

**ZARZĄDZENIE NR 70/25
WÓJTA GMINY SKÓRZEC**

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026 - 2040

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026 - 2040 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt, o którym mowa w § 1, przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania i Radzie Gminy Skórzec w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Skórzec
Jerzy Długosz

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SKÓRZEC**

z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025r. poz. 1153), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Skórzec na lata 2026-2040, 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 2026-2040 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. Upoważnia się Wójta Gminy Skórzec do 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 dokonywanie 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.

§6.

Traci moc Uchwała Nr X/71/24 Rady Gminy Skórzec z dnia 27 grudnia 2024r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2025-2040 z późniejszymi zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.



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
zarządzenia nr 70/25
z dnia 2025-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
								z podziału od nieruchomości					
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
2026	62 677 643,94	58 069 238,44	28 376 529,00	241 771,00	14 647 581,00	4 894 269,84	9 909 087,60	2 860 000,00	4 608 405,50	50 000,00	4 558 405,50		
2027	70 933 370,75	61 411 315,00	29 227 825,00	249 024,00	15 087 008,00	5 141 098,00	11 706 360,00	2 945 800,00	9 522 055,75	50 000,00	9 472 055,75		
2028	62 355 843,00	62 305 843,00	30 075 432,00	256 246,00	15 524 531,00	5 187 290,00	11 262 344,00	3 031 228,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2029	63 099 127,00	63 069 127,00	30 917 544,00	263 421,00	15 959 218,00	5 332 534,00	10 596 410,00	3 116 102,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2030	64 907 393,00	64 877 393,00	31 752 318,00	270 533,00	16 390 117,00	5 476 512,00	10 987 913,00	3 200 237,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2031	66 491 828,00	66 461 828,00	32 546 126,00	277 296,00	16 799 870,00	5 613 425,00	11 225 111,00	3 280 243,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2032	68 156 874,00	68 126 874,00	33 359 779,00	284 228,00	17 219 867,00	5 753 761,00	11 509 239,00	3 362 249,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2033	69 983 546,00	69 953 546,00	34 193 773,00	291 334,00	17 650 364,00	5 897 605,00	11 920 470,00	3 446 305,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2034	71 732 884,00	71 702 884,00	35 048 617,00	298 617,00	18 091 623,00	6 045 045,00	12 218 982,00	3 532 463,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2035	73 525 956,00	73 495 956,00	35 924 832,00	306 082,00	18 543 914,00	6 196 171,00	12 524 957,00	3 620 775,00	30 000,00	30 000,00	0,00		
2036	75 358 855,00	75 333 855,00	36 822 953,00	313 734,00	19 007 512,00	6 351 075,00	12 838 581,00	3 711 294,00	25 000,00	25 000,00	0,00		
2037	77 162 702,00	77 137 702,00	37 743 527,00	321 577,00	19 482 700,00	6 509 852,00	13 080 046,00	3 804 076,00	25 000,00	25 000,00	0,00		
2038	78 793 644,00	78 768 644,00	38 687 115,00	329 616,00	19 969 768,00	6 672 598,00	13 109 547,00	3 899 178,00	25 000,00	25 000,00	0,00		
2039	80 647 860,00	80 647 860,00	39 654 293,00	337 856,00	20 469 012,00	6 839 413,00	13 347 286,00	3 996 657,00	0,00	0,00	0,00		
2040	82 676 555,00	82 676 555,00	40 645 650,00	346 302,00	20 980 737,00	7 010 398,00	13 693 468,00	4 096 573,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^x		
					w tym:	odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsektek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w których mowa w art. 243 ustawy ^x	odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, 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	2.2.1	2.2.1.1	
2026	65 080 036,94	53 354 659,57	25 949 358,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	11 725 377,37	11 725 377,37	
2027	68 598 370,75	53 785 421,90	26 087 664,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 318,00	1 136 318,00	14 812 948,85	14 812 948,85	
2028	59 855 843,00	56 033 740,00	27 637 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 230,00	1 048 230,00	3 822 103,00	3 822 103,00	
2029	60 519 127,00	57 715 230,00	28 751 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959 130,00	959 130,00	2 803 897,00	2 803 897,00	
2030	62 247 393,00	59 178 598,00	29 605 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	868 230,00	868 230,00	3 068 805,00	3 068 805,00	
2031	63 751 828,00	60 652 034,00	30 454 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 080,00	775 080,00	3 099 794,00	3 099 794,00	
2032	65 352 874,00	62 135 868,00	31 296 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 390,00	681 390,00	3 217 006,00	3 217 006,00	
2033	67 863 546,00	63 637 657,00	32 119 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 700,00	605 700,00	4 225 889,00	4 225 889,00	
2034	69 572 884,00	65 183 766,00	32 951 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 200,00	547 200,00	4 389 118,00	4 389 118,00	
2035	71 305 956,00	66 755 676,00	33 791 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 350,00	487 350,00	4 550 280,00	4 550 280,00	
2036	73 138 855,00	68 344 010,00	34 628 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 050,00	427 050,00	4 794 845,00	4 794 845,00	
2037	75 002 702,00	69 937 929,00	35 450 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 750,00	366 750,00	5 064 773,00	5 064 773,00	
2038	77 073 644,00	71 634 593,00	36 251 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 700,00	308 700,00	5 439 051,00	5 439 051,00	
2039	79 527 860,00	73 139 333,00	37 023 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 300,00	267 300,00	6 388 527,00	6 388 527,00	
2040	82 076 555,00	74 770 273,00	37 785 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 300,00	240 300,00	7 306 282,00	7 306 282,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		3.1	4	4.1	w tym:		w tym:	w tym:
								Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp					4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 402 393,00	0,00		4 609 393,00		4 000 000,00	1 793 000,00	609 393,00	609 393,00	0,00	0,00
2027	2 335 000,00	2 335 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 580 000,00	2 580 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 660 000,00	2 660 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 740 000,00	2 740 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 804 000,00	2 804 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 120 000,00	2 120 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 160 000,00	2 160 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 220 000,00	2 220 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 220 000,00	2 220 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 160 000,00	2 160 000,00		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	1 120 000,00	1 120 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	600 000,00	600 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		z tego:	w tym:
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp						5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 000,00	2 207 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 000,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00	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	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 939 000,00	0,00	4 714 578,87	5 323 971,87		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 604 000,00	0,00	7 625 893,10	7 625 893,10		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 104 000,00	0,00	6 272 103,00	6 272 103,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 524 000,00	0,00	5 353 897,00	5 353 897,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 864 000,00	0,00	5 698 805,00	5 698 805,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 124 000,00	0,00	5 809 794,00	5 809 794,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 320 000,00	0,00	5 991 006,00	5 991 006,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	6 315 889,00	6 315 889,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 040 000,00	0,00	6 519 118,00	6 519 118,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 820 000,00	0,00	6 740 280,00	6 740 280,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	6 989 845,00	6 989 845,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	7 199 773,00	7 199 773,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 720 000,00	0,00	7 134 051,00	7 134 051,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	7 508 527,00	7 508 527,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 906 282,00	7 906 282,00		

8) Skorygowanie o środki: doboczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wliczane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,78%	11,70%	12,53%	12,44%	TAK	TAK
2027	6,17%	15,61%	11,61%	11,52%	TAK	TAK
2028	6,21%	12,82%	11,23%	11,14%	TAK	TAK
2029	6,13%	10,93%	10,83%	10,74%	TAK	TAK
2030	5,94%	11,06%	11,01%	10,92%	TAK	TAK
2031	5,78%	10,82%	12,14%	12,05%	TAK	TAK
2032	5,59%	10,70%	11,92%	11,83%	TAK	TAK
2033	4,26%	10,81%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2034	4,12%	10,76%	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2035	4,02%	10,74%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2036	3,84%	10,75%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2037	3,58%	10,71%	10,81%	10,81%	TAK	TAK
2038	2,81%	10,32%	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2039	1,86%	10,54%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2040	1,11%	10,77%	10,66%	10,66%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki 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:	
		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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	165 083,84	165 083,84	165 083,84	4 558 405,50	4 558 405,50	4 558 405,50	273 609,29	273 609,29	230 186,97
2027	133 375,38	133 375,38	133 375,38	9 472 055,75	9 472 055,75	9 472 055,75	156 912,21	156 912,21	133 375,38
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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego 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	w tym:									
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
2026	5 892 830,00	5 892 830,00	4 993 005,50	11 830 066,77	461 740,29	11 368 326,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	11 143 595,00	11 143 595,00	9 472 055,75	13 866 984,06	160 362,21	13 706 621,85	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	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
							spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x							
															w tym:	
															w tym:	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x								wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)			
Lp																
2026	1 927 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 935 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 980 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 980 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 060 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 080 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 084 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 280 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 320 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 340 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 340 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 340 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 240 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	600 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	600 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wylizczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonym do wieloletniej prognozy finansowej.

MOST
Jerzy Długosz

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 70/25
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 750 041,02	11 830 066,77	13 866 984,06	0,00	0,00	25 697 050,83
1.a	- wydatki bieżące				841 189,11	461 740,29	160 362,21	0,00	0,00	622 102,50
1.b	- wydatki majątkowe				30 908 871,91	11 388 326,48	13 706 621,85	0,00	0,00	25 074 948,33
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:				17 542 553,50	6 166 439,29	11 300 507,21	0,00	0,00	17 466 946,50
1.1.1	- wydatki bieżące				476 128,50	273 609,29	156 912,21	0,00	0,00	430 521,50
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec - poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	125 000,00	79 393,00	0,00	0,00	0,00	79 393,00
1.1.1.2	Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2027	351 128,50	194 216,29	156 912,21	0,00	0,00	351 128,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 066 425,00	5 892 830,00	11 143 595,00	0,00	0,00	17 036 425,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec - poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2027	16 536 425,00	5 362 830,00	11 143 595,00	0,00	0,00	16 506 425,00
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				14 207 487,52	5 663 627,48	2 566 476,85	0,00	0,00	8 230 104,33
1.3.1	- wydatki bieżące				365 040,61	188 131,00	3 450,00	0,00	0,00	181 581,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Skórzec wraz z opracowaniem ekofizjograficznym oraz prognozą oddziaływania na środowisko - poprawa warunków planistycznych	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	157 440,00	78 720,00	0,00	0,00	0,00	78 720,00
1.3.1.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec - poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	23 000,61	18 261,00	0,00	0,00	0,00	18 261,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Dabówka-Stany i Gołąbek - uporządkowanie ładu przestrzennego	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	180 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.4	Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2027	4 600,00	1 150,00	3 450,00	0,00	0,00	4 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 842 446,91	5 475 486,48	2 563 026,85	0,00	0,00	8 038 523,33
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Skórzec - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2019	2026	4 575 038,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków i uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury z gospodarki wodno - kanalizacyjnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2020	2026	1 251 908,64	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej 360916W w zakresie budowy chodnika w miejscowości Żelków (ul. Różana) - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2022	2026	248 294,40	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi 360914W w m. Dąbrówka Nivka - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	106 428,12	17 145,58	0,00	0,00	0,00	17 145,58
1.3.2.5	Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Skórcu - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	224 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku szkoły w Gołębku - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	293 500,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.7	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec - poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2024	2026	121 900,00	121 900,00	0,00	0,00	0,00	121 900,00
1.3.2.8	Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2027	3 803 377,75	1 233 450,90	2 563 026,85	0,00	0,00	3 796 477,75
1.3.2.9	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Skórzec w m. Skórzec i Dąbrówka-Lug - poprawa infrastruktury gospodarki wodno-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2026	970 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika przy ul. Szkolnej w Gołębku - poprawa bezpieczeństwa pieszych	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2026	46 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej nr 360903W w m. Trzcinec - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej nr 360904W Wólka Kobyla - Drupia - granica gminy - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY SKÓRZEC	2025	2026	2 002 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

Wójt Jerzy Długosz

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026-2040

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

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy 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 (Dz. U. z 2021r. poz. 83).

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Skórzec za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Skórzec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025r. poz. 1483) 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 wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, wieloletnia prognoza finansowa Gminy Skórzec została przygotowana na lata 2026-2040.

1. Dochody

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.

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 Gminy Skórzec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych. Jedynie w 2027 roku zaplanowano wyższe niż przy zastosowaniu tylko wskaźnika indeksacji wartości bazowych wartości pozostałych dochodów bieżących, co wynika z planowanego pozyskania wyższych dochodów stanowiących zwrot podatku VAT od inwestycji zrealizowanych w 2026 roku (inwestycje z zakresu gospodarki wodno-ściekowej).

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 rok stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Skórzec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 rok ustalono więc na poziomie 2 860 000,00 zł, co stanowi 105,44% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 roku.

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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Mazowieckiego i Krajowe Biuro Wyborcze. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Plan dotacji w 2026 roku jest niższy niż plan dotacji w roku 2025, co wynika z tego, że dysponent środków - Wojewoda Mazowiecki na część zadań takich jak np. pomoc materialna dla uczniów, zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, czy zwrot wydatków poniesionych przez gminę w ramach funduszu sołeckiego, przekazuje decyzje o przyznanych środkach w trakcie roku budżetowego i na etapie projektowania nie ujęto tych dochodów.

W zakresie wpływów stanowiących dofinansowanie realizacji projektów z udziałem środków budżetu

Unii Europejskiej w 2026 roku zaplanowano dochody zgodnie z zawartą umową dotyczącą realizacji projektu „Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec”.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości (w miejscowościach: Ozarów, Drupia, Dąbrowka-Wyłazy i Grala-Dąbrowizna).

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 558 405,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Skórzec”. Zadanie to zostało przedstawione w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej i będzie realizowane do końca 2027 roku. W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki na inwestycje w kwocie 9 472 055,75 zł, które także stanowią dofinansowanie otrzymane na realizację tego zadania. Otrzymane środki będą pochodziły z programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027.

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:

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 roku w budżecie Gminy Skórzec wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 949 358,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 roku o kwotę 2 341 320,38 zł. Wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynika m.in. ze zmiany kwoty minimalnego wynagrodzenia od 2026 roku, wprowadzenia nagród jubileuszowych dla nauczycieli za 45 lat pracy i zabezpieczenia środków w związku z powołaniem nowej jednostki budżetowej Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Grala-Dąbrowizna.

W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 roku jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026-2040. W latach 2027-2040 planowane wydatki majątkowe są niższe w porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2025 rok, ale wynikają z możliwości finansowych budżetu, co podyktowane jest finansowaniem tylko środkami własnymi. W trakcie realizacji budżetu organ wykonawczy będzie podejmował decyzje o ewentualnym zaciąganiu zobowiązań np. kredytów bądź ubiegał się o dotacje ze źródeł krajowych i zagranicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 402 393,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 1 793 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (przychody jednostki samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, tj. środków na realizację projektu „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec”) – 609 393,00 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 Gminy Skórzec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	62 677 643,94	65 080 036,94	-2 402 393,00
2027	70 933 370,75	68 598 370,75	2 335 000,00
2028	62 355 843,00	59 855 843,00	2 500 000,00
2029	63 099 127,00	60 519 127,00	2 580 000,00
2030	64 907 393,00	62 247 393,00	2 660 000,00
2031	66 491 828,00	63 751 828,00	2 740 000,00
2032	68 156 874,00	65 352 874,00	2 804 000,00
2033	69 983 546,00	67 863 546,00	2 120 000,00
2034	71 732 884,00	69 572 884,00	2 160 000,00
2035	73 525 956,00	71 305 956,00	2 220 000,00
2036	75 358 855,00	73 138 855,00	2 220 000,00
2037	77 162 702,00	75 002 702,00	2 160 000,00
2038	78 793 644,00	77 073 644,00	1 720 000,00
2039	80 647 860,00	79 527 860,00	1 120 000,00
2040	82 676 555,00	82 076 555,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 609 393,00 zł. Przychody Gminy Skórzec w 2026 roku obejmują:

1. przychody z zaciągniętych kredytów, pożyczek – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (przychody jednostki samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację projektu „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Skórzec”) – 609 393,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia (w 2025 i 2026 roku) ujęto w latach 2026-2039. W tabeli spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Skórzec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 927 000,00	280 000,00	2 207 000,00
2027	1 935 000,00	400 000,00	2 335 000,00
2028	1 980 000,00	520 000,00	2 500 000,00
2029	1 980 000,00	600 000,00	2 580 000,00
2030	2 060 000,00	600 000,00	2 660 000,00
2031	2 080 000,00	660 000,00	2 740 000,00
2032	2 084 000,00	720 000,00	2 804 000,00
2033	1 280 000,00	840 000,00	2 120 000,00
2034	1 320 000,00	840 000,00	2 160 000,00

2035	1 340 000,00	880 000,00	2 220 000,00
2036	1 340 000,00	880 000,00	2 220 000,00
2037	1 340 000,00	820 000,00	2 160 000,00
2038	1 240 000,00	480 000,00	1 720 000,00
2039	600 000,00	520 000,00	1 120 000,00
2040	600 000,00	0,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 roku kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 28 146 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 939 000,00 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 2026 roku wyniesie 56,25%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	29 939 000,00	53 224 968,60	56,25%
2027	27 604 000,00	56 320 217,00	49,01%
2028	25 104 000,00	57 168 553,00	43,91%
2029	22 524 000,00	57 766 593,00	38,99%

*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.

W latach 2027-2040 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek, stąd w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikających z harmonogramów spłat zawartych w umowach, jak również planowanych do zaciągnięcia w 2025 i 2026 roku.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 rok 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Skórzec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	58 069 238,44	53 354 659,57	4 714 578,87	5 323 971,87
2027	61 411 315,00	53 785 421,90	7 625 893,10	7 625 893,10
2028	62 305 843,00	56 033 740,00	6 272 103,00	6 272 103,00
2029	63 069 127,00	57 715 230,00	5 353 897,00	5 353 897,00
2030	64 877 393,00	59 178 588,00	5 698 805,00	5 698 805,00
2031	66 461 828,00	60 652 034,00	5 809 794,00	5 809 794,00
2032	68 126 874,00	62 135 868,00	5 991 006,00	5 991 006,00

2033	69 953 546,00	63 637 657,00	6 315 889,00	6 315 889,00
2034	71 702 884,00	65 183 766,00	6 519 118,00	6 519 118,00
2035	73 495 956,00	66 755 676,00	6 740 280,00	6 740 280,00
2036	75 333 855,00	68 344 010,00	6 989 845,00	6 989 845,00
2037	77 137 702,00	69 937 929,00	7 199 773,00	7 199 773,00
2038	78 768 644,00	71 634 593,00	7 134 051,00	7 134 051,00
2039	80 647 860,00	73 139 333,00	7 508 527,00	7 508 527,00
2040	82 676 555,00	74 770 273,00	7 906 282,00	7 906 282,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Skórzec przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	6,78%	12,53%	TAK	12,44%	TAK
2027	6,17%	11,61%	TAK	11,52%	TAK
2028	6,21%	11,23%	TAK	11,14%	TAK
2029	6,13%	10,83%	TAK	10,74%	TAK
2030	5,94%	11,01%	TAK	10,92%	TAK
2031	5,78%	12,14%	TAK	12,05%	TAK
2032	5,59%	11,92%	TAK	11,83%	TAK
2033	4,26%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2034	4,12%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2035	4,02%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2036	3,84%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	3,58%	10,81%	TAK	10,81%	TAK
2038	2,81%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2039	1,88%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2040	1,11%	10,66%	TAK	10,66%	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 30.09.2025 roku jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Skórzec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik Nr 2 do uchwały.

Po wprowadzeniu zmian w WPF na lata 2025-2040 uchwałą Nr XVIII/132/25 Rady Gminy Skórzec z dnia 30 października 2025r. w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skórzec na lata 2025-2040 dokonano weryfikacji wieloletnich przedsięwzięć i jednorocznych zadań inwestycyjnych oraz analizy stopnia realizacji zadań zaplanowanych do wykonania w 2025 roku i w związku z zagrożeniem ich niewykonaniem do końca roku 2025 wydłużono czas realizacji tych

zadań i wprowadzono zmiany w przedsięwzięciach, które będą realizowane przez Urząd Gminy Skórzec.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadanie:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr 360904W Wólka Kobyla - Drupia - granica gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 002 000,00 zł, w tym w 2026 roku - 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Skórzec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów i limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł.

Zwiększenia te wynikają z zabezpieczenia środków na realizację tego zadania w 2026 roku przez 11 sołectw w ramach przedsięwzięć finansowanych ze środków Funduszu sołeckiego tych sołectw.

- 2) Modernizacja oczyszczalni ścieków i uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Skórzec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026 i zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł.
- 3) Przebudowa drogi gminnej 360916W w zakresie budowy chodnika w miejscowości Żelków (ul. Różana) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026 i zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w 2026 roku o kwotę 100 000,00 zł.
- 4) Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi 360914W w m. Dąbrówka Niwka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026 oraz zwiększenie łącznych nakładów ogółem i limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 145,58 zł.

Środki na realizację tego zadania w 2026 roku zostały zabezpieczone przez sołectwo Dąbrówka-Niwka w ramach środków przypadających z Funduszu sołeckiego.

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.


WÓJT
Jerzy Długosz