

UCHWAŁA NR XI/112/2025
Rady Gminy Skąpe

z dnia 28 marca 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2025-2029

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz.1465 z późn.zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z póź. zm.), **uchwala się, co następuje:***

§1. W uchwale nr Uchwała Nr IX/82/2024 Rady Gminy Skąpe z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2025-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Zawiślak

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 Uchwała Nr XI/112 /2025
 z dnia 2025-03-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku 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
2025	55 830 549,19	35 182 660,29	14 654 827,23	173 134,80	4 702 670,88	3 625 176,64	12 026 850,74	5 761 547,00	20 647 888,90	1 810 476,73	18 834 412,17
2026	36 117 870,00	36 117 870,00	15 167 746,00	179 195,00	4 785 672,00	3 547 283,00	12 437 974,00	5 963 201,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 237 524,00	37 237 524,00	15 637 946,00	184 750,00	4 934 028,00	3 657 249,00	12 823 551,00	6 148 060,00	0,00	0,00	0,00
2028	38 280 174,00	38 280 174,00	16 075 808,00	189 923,00	5 072 181,00	3 759 652,00	13 182 610,00	6 320 206,00	0,00	0,00	0,00
2029	39 352 019,00	39 352 019,00	16 525 931,00	195 241,00	5 214 202,00	3 864 922,00	13 551 723,00	6 497 172,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	58 071 464,01	34 611 224,16	15 407 931,52	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	23 460 239,85	23 460 239,85	2 938 476,27
2026	36 077 130,00	34 755 250,00	15 951 359,00	0,00	0,00	164 450,00	0,00	0,00	0,00	1 321 880,00	1 321 880,00	0,00
2027	36 696 784,00	35 886 786,00	16 641 255,00	0,00	0,00	121 465,00	0,00	0,00	0,00	809 998,00	809 998,00	0,00
2028	37 280 174,00	36 989 788,00	17 302 745,00	0,00	0,00	84 875,00	0,00	0,00	0,00	290 386,00	290 386,00	0,00
2029	38 352 019,00	37 890 440,00	17 765 593,00	0,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00	0,00	461 579,00	461 579,00	0,00

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⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 240 914,82	0,00	3 281 654,82	1 000 000,00	0,00	648 379,17	648 379,17	1 633 275,65	1 592 535,65
2026	40 740,00	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	540 740,00	540 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	40 740,00	40 740,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	540 740,00	540 740,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 480,00	0,00	571 436,13	2 853 090,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 540 740,00	0,00	1 362 620,00	1 362 620,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 350 738,00	1 350 738,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 290 386,00	1 290 386,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 579,00	1 461 579,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń 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 spłaty zobowiązań 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,28%	3,32%	22,64%	23,55%	TAK	TAK
2026	0,63%	4,69%	18,72%	19,62%	TAK	TAK
2027	1,97%	4,38%	16,27%	17,18%	TAK	TAK
2028	3,14%	3,98%	13,35%	14,25%	TAK	TAK
2029	2,91%	4,21%	10,37%	11,27%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		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	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	0,00	0,00	0,00	7 712 039,45	7 712 039,45	7 712 039,45	166 923,09	166 923,09	141 884,62
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2025	9 992 594,72	9 992 594,72	7 189 721,25	14 154 544,03	416 200,00	13 738 344,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000,00	0,00	0,00	77 185,00	76 185,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 535,00	8 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	540 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XI/112 /2025
z dnia 2025-03-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 300 146,22	14 154 544,03	77 185,00	8 535,00	3 000,00	3 000,00
1.a	- wydatki bieżące				736 420,00	416 200,00	76 185,00	8 535,00	3 000,00	3 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 563 726,22	13 738 344,03	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 666 978,67	6 665 978,67	1 000,00	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				6 666 978,67	6 665 978,67	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z zakupem wyposażenia	Urząd Gminy Skąpe	2023	2025	2 251 548,91	2 251 548,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniami w m.Darnawa - poprawa jakości	Urząd Gminy Skąpe	2023	2025	4 025 181,76	4 025 181,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Skąpe	2024	2026	390 248,00	389 248,00	1 000,00	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				12 633 167,55	7 488 565,36	76 185,00	8 535,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				736 420,00	416 200,00	76 185,00	8 535,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - wspólnie realizowany z WFOŚiGW w ramach porozumienia	Gmina Skąpe	2019	2029	65 000,00	35 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy Skąpe wraz z jednostkami organizacyjnymi	Urząd Gminy Skąpe	2023	2025	282 000,00	70 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Miejscowego Planu Przestrzennego - poprawa funkcjonalności	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Skąpe - poprawa funkcjonalności	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie mpzp Elektrownia wiatrowa i fotowoltaiczna Skape, Pałk	SKĄPE	2024	2026	135 300,00	67 650,00	67 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wdrożenie aplikacji na potrz.wsparcia bezpieczeńst - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Skąpe	2025	2027	54 120,00	43 050,00	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 896 747,55	7 072 365,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej i powiatowej nr 1205F w m. Pałk - Poprawa bezpieczeństwa	Gmina Skąpe	2022	2025	3 477 635,00	1 370 865,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych i powiatowych Niekarzyn nr 1224F i 1205F	Urząd Gminy Skąpe	2023	2025	3 048 013,53	2 145 468,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Roboty budowlane przy kościele Rokietnicy	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	191 706,40	187 872,27	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 793 646,12
1.a	204 420,00
1.b	1 589 226,12
1.1	390 248,00
1.1.1	0,00
1.1.2	390 248,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	390 248,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 403 398,12
1.3.1	204 420,00
1.3.1.1	15 000,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	135 300,00
1.3.1.6	54 120,00
1.3.2	1 198 978,12
1.3.2.1	156 437,00
1.3.2.2	41 832,97
1.3.2.3	187 872,27

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa Infrastruktury drogowej na potrzeby mieszkańców byłych PGR-ów w m.Ołobok, Radoszyn i Zawisze - Przebudowa Infrastruktury drogowej na potrzeby mieszkańców byłych PGR-ów w m.Ołobok, Radoszyn i Zawisze	Urząd Gminy Skąpe	2023	2025	2 278 773,91	1 116 408,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt budowlano wykonawczy oświetlenia Rokietnica	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Roboty budowlane przy kościele w Pałcku	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	305 250,12	299 145,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych i pow, w m.Węgrzynice - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	513 690,76	513 690,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji rozbudowa sieci wod-kan Ołobok - Poprawa infrastruktury wsi	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Roboty budowlane przy pałacu w Rokietnicy	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	1 150 000,00	1 127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Roboty budowlane przy dawnym kościele protestanckim w Radoszynie - Poprawa bezpieczeństwa	SKĄPE	2024	2025	861 837,83	242 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dok. na zadanie "Budowa ulic Tęczowa, Spacerowa w m.Niesulice - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Skąpe	2024	2025	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	299 145,12
1.3.2.7	513 690,76
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XI/112/2025 Rady Gminy Skąpe z dnia 28.03. 2025**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2025-2029**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Dochody ogółem zwiększono o 188 884,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 267 882,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 78 997,71 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 843 937,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 389 107,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 454 829,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 240 914,82 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	55 641 664,46	+188 884,73	55 830 549,19
Dochody bieżące	34 914 777,85	+267 882,44	35 182 660,29
Subwencja ogólna	4 623 837,88	+78 833,00	4 702 670,88
Dotacje bieżące	3 446 127,20	+179 049,44	3 625 176,64
Pozostałe	12 016 850,74	+10 000,00	12 026 850,74
Dochody majątkowe	20 726 886,61	-78 997,71	20 647 888,90
Wydatki ogółem	57 227 526,59	+843 937,42	58 071 464,01
Wydatki bieżące	34 222 116,59	+389 107,57	34 611 224,16
Wynagrodzenia i pochodne	15 234 170,00	+173 761,52	15 407 931,52
Pozostałe wydatki bieżące	18 677 946,59	+215 346,05	18 893 292,64
Wydatki majątkowe	23 005 410,00	+454 829,85	23 460 239,85
Wynik budżetu	-1 585 862,13	-655 052,69	-2 240 914,82

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 655 052,69 zł i po zmianach wynoszą 3 281 654,82 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 626 602,13	+655 052,69	3 281 654,82
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 626 602,13	-978 222,96	648 379,17

Wolne środki	0,00	+1 633 275,65	1 633 275,65
--------------	------	---------------	--------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	540 740,00	-500 000,00	40 740,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,28%	22,64%	TAK	23,55%	TAK
2026	0,63%	18,72%	TAK	19,62%	TAK
2027	1,97%	16,27%	TAK	17,18%	TAK
2028	3,14%	13,35%	TAK	14,25%	TAK
2029	2,91%	10,37%	TAK	11,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Skąpe spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wdrożenie aplikacji na potrz.wsparcia bezpieczeństwa

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Program "Czyste powietrze" - wspólnie realizowany z WFOŚiGW w ramach porozumienia;
2. Opracowanie Miejscowego Planu Przestrzennego ;
3. Sporządzenie mpzp Elektrownia wiatrowa i fotowoltaiczna Skąpe, Pałck;
4. Przebudowa dróg gminnych i powiatowych Niekarzyn nr 1224F i 1205F.

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

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