

Uchwała Nr LXII/539/ 2023
Rady Gminy Skąpe
z dnia 24 października 2023 roku

o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2023 - 2029

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 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 2023r. poz. 1270 z późn.zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zm.), art. 35 Ustawy z dnia 9 czerwca 2022 roku o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r., poz.1265 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:***

§ 1. W uchwale nr LIII/449/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2023 – 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) w załączniku nr 3 dodaje się objaśnienia przyjętych wartości, jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kuźmicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXII/539/2023 Rady Gminy Skąpe z dnia 24.10.2023 r.

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
Wykonanie 2016	20 979 837,31	20 204 082,91	2 415 744,00	102 171,26	5 330 666,00	6 061 125,26	6 294 376,39	2 816 590,52	775 754,40	586 733,80	177 744,60
Wykonanie 2017	22 918 397,92	21 646 134,02	2 730 788,00	117 595,05	5 735 746,00	6 692 774,50	6 369 230,47	2 927 438,35	1 272 263,90	206 935,64	1 063 042,26
Wykonanie 2018	27 221 474,39	22 603 430,34	3 329 364,00	209 103,13	5 786 419,00	6 797 127,38	6 481 416,83	3 669 760,01	4 618 044,05	1 304 833,12	3 310 924,93
Wykonanie 2019	26 239 010,43	25 351 958,74	3 801 144,00	150 415,46	6 351 750,00	7 743 192,54	7 305 456,74	3 608 861,53	887 051,69	91 894,13	787 364,50
Wykonanie 2020	29 887 991,25	25 711 214,13	3 823 057,00	363 278,97	5 548 173,00	8 900 961,64	7 075 743,51	3 738 677,55	4 176 777,12	671 967,22	3 352 212,69
Wykonanie 2021	30 245 702,53	28 514 260,64	4 350 196,00	594 965,98	6 484 101,00	8 767 387,49	8 317 610,17	4 563 539,76	1 731 441,89	594 381,32	905 740,57
Plan 3 kw. 2022	33 598 971,14	28 929 812,09	3 676 877,00	366 333,00	5 983 287,00	9 208 429,50	9 694 885,59	4 460 000,00	4 669 159,05	2 204 705,00	2 461 454,05
2023	37 032 081,46	26 748 006,24	3 608 214,00	272 411,00	7 587 888,70	4 637 699,28	10 641 793,26	4 870 500,00	10 284 075,22	740 569,10	9 540 506,12
2024	40 436 064,85	27 040 740,00	4 440 740,00	450 000,00	9 100 000,00	3 600 000,00	9 450 000,00	4 600 000,00	13 395 324,85	0,00	9 395 324,85
2025	31 040 740,00	27 540 740,00	4 940 740,00	450 000,00	9 100 000,00	3 600 000,00	9 450 000,00	4 600 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2026	31 540 740,00	28 040 740,00	5 440 740,00	450 000,00	9 100 000,00	3 600 000,00	9 450 000,00	4 600 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2027	30 500 000,00	29 400 000,00	5 450 000,00	500 000,00	9 650 000,00	3 600 000,00	9 900 000,00	4 700 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2028	30 600 000,00	30 000 000,00	5 500 000,00	600 000,00	9 700 000,00	4 000 000,00	10 200 000,00	4 900 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2029	31 000 000,00	30 200 000,00	5 600 000,00	700 000,00	9 700 000,00	4 000 000,00	10 200 000,00	5 000 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00

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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2016	20 108 240,08	18 452 178,81	7 036 566,34	0,00	0,00	91 355,28	0,00	0,00	0,00	1 656 061,27	1 656 061,27	71 498,92
Wykonanie 2017	22 978 902,76	19 462 081,37	7 208 795,77	0,00	0,00	78 266,01	0,00	0,00	0,00	3 516 821,39	3 516 821,39	145 701,76
Wykonanie 2018	26 951 351,83	19 130 103,60	7 318 129,19	0,00	0,00	92 072,22	0,00	0,00	0,00	7 821 248,23	7 821 248,23	153 458,95
Wykonanie 2019	26 495 441,51	21 708 203,18	8 150 245,74	0,00	0,00	107 436,23	0,00	28 550,00	0,00	4 787 238,33	4 787 238,33	1 256 197,98
Wykonanie 2020	25 883 958,37	22 316 227,51	7 732 899,73	0,00	0,00	84 386,41	0,00	21 575,00	0,00	3 567 730,86	3 567 730,86	226 709,15
Wykonanie 2021	27 522 461,22	24 251 974,58	8 620 488,01	0,00	0,00	45 790,25	0,00	0,00	0,00	3 270 486,64	3 270 486,64	21 381,31
Plan 3 kw. 2022	40 346 208,36	29 673 423,82	10 593 439,09	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	10 672 784,54	10 672 784,54	896 000,00
2023	46 866 762,67	28 533 936,75	11 284 688,62	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	18 332 825,92	18 332 825,92	60 500,00
2024	35 395 324,85	26 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	500 000,00	9 395 324,85	9 395 324,85	0,00
2025	30 000 000,00	26 500 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2026	31 300 000,00	27 000 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00
2027	30 459 260,00	27 459 260,00	11 300 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2028	30 600 000,00	27 900 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00
2029	31 000 000,00	28 600 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2016	871 597,23	800 000,00	646 761,63	274 846,51	0,00	0,00	0,00	371 915,12	0,00
Wykonanie 2017	-60 504,84	0,00	2 525 758,86	1 807 400,00	0,00	0,00	0,00	718 358,86	60 504,84
Wykonanie 2018	270 122,56	270 122,56	3 702 493,24	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	752 493,24	0,00
Wykonanie 2019	-256 431,08	0,00	3 040 064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 591,99	256 431,08
Wykonanie 2020	4 004 032,88	440 740,00	2 250 600,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 600,67	0,00
Wykonanie 2021	2 723 241,31	940 740,00	5 643 618,38	0,00	0,00	3 928 704,46	0,00	1 714 913,92	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 747 237,22	0,00	7 687 977,22	3 000 000,00	2 059 260,00	2 973 063,30	2 973 063,30	1 714 913,92	1 714 913,92
2023	-9 834 681,21	0,00	10 275 421,21	5 200 000,00	4 759 260,00	3 675 421,21	3 675 421,21	1 400 000,00	1 400 000,00
2024	5 040 740,00	5 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 040 740,00	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	240 740,00	240 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	40 740,00	40 740,00	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 846,51	1 174 846,51	274 846,51	274 846,51	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	350 000,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	51 473,00	0,00	0,00	0,00	492 213,00	440 740,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	440 740,00	440 740,00	183 795,67	0,00	183 795,67
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	940 740,00	940 740,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	940 740,00	940 740,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	440 740,00	440 740,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 740,00	5 040 740,00	1 040 740,00	0,00	0,00
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	240 740,00	240 740,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	40 740,00	40 740,00	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

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	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 174 846,51	0,00	1 751 904,10	2 123 819,22	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	350 000,00	2 807 400,00	0,00	2 184 052,65	2 902 411,51	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 366 660,00	0,00	3 473 326,74	4 225 819,98	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	51 473,00	3 925 920,00	0,00	3 643 755,56	6 632 347,55	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 485 180,00	0,00	3 394 986,62	5 645 587,29	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 544 440,00	0,00	4 262 286,06	9 905 904,44	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 603 700,00	0,00	-743 611,73	3 944 365,49	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 362 960,00	0,00	-1 785 930,51	3 289 490,70	
2024	x	x	x	x	1 040 740,00	0,00	1 322 220,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	281 480,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 740,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 740,00	1 940 740,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	17,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	30,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	24,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	24,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-2,96%	8,22%	x	x	x	x
2023	3,35%	-6,03%	-2,69%	20,61%	23,59%	TAK	TAK
2024	17,92%	7,43%	7,43%	17,77%	20,75%	NIE	TAK
2025	6,02%	6,02%	x	16,46%	19,45%	TAK	TAK
2026	1,80%	5,08%	x	9,77%	13,36%	TAK	TAK
2027	0,24%	7,60%	x	7,46%	11,04%	TAK	TAK
2028	0,00%	8,08%	x	5,57%	9,15%	TAK	TAK
2029	0,00%	6,11%	x	3,60%	7,19%	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
Wykonanie 2016	14 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 070,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	13 285,00	0,00	0,00	810 343,26	810 343,26	810 343,26	20 677,47	7 392,47	7 392,47
Wykonanie 2018	43 768,07	43 768,07	37 202,86	2 287 963,00	2 287 963,00	2 287 963,00	42 488,72	42 488,72	36 375,60
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	686 511,39	686 511,39	686 511,39	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 639,64	114 639,64	105 448,90	410 715,22	410 715,22	410 715,22	114 639,64	114 639,64	105 448,89
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	792 825,00	792 825,00	792 825,00	1 911 340,00	1 911 340,00	1 911 340,00	792 825,00	792 825,00	792 825,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 887 678,73	1 887 678,73	1 887 678,73	151 677,00	151 677,00	151 677,00
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

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 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 ustawy	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
Wykonanie 2016	488 283,40	488 283,40	297 234,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 374 274,50	1 374 274,50	1 062 286,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 414 102,65	5 414 102,65	2 380 785,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	856 381,56	856 381,56	416 112,35	859 381,56	3 000,00	856 381,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	12 998,70	12 998,70	11 048,89	54 643,70	27 500,00	27 143,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	963 987,05	963 987,05	731 037,14	972 871,45	58 690,00	914 181,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 172 000,00	2 172 000,00	1 617 205,00	6 313 000,00	63 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 000,00	545 000,00	315 000,00	14 509 901,50	105 500,00	14 404 401,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 554 223,58	144 000,00	8 410 223,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	73 500,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty 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
Wykonanie 2016	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 174 846,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	440 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	440 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 984,09
Wykonanie 2021	940 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	940 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	10 000,00
2023	440 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 540 740,00	0,00
2025	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXII/539/2023 Rady Gminy Skąpe z dnia 24.10.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 585 223,58	14 509 901,50	8 554 223,58	73 500,00	3 000,00	3 000,00
1.a	- wydatki bieżące				347 000,00	105 500,00	144 000,00	73 500,00	3 000,00	3 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 238 223,58	14 404 401,50	8 410 223,58	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:				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
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Gmina Skąpe	2022	2023	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				23 585 223,58	14 509 901,50	8 554 223,58	73 500,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				347 000,00	105 500,00	144 000,00	73 500,00	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	Gmina Skąpe	2023	2025	282 000,00	70 500,00	141 000,00	70 500,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 238 223,58	14 404 401,50	8 410 223,58	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Zabużańskiej w Ołoboku szansą poprawy warunków życia mieszkańców i ich gospodarczego rozwoju	Gmina Skąpe	2022	2023	1 575 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa integracyjnej sali wiejskiej w miejscowości turystycznej Łąkie na potrzeby rozwoju społ-kulturalnego ludności wsi, okolic i turystów	Gmina Skąpe	2022	2023	1 078 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja dróg na terenie m. Cibórz - Zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Gmina Skąpe	2022	2023	4 720 000,00	4 693 809,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych w m. Międzylesie (etap I i II) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Gmina Skąpe	2022	2023	2 095 000,00	2 078 591,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Stacji Uzdatniania Wody oraz sieci wodociągowej wraz z systemem pomiarowym na potrzeby zapewnienia dostawy wody pitnej dla turytycznej części Gminy Skąpe	Gmina Skąpe	2023	2024	4 900 000,00	3 840 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa obiektu pełniącego funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej w m. Niekarzyn	Gmina Skąpe	2023	2024	1 950 000,00	1 520 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej i powiatowej nr 1205F w m. Pałck - Poprawa bezpieczeństwa	Gmina Skąpe	2023	2024	3 233 500,00	0,00	3 233 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	Gmina Skąpe	2023	2024	2 016 500,00	0,00	2 016 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	3 000,00	3 000,00	23 149 625,08
1.a	3 000,00	3 000,00	335 000,00
1.b	0,00	0,00	22 814 625,08
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	3 000,00	3 000,00	23 149 625,08
1.3.1	3 000,00	3 000,00	335 000,00
1.3.1.1	3 000,00	3 000,00	53 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	282 000,00
1.3.2	0,00	0,00	22 814 625,08
1.3.2.1	0,00	0,00	1 360 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	912 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	4 693 809,72
1.3.2.4	0,00	0,00	2 078 591,78
1.3.2.5	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 950 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	3 233 500,00
1.3.2.8	0,00	0,00	2 016 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.9	UG Przebudowa drogi gminnej na ul. Słonecznej wraz z przebudową skrzyżowania w m. Ołobok - UG Przebudowa drogi gminnej na ul. Słonecznej wraz z przebudową skrzyżowania w m. Ołobok	Gmina Skąpe	2023	2024	1 670 223,58	0,00	1 670 223,58	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	1 670 223,58

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2023-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 414 434,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 889 558,85 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 524 875,27 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 614 434,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 953 925,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 660 508,46 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 834 681,21 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	34 617 647,34	+2 414 434,12	37 032 081,46
Dochody bieżące	24 858 447,39	+1 889 558,85	26 748 006,24
Subwencja ogólna	6 347 732,00	+1 240 156,70	7 587 888,70
Dotacje bieżące	3 988 297,13	+649 402,15	4 637 699,28
Dochody majątkowe	9 759 199,95	+524 875,27	10 284 075,22
Sprzedaż majątku	406 200,00	+334 369,10	740 569,10
Wydatki ogółem	45 252 328,55	+1 614 434,12	46 866 762,67
Wydatki bieżące	27 580 011,09	+953 925,66	28 533 936,75
Wynagrodzenia i pochodne	11 039 169,62	+245 519,00	11 284 688,62
Pozostałe wydatki bieżące	16 240 841,47	+708 406,66	16 949 248,13
Wydatki majątkowe	17 672 317,46	+660 508,46	18 332 825,92
Wynik budżetu	-10 634 681,21	+800 000,00	-9 834 681,21

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Przychody zmniejszono o 800 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 800 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 075 421,21	-800 000,00	10 275 421,21
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 000 000,00	-800 000,00	5 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe na lata 2023-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,35%	20,61%	TAK	23,59%	TAK
2024	17,92%	17,77%	NIE	20,75%	TAK
2025	6,02%	16,46%	TAK	19,45%	TAK
2026	1,80%	9,77%	TAK	13,36%	TAK
2027	0,24%	7,46%	TAK	11,04%	TAK
2028	0,00%	5,57%	TAK	9,15%	TAK
2029	0,00%	3,60%	TAK	7,19%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej i powiatowej nr 1205F w m. Pałck;
2. Przebudowa Infrastruktury drogowej na potrzeby mieszkańców byłych PGR-ów w m. Ołobok, Radoszyn i Zawisze;
3. UG Przebudowa drogi gminnej na ul. Słonecznej wraz z przebudową skrzyżowania w m. Ołobok.

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.