	4.1	4.1.1			
2025		-614 258,15	0,00	1 739 248,19	0,00	0,00	112 000,00	112 000,00	112 000,00	1 627 248,19	502 258,15	
2026		-55 000,00	0,00	1 179 990,04	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00	1 124 990,04	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	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	0,00	
2029		473 200,00	473 200,00	0,00	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	0,00	
2031		743 256,00	743 256,00	0,00	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	0,00	
2033		730 441,00	730 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		692 881,00	692 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		697 614,54	697 614,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Jmna przeznaczona na realizację budżetowej wydatków określonych w załączniku do uchwały budżetowej.

6) W pozycji należy uwzględnić planowane zwiększenie się na rachunek 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:			
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zasługaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty na kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na daty rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Ip	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	4	5.1	5.1.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 990,04	1 124 990,04	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	473 200,00	473 200,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	376 582,60	376 582,60	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	743 256,00	743 256,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	743 256,00	743 256,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	730 441,00	730 441,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	692 881,00	692 881,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	697 614,54	697 614,54	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 budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izora kwota przypisanych na dany rok limit ustawowych wydatków z limitu ogólnej zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wydatków 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	kwota przypisanych na dany rok limit pozostałych ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań =	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata pokrywa się z wydatków x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami budżetowymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	6.2	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 832 201,26	0,00	235 040,97	1 974 289,16		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 707 211,22	0,00	954 802,00	1 009 802,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 582 221,18	0,00	951 884,00	951 884,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 457 231,14	0,00	892 719,00	892 719,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 984 031,14	0,00	1 070 726,00	1 070 726,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 607 448,54	0,00	1 118 053,00	1 118 053,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 864 192,54	0,00	1 177 028,00	1 177 028,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 120 936,54	0,00	1 257 907,00	1 257 907,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 390 495,54	0,00	1 346 264,00	1 346 264,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	697 614,54	0,00	1 447 840,00	1 447 840,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 787,00	1 557 787,00		

8) Skorygowane o środki dotychczas udzielonego w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiednio dla roku programu pocyfrody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone z limitu art. 217 ust. 2 ustawy, zawarto w innych ustawach należy ująć w odniesieniach dotyczących do właściwej programy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ułożona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego planowy 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 zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych 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
2025	5,40%	2,93%	16,09%	16,10%	TAK	TAK
2026	5,50%	5,32%	13,19%	13,21%	TAK	TAK
2027	4,30%	3,66%	11,49%	11,51%	TAK	TAK
2028	3,96%	3,17%	9,72%	9,74%	TAK	TAK
2029	1,92%	3,41%	7,78%	7,79%	TAK	TAK
2030	1,52%	3,36%	5,19%	5,21%	TAK	TAK
2031	2,35%	3,34%	3,66%	3,67%	TAK	TAK
2032	2,22%	3,40%	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2033	2,06%	3,47%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2034	1,76%	3,57%	3,40%	3,40%	TAK	TAK
2035	1,69%	3,68%	3,39%	3,39%	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:		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:	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:	Wydzielone 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:	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	1 549 394,48	1 549 394,48	0,00	0,00	0,00	1 661 394,48	1 661 394,48	1 542 483,32	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 382,50	426 382,50	426 382,50	
2027	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	
2029	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	
2031	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	
2033	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	
2035	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, wynagrodzenia wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydział zaciągającego dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nakładowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost/spadek spłaty zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty na kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emisyjnym lub zadłużającym do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego bieżącego składowi wyłączenia COVID-19 x	Wydział bieżące podlegające ustawom wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.2	10.7.2.2.1	10.7.2.2.2	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2026	1 124 990,04	0,00	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	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	0,00	x	0,00	0,00
2029	473 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	376 582,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	743 256,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2033	730 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	692 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	697 614,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

²³⁾ W sprawie relacji upadł kursy wykładów biznesowych, o które zostały poniesione wydatki biznesu budżetu przy wyliczeniu likwidu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieredukcji w art. 243 ustawy, na podstawie określonych ustaw, bez wydatków biznesowych na obciążenie. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadania związanego z przeciwdziałaniem COVID-19.

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr ... Rady Miejskiej w Skalbmierzu z dnia ...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 510 706,59	10 277 714,36	4 253 382,50	0,00	0,00	3 445 615,26
1.a	- wydatki bieżące				3 954 316,97	1 739 029,10	4 253 382,50	0,00	0,00	3 972 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 556 389,62	8 538 685,26	0,00	0,00	0,00	3 063 615,26
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:				3 947 187,50	1 702 299,10	4 253 382,50	0,00	0,00	3 972 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 445 324,91	1 702 299,10	4 253 382,50	0,00	0,00	3 972 000,00
1.1.1.1	Utworzenie świetlicy środowiskowej na terenie Gminy Skalbmierz - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS +	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2024	2025	1 785 511,23	851 876,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Skalbmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2024	2025	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00
1.1.1.3	"Moje Wymarzone Przedszkole" - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS +	ZESPÓŁ PLACÓWEK OSWATOWYCH W SKALBMIERZU	2024	2026	601 800,13	227 050,00	155 830,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Wesołe Krasnale" - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS +	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA REJA W TOPOLI	2024	2026	899 013,25	296 372,50	215 452,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2024	2026	187 000,00	112 000,00	55 000,00	0,00	0,00	167 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 111 064,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenia świetlicy środowiskowej na terenie Gminy Skalbmierz - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS +	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2024	2025	154 942,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2024	2026	343 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi 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				11 063 344,06	8 538 685,26	0,00	0,00	0,00	3 063 615,26
1.3.1	- wydatki bieżące				1 051 373,00	3 063 615,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego terenów zbiornika wodnego reteryjno-rekreacyjnego "Skalbmierz" na rzeka Nidzicy i Szarbiówca - zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowanie przestrzennego Miasta i Gminy Skalbmierz	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2019	2025	105 992,06	36 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 011 971,06	8 538 615,26	0,00	0,00	0,00	3 063 615,26
1.3.2.1	Modernizacja obiektów sportowych na terenie gminy Skalbmierz - etap I, edycja 8 Polski Ład	Urząd Miasta i Gminy w Skalbmierzu	2023	2025	6 153 555,00	5 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Remont i konserwacja elewacji kościoła parafialnego p.w. Św. Jan Chryzcieła w Skalbierz - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miasta i Gminy w Skalbierzu	2024	2025	3 571 428,00	1 953 413,76	0,00	0,00	0,00	1 953 413,76
1.3.2.3	Remont poseszki zabytkowego kościoła parafialnego p.w. Św. Mikołaja w Małoszowie - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miasta i Gminy w Skalbierzu	2024	2025	612 240,00	306 120,00	0,00	0,00	0,00	306 120,00
1.3.2.4	Remont wyposażenia zabytkowego kościoła parafialnego p. w. Wniebowzięcia NMP w Topoli - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miasta i Gminy w Skalbierzu	2024	2025	408 163,00	204 081,50	0,00	0,00	0,00	204 081,50
1.3.2.5	Konserwacja belki tęczowej wraz figurami z XVIII wieku w kościele p.w. św. Jana Chryzcieła w Skalbierzu - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miasta i Gminy w Skalbierzu	2024	2025	408 163,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Przebudowa części parku w budynku Zespołu Płacówek Oświatowych w Skalbierzu w celu utworzenia strefy przedszkolnej -	ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W SKALBIERZU	2024	2025	349 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji terenu przy zbiorniku wodnym w Skalbierzu -	Urząd Miasta i Gminy w Skalbierzu	2023	2025	55 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz na lata 2025-2035

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 Miasta i Gminy Skalmierz zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skalmierz za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Skalmierz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Skalmierz została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Skalmierz 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 Miasta i Gminy Skalmierz, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2035 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 Miasta i Gminy Skalbmlerz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Miasta i Gminy Skalmierz 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Skalmierz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Skalbmierz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 089 765,00 zł, co stanowi 104,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Miasto Skalbierz	269/8 i 77/3 Obręb 3	0,1101	98 400,00	98 400,00
Miasto Skalbierz	Cz. Dz. Nr 828 Obręb 1	0,1000	63 200,00	63 200,00
Miasto Skalbierz	412, 398 obwód 1 Gmina posiada udział w wysokości 1/4 cz.	0,3166	40 000,00	40 000,00
Miasto Skalbierz	269/12	0,1109	98 400,00	98.400
Suma				300.000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 856 907,53 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. modernizację obiektów sportowych na terenie gminy Skalbierz – Polski Ład – 5 000 000,00 zł;
 2. remont i konserwację elewacji kościoła parafialnego p.w. Św. Jan Chrzcziciela w Skalbierzu – Rządowy Program Odbudowy Zabytków/Polski Ład – 1 946 706,33 zł;
 3. remont posadzki zabytkowego kościoła parafialnego p.w. Św. Mikołaja w Małoszowie - Rządowy Program Odbudowy Zabytków/Polski Ład – 306 120,00 zł;
 4. remont wyposażenia zabytkowego kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia NMP w Topoli - Rządowy Program Odbudowy Zabytków/Polski Ład – 204 081,50 zł;
 5. konserwacja belki tęczowej wraz z figurami i ornamentami z XVIII wieku w kościele p.w. Św. Jana Chrzcziciela w Skalbierzu - Rządowy Program Odbudowy Zabytków/Polski Ład – 400 000 zł;
- Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 13 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna Inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
Inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Skalmierz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 795 476,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 749 207,74 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Skalmierz 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz na lata 2025-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -614 258,15 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 112 000,00 zł;
2. wolnych środków – 502 258,15 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.

Wynik budżetu Miasta i Gminy Skalmierz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	47 013 432,01	47 627 690,16	-614 258,15
2026	47 778 078,00	47 833 078,00	-55 000,00
2027	44 032 899,00	42 907 908,96	1 124 990,04
2028	45 201 421,00	44 076 430,96	1 124 990,04
2029	46 402 661,00	45 929 461,00	473 200,00
2030	45 205 228,00	44 828 645,40	376 582,60
2031	46 335 360,00	45 592 104,00	743 256,00
2032	47 493 744,00	46 750 488,00	743 256,00
2033	48 681 088,00	47 950 647,00	730 441,00
2034	49 898 115,00	49 205 234,00	692 881,00
2035	51 145 569,00	50 447 954,46	697 614,54

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 739 248,19 zł. Przychody Miasta i Gminy Skalmierz w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 112 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 627 248,19 zł;

W latach 2024 – 2026 Gmina Skalmierz będzie realizować projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd”, o numerze FERC.02.02-CS.01.001/23, finansowany ze środków: Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, na podstawie umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01.001/23/1990/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024. W roku 2024 Gmina

otrzymała wszystkie środki w kwocie 510 900,00 zł natomiast wydatki będą wynosiły 343 900,00 zł. Zadanie będzie realizowane etapami jako zadanie wieloletnie w latach 2024 – 2026. W związku w tym środki na realizację grantu w kolejnych latach zostały wprowadzone po przychodach. W roku 2025 jest to kwota 112 000,00 zł a w roku 2026 kwota 55 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Skalmierz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 124 990,04
2026	1 124 990,04
2027	1 124 990,04
2028	1 124 990,04
2029	473 200,00
2030	376 582,60
2031	743 256,00
2032	743 256,00
2033	730 441,00
2034	692 881,00
2035	697 614,54

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Skalmierz na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 957 191,30 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 832 201,26 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 23,17%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 832 201,26	33 804 113,04	23,17%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Skalbmierz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Skalbmierz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	38 846 524,48	38 611 483,51	235 040,97	1 974 289,16
2026	40 478 078,00	39 523 276,00	954 802,00	1 009 802,00
2027	41 732 899,00	40 781 015,00	951 884,00	951 884,00
2028	42 901 421,00	42 008 702,00	892 719,00	892 719,00
2029	44 102 661,00	43 031 935,00	1 070 726,00	1 070 726,00
2030	45 205 228,00	44 087 175,00	1 118 053,00	1 118 053,00
2031	46 335 360,00	45 158 332,00	1 177 028,00	1 177 028,00
2032	47 493 744,00	46 235 837,00	1 257 907,00	1 257 907,00
2033	48 681 088,00	47 334 824,00	1 346 264,00	1 346 264,00
2034	49 898 115,00	48 450 275,00	1 447 840,00	1 447 840,00
2035	51 145 569,00	49 587 782,00	1 557 787,00	1 557 787,00

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 Miasta i Gminy Skalbmierz przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,40%	16,09%	TAK	16,10%	TAK
2026	5,50%	13,19%	TAK	13,21%	TAK
2027	4,30%	11,49%	TAK	11,51%	TAK
2028	3,96%	9,72%	TAK	9,74%	TAK
2029	1,92%	7,78%	TAK	7,79%	TAK
2030	1,52%	5,19%	TAK	5,21%	TAK
2031	2,35%	3,66%	TAK	3,67%	TAK
2032	2,22%	3,60%	TAK	3,60%	TAK
2033	2,06%	3,67%	TAK	3,67%	TAK
2034	1,78%	3,40%	TAK	3,40%	TAK
2035	1,69%	3,39%	TAK	3,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Skalbmierz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026 w ramach projektu WPF, które są kontynuacją projektów z lat poprzednich:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie świetlicy środowiskowej na terenie Gminy Skalbmierz –
 - 2) "Moje Wymarzone Przedszkole" - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS + –
 - 3) "Wesołe Krasnale" - projekt w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027 współfinansowany ze środków EFS +
 - 4) Cyberbezpieczny Samorząd
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Plan zagospodarowania przestrzennego terenów zbiornika wodnego retencyjno-rekreacyjnego "Skalbmierz" na rzece Nidzicy i Szarbiówce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Remont i konserwacja elewacji kościoła parafialnego p.w. Św. Jan Chrzciela w Skalbmierzu - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu w stosunku do roku 2024 obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 167 699,76 zł;
 - 3) Remont posadzki zabytkowego kościoła parafialnego p.w. Św. Mikołaja w Małoszowie - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków;
 - 4) Remont wyposażenia zabytkowego kościoła parafialnego p. w. Wniebowzięcia NMP w Topoli - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków;
 - 5) Konserwacja belki tęczowej wraz figurami z XVIII wieku w kościele p.w. św. Jana Chrzciela w Skalbmierzu - promesa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.
 - 6) Modernizacja obiektów sportowych na terenie gminy Skalbmierz

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 40 904,62 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

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