

UCHWAŁA NR LXI/489/23
Rady Gminy Skórzec
z dnia 28 grudnia 2023r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2024-2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skórzec na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Skórzec, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2024-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Skórzec do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Skórzec do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. 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, 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.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skórzec.

Traci moc Uchwała nr XLIX/399/22 Rady Gminy Skórzec z dnia 22.12.2022 r. w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2023-2038 z późn. zmianami.

§6.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Izyskiewicz Miłzina

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LXI/489/23
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:					w tym:					
			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						
Lp	1																	
2024	61 332 006,80	43 612 446,00	9 062 454,00	335 327,00	20 757 735,00	4 716 430,00	8 740 500,00	2 539 000,00	17 719 560,80	50 000,00	17 669 560,80							
2025	47 334 495,12	46 856 156,00	10 000 795,00	355 950,00	22 034 336,00	5 255 484,00	9 209 591,00	2 795 148,00	478 339,12	50 000,00	428 339,12							
2026	48 163 001,00	48 113 001,00	10 067 115,00	372 502,00	23 058 933,00	5 238 239,00	9 376 212,00	2 820 472,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2027	49 967 239,00	49 917 239,00	10 444 632,00	386 471,00	23 923 643,00	5 434 673,00	9 727 820,00	2 926 240,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2028	53 935 660,00	53 885 660,00	11 274 980,00	417 195,00	25 825 573,00	5 866 730,00	10 501 182,00	3 158 876,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2029	58 037 912,00	58 007 912,00	12 137 516,00	449 110,00	27 801 229,00	6 315 535,00	11 304 522,00	3 400 530,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2030	62 388 505,00	62 358 505,00	13 047 830,00	482 793,00	29 886 321,00	6 789 200,00	12 152 361,00	3 655 570,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2031	66 971 856,00	66 941 856,00	14 006 846,00	518 278,00	32 082 966,00	7 288 206,00	13 045 560,00	3 924 254,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2032	71 791 670,00	71 761 670,00	15 015 339,00	555 594,00	34 392 940,00	7 812 957,00	13 984 840,00	4 206 800,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2033	76 958 510,00	76 928 510,00	16 096 443,00	595 597,00	36 869 232,00	8 375 490,00	14 991 748,00	4 509 690,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2034	82 497 363,00	82 467 363,00	17 255 387,00	638 480,00	39 523 817,00	8 978 525,00	16 071 154,00	4 834 368,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2035	88 435 014,00	88 405 014,00	18 497 775,00	684 451,00	42 369 532,00	9 624 979,00	17 228 277,00	5 182 464,00	30 000,00	30 000,00	0,00							
2036	94 662 568,00	94 637 568,00	19 801 868,00	732 705,00	45 356 584,00	10 303 540,00	18 442 871,00	5 547 828,00	25 000,00	25 000,00	0,00							
2037	101 050 604,00	101 025 604,00	21 138 494,00	782 163,00	48 418 153,00	10 999 029,00	19 687 765,00	5 922 306,00	25 000,00	25 000,00	0,00							
2038	107 718 294,00	107 693 294,00	22 533 635,00	833 786,00	51 613 751,00	11 724 965,00	20 987 157,00	6 313 178,00	25 000,00	25 000,00	0,00							
2039	114 801 052,00	114 801 052,00	24 020 855,00	888 816,00	55 020 259,00	12 498 813,00	22 372 309,00	6 729 848,00	0,00	0,00	0,00							
2040	122 205 720,00	122 205 720,00	25 570 200,00	946 145,00	58 569 066,00	13 304 986,00	23 815 323,00	7 163 923,00	0,00	0,00	0,00							

- ¹⁾ Wzrost 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 trzedeść kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost 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 wynikających 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	Wydutki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:					w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x							
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	w tym:	
											Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
											Wydatki majątkowe x	wydutki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2024	68 008 406,80	42 374 824,05	19 750 041,38	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 633 582,75	25 633 582,75	1 500 000,00
2025	44 738 895,12	43 032 156,00	20 291 538,00	0,00	0,00	1 146 606,00	0,00	0,00	0,00	1 706 739,12	1 706 739,12	0,00
2026	46 236 001,00	44 576 131,00	20 998 562,00	0,00	0,00	798 643,00	0,00	0,00	0,00	1 659 870,00	1 659 870,00	0,00
2027	48 002 239,00	45 602 828,00	21 549 774,00	0,00	0,00	704 655,00	0,00	0,00	0,00	2 399 411,00	2 399 411,00	0,00
2028	51 925 660,00	46 692 595,00	22 115 456,00	0,00	0,00	645 030,00	0,00	0,00	0,00	5 233 065,00	5 233 065,00	0,00
2029	56 027 912,00	47 800 071,00	22 684 929,00	0,00	0,00	584 730,00	0,00	0,00	0,00	8 227 841,00	8 227 841,00	0,00
2030	60 298 505,00	48 930 297,00	23 263 395,00	0,00	0,00	523 230,00	0,00	0,00	0,00	11 368 208,00	11 368 208,00	0,00
2031	64 861 856,00	50 071 658,00	23 839 164,00	0,00	0,00	460 230,00	0,00	0,00	0,00	14 790 198,00	14 790 198,00	0,00
2032	69 677 670,00	51 236 665,00	24 423 224,00	0,00	0,00	396 870,00	0,00	0,00	0,00	18 441 005,00	18 441 005,00	0,00
2033	75 348 510,00	52 439 588,00	25 021 593,00	0,00	0,00	341 010,00	0,00	0,00	0,00	22 908 922,00	22 908 922,00	0,00
2034	80 887 363,00	53 681 242,00	25 634 622,00	0,00	0,00	292 710,00	0,00	0,00	0,00	27 206 121,00	27 206 121,00	0,00
2035	86 825 014,00	54 942 021,00	26 249 853,00	0,00	0,00	244 410,00	0,00	0,00	0,00	31 882 993,00	31 882 993,00	0,00
2036	93 052 568,00	56 228 349,00	26 873 287,00	0,00	0,00	196 110,00	0,00	0,00	0,00	36 824 219,00	36 824 219,00	0,00
2037	99 238 604,00	57 530 797,00	27 498 091,00	0,00	0,00	144 780,00	0,00	0,00	0,00	41 707 807,00	41 707 807,00	0,00
2038	105 999 294,00	58 867 471,00	28 130 547,00	0,00	0,00	91 800,00	0,00	0,00	0,00	47 140 823,00	47 140 823,00	0,00
2039	113 701 052,00	60 213 986,00	28 763 484,00	0,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00	53 487 066,00	53 487 066,00	0,00
2040	121 105 720,00	61 605 999,00	29 403 472,00	0,00	0,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	59 499 721,00	59 499 721,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	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	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 676 400,00	0,00	9 092 000,00	7 292 000,00	4 876 400,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2025	2 595 600,00	2 595 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 927 000,00	1 927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 965 000,00	1 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 114 000,00	2 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 812 000,00	1 812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pododdziału z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				w tym:	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp										
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 600,00	2 415 600,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 600,00	2 595 600,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 927 000,00	1 927 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 000,00	1 965 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 000,00	2 114 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 000,00	1 812 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zrominowania wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	licznia kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x				
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *								
	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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 993 600,00	0,00	1 237 621,95	3 037 621,95			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 398 000,00	0,00	3 624 000,00	3 824 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 471 000,00	0,00	3 536 870,00	3 536 870,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 506 000,00	0,00	4 314 411,00	4 314 411,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 496 000,00	0,00	7 193 065,00	7 193 065,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 486 000,00	0,00	10 207 841,00	10 207 841,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 396 000,00	0,00	13 428 208,00	13 428 208,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 286 000,00	0,00	16 870 198,00	16 870 198,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 172 000,00	0,00	20 525 005,00	20 525 005,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 562 000,00	0,00	24 488 922,00	24 488 922,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 000,00	0,00	28 786 121,00	28 786 121,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 342 000,00	0,00	33 462 993,00	33 462 993,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 732 000,00	0,00	38 409 219,00	38 409 219,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 920 000,00	0,00	43 494 807,00	43 494 807,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	48 835 823,00	48 835 823,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	54 587 066,00	54 587 066,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	60 599 721,00	60 599 721,00			

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					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1			
		6,01%	6,14%	13,08%	13,05%		8.4	8.4.1
2024	9,04%			13,08%	13,05%		TAK	TAK
2025	9,00%	11,95%	x	11,83%	11,80%		TAK	TAK
2026	6,36%	10,11%	x	10,79%	10,76%		TAK	TAK
2027	6,00%	11,28%	x	9,68%	9,64%		TAK	TAK
2028	5,53%	16,32%	x	8,69%	8,66%		TAK	TAK
2029	5,02%	20,88%	x	8,81%	8,77%		TAK	TAK
2030	4,70%	25,11%	x	10,45%	10,41%		TAK	TAK
2031	4,31%	29,05%	x	14,52%	14,52%		TAK	TAK
2032	3,93%	32,72%	x	17,81%	17,81%		TAK	TAK
2033	2,85%	36,22%	x	20,78%	20,78%		TAK	TAK
2034	2,59%	39,57%	x	24,51%	24,51%		TAK	TAK
2035	2,35%	42,79%	x	28,55%	28,55%		TAK	TAK
2036	2,14%	45,78%	x	32,33%	32,33%		TAK	TAK
2037	2,17%	48,47%	x	35,89%	35,89%		TAK	TAK
2038	1,89%	50,98%	x	39,23%	39,23%		TAK	TAK
2039	1,12%	53,41%	x	42,36%	42,36%		TAK	TAK
2040	1,03%	55,66%	x	45,32%	45,32%		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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		z tego:						
					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	13 013 484,00	13 484,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	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	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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⁾
			w tym:		w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			w tym:		w tym:								
			w tym:		w tym:								
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	2 415 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 415 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 747 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	1 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu, 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.

* Informację zawartą w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostawia automatycznie wygenerowaną 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniu do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zachodzi planując zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICĄ
RADY GMINY
Krzysztof Kuźma
Krzysztof Kuźma

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LXI/489/23
z dnia 2023-12-28

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)				24 197 467,80	13 013 484,00	700 000,00	0,00	0,00	13 713 484,00
1.a	- wydatki bieżące				27 799,00	13 484,00	0,00	0,00	0,00	13 484,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 169 668,80	13 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	13 700 000,00
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				24 197 467,80	13 013 484,00	700 000,00	0,00	0,00	13 713 484,00
1.3.1	- wydatki bieżące				27 799,00	13 484,00	0,00	0,00	0,00	13 484,00
1.3.1.1	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Grala-Dąbrowizna - Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Grala-Dąbrowizna	URZĄD GMINY SKORZEC	2023	2025	15 799,00	6 284,00	0,00	0,00	0,00	6 284,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla działki o nr ew. 157/7 w m. Teodorów - poprawa warunków planistycznych	URZĄD GMINY SKORZEC	2023	2024	12 000,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 169 668,80	13 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	13 700 000,00
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Skórzec - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY SKORZEC	2019	2024	3 011 888,66	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków i uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury z gospodarki wodno - kanalizacyjnej	URZĄD GMINY SKORZEC	2020	2024	1 154 754,79	910 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.3	Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - budowa kompleksu boisk wraz z zapleczem przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Skórcu ul Siedlecka 1 - poprawa dostępności infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY SKORZEC	2022	2024	6 532 851,18	2 771 786,45	0,00	0,00	0,00	2 771 786,45
1.3.2.4	Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - budowa sali gimnastycznej z infrastrukturą techniczno-drogową oraz przebudowa istniejącej kotłowni przy Szkole Podstawowej w m. Grala Dąbrowizna - poprawa dostępności infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY SKORZEC	2022	2024	6 063 757,03	2 818 499,55	0,00	0,00	0,00	2 818 499,55
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej 360916W w zakresie budowy chodnika w miejscowości Żelków (ul. Różana) - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKORZEC	2022	2024	163 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika w m. Żelków II - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKORZEC	2022	2024	574 219,20	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. „Rozbudowa drogi gminnej 360903W w miejscowości Tęcziniec” - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKORZEC	2022	2024	100 800,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

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						
1.3.2.8	Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w m. Dąbrówka Stany - poprawa dostępności infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2022	2024	621 578,00	299 714,00	0,00	0,00	0,00	299 714,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi w miejscowości Dąbrówka Nivka na odcinku od drogi 360906W do drogi 360914W - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2020	2024	625 819,94	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Grala-Dąbrowizna - Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Grala-Dąbrowizna	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2023	2025	4 640 000,00	3 800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.11	Wykonanie termomodernizacji świetlicy w m. Czerniejew - poprawa infrastruktury użyteczności publicznej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2023	2024	521 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.12	Rekultywacja zbiornika wodnego w m. Dąbrówka Stany - ochrona gruntów	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2023	2024	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY
Rzyszard Kuzma

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2024-2040

Obowiązkiem sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedna z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Skórzec za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, bęących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Skórzec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykracają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skórzec została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Skórzec wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznego inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Skórzec, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Skórzec.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	dochody z udziału w PIT		dochody z udziału w CIT	
				2025	2026-2027	2028-2040	2025
				0,00%	0,00%	150,00%	0,00%
				150,00%	150,00%	150,00%	150,00%

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

1.1. Dochody bieżące

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.
1. dochody ze sprzedaży majątku;
- Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:
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;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
3. subwencje ogólne;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

Prognozy dochodów Gminy Skórzec 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.

1. Dochody

- 5 – współczynnik stałego wzrostu.
- $$W = w_{WYN}^t \cdot WYN_t$$
 – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- $$I = w_{CPI}^t \cdot CPI_t$$
 – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- $$P = w_{PKB}^t \cdot PKB_t$$
 – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- Y_t – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

gdzie:

dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2040	150,00%	150,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2040	150,00%	150,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2040	150,00%	150,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2040	150,00%	150,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2040	150,00%	150,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Skórzec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 539 000,00 zł, co stanowi 106,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 669 560,80 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - boisko wielofunkcyjne przy Szkole Podstawowej w m. Dąbrowka Stany (WPF) - promesa BGK
2. Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - Budowa Sali gimnastycznej z infrastrukturą techniczno-drogową oraz przebudowa istniejącej kotłowni przy Szkole Podstawowej w m. Góra Dąbrowizna (WPF) - promesa BGK
3. Budowa obiektów sportowych z infrastrukturą techniczną - budowa kompleksu boisk wraz z zapleczem przy Zespole Szkółno-Przedszkolnym w Skórcu ul Siedlecka 1 (WPF) - promesa BGK
4. Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Góra-Dąbrowizna (WPF) - umowa środki Funduszu Solidarnościowego
5. Rozbudowa drogi gminnej nr 360904W Góra-Dąbrowizna – Wólka Kobyla - promesa BGK
6. Modernizacja placów zabaw na terenie gminy Skórzec (Dąbrowka-Lug, Nowaki, Dąbrowka-Stany) w ramach programu „Dostępność przestrzeni publicznej” - umowa środki PFRON
7. Renowacja miejsc pamięci na terenie Gminy Skórzec - promesa BGK
8. Dotacja celowa - Renowacja cmentarza parafialnego w Skórcu - promesa BGK
9. Dotacja celowa - Renowacja Kościoła Parafialnego w Skórcu-promesa BGK
10. Dotacja celowa - Renowacja Zespołu Klasztornego w Skórcu - promesa BGK

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 428 339,12 zł-zadanie "Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w miejscowości Góra-Dąbrowizna" (WPF) - umowa środki Funduszu Solidarnościowego

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Skórzec 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.

Tabela 4. 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	2025-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Skórzec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 750 041,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 333 331,68 zł. W latach 2025-2040 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 Gmina Skórzec nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.
W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 092 000,00 zł. Przychody Gminy Skórzec w 2024 r. obejmują:

4. Przychody

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	61 332 006,80	68 008 406,80	-6 676 400,00
2025	47 334 495,12	44 738 895,12	2 595 600,00
2026	48 163 001,00	46 236 001,00	1 927 000,00
2027	49 967 239,00	48 002 239,00	1 965 000,00
2028	53 935 660,00	51 925 660,00	2 010 000,00
2029	58 037 912,00	56 027 912,00	2 010 000,00
2030	62 388 505,00	60 298 505,00	2 090 000,00
2031	66 971 856,00	64 861 856,00	2 110 000,00
2032	71 791 670,00	69 677 670,00	2 114 000,00
2033	76 958 510,00	75 348 510,00	1 610 000,00
2034	82 497 363,00	80 887 363,00	1 610 000,00
2035	88 435 014,00	86 825 014,00	1 610 000,00
2036	94 662 568,00	93 052 568,00	1 610 000,00
2037	101 050 604,00	99 238 604,00	1 812 000,00
2038	107 718 294,00	105 998 294,00	1 720 000,00
2039	114 801 052,00	113 701 052,00	1 100 000,00
2040	122 205 720,00	121 105 720,00	1 100 000,00

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Skórzec

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

1. wolnych środków – 1 800 000,00 zł;
3. kredytów – 4 876 400,00 zł;
- planuje się z:
- W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 676 400,00 zł, a jego pokrycie prognozy dochodów i wydatków.
- Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

3. Wynik budżetu

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2024-2040.

2.2. Wydatki majątkowe

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

Pozostałe wydatki bieżące

2. kredyty – 7 292 000,00 zł;
1. wolne środki – 1 800 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Skórzec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 415 600,00	0,00	2 415 600,00
2025	2 415 600,00	180 000,00	2 595 600,00
2026	1 747 000,00	180 000,00	1 927 000,00
2027	1 755 000,00	210 000,00	1 965 000,00
2028	1 800 000,00	210 000,00	2 010 000,00
2029	1 800 000,00	210 000,00	2 010 000,00
2030	1 880 000,00	210 000,00	2 090 000,00
2031	1 900 000,00	210 000,00	2 110 000,00
2032	1 904 000,00	210 000,00	2 114 000,00
2033	1 100 000,00	510 000,00	1 610 000,00
2034	1 100 000,00	510 000,00	1 610 000,00
2035	1 100 000,00	510 000,00	1 610 000,00
2036	1 100 000,00	510 000,00	1 610 000,00
2037	1 100 000,00	712 000,00	1 812 000,00
2038	1 000 000,00	720 000,00	1 720 000,00
2039	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2040	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórzec na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 24 117 200,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 993 600,00 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 2024 roku wyniesie 75,02%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	28 993 600,00	38 646 016,00	75,02%

2026	6,36%	10,79%	TAK		10,76%	TAK
2025	9,00%	11,83%	TAK		11,80%	TAK
2024	9,04%	13,08%	TAK		13,05%	TAK
Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymaln a obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywa ne wykonanie)	

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Skórzec przedstawiono w tabeli poniżej.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zródło: Opracowanie własne.

2040	122 205 720,00	61 605 999,00	60 599 721,00	60 599 721,00
2039	114 801 052,00	60 213 986,00	54 587 066,00	54 587 066,00
2038	107 693 294,00	58 857 471,00	48 835 823,00	48 835 823,00
2037	101 025 604,00	57 530 797,00	43 494 807,00	43 494 807,00
2036	94 637 568,00	56 228 349,00	38 409 219,00	38 409 219,00
2035	88 405 014,00	54 942 021,00	33 462 993,00	33 462 993,00
2034	82 467 363,00	53 681 242,00	28 786 121,00	28 786 121,00
2033	76 928 510,00	52 439 588,00	24 488 922,00	24 488 922,00
2032	71 761 670,00	51 236 665,00	20 525 005,00	20 525 005,00
2031	66 941 856,00	50 071 658,00	16 870 198,00	16 870 198,00
2030	62 358 505,00	48 930 297,00	13 428 208,00	13 428 208,00
2029	58 007 912,00	47 800 071,00	10 207 841,00	10 207 841,00
2028	53 885 660,00	46 692 595,00	7 193 065,00	7 193 065,00
2027	49 917 239,00	45 602 828,00	4 314 411,00	4 314 411,00
2026	48 113 001,00	44 576 131,00	3 536 870,00	3 536 870,00
2025	46 856 156,00	43 032 156,00	3 824 000,00	3 824 000,00
2024	43 612 446,00	42 374 824,05	1 237 621,95	3 037 621,95
Rok	Dochody [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Skórzec

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Skórzec zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Zródło: Opracowanie własne.

*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

2025	26 398 000,00	41 650 672,00	63,38%
------	---------------	---------------	--------

2027	6,00%	9,68%	TAK	9,64%	TAK
2028	5,53%	8,69%	TAK	8,66%	TAK
2029	5,02%	8,81%	TAK	8,77%	TAK
2030	4,70%	10,45%	TAK	10,41%	TAK
2031	4,31%	14,52%	TAK	14,52%	TAK
2032	3,93%	17,81%	TAK	17,81%	TAK
2033	2,85%	20,78%	TAK	20,78%	TAK
2034	2,59%	24,51%	TAK	24,51%	TAK
2035	2,35%	28,55%	TAK	28,55%	TAK
2036	2,14%	32,33%	TAK	32,33%	TAK
2037	2,17%	35,89%	TAK	35,89%	TAK
2038	1,89%	39,23%	TAK	39,23%	TAK
2039	1,12%	42,36%	TAK	42,36%	TAK
2040	1,03%	45,32%	TAK	45,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Skórzec 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

W stosunku do przedłożonego projektu dokonano zmiany w roku 2024 tj. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 300.000,00 zł.

Zmiana nie spowodowała zmiany deficytu i przychodów budżetu.

Powyższe zmiany zostały wprowadzone za zgodą zarządu i omówione przez Komisje Rady Gminy Skórzec .

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Krzysztof Kozłowski

