

Uchwała Nr LVII/499/2023
Rady Gminy Skąpe
z dnia 24 maja 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), 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 2022r. poz. 1634 ze zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 583 ze 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 ze 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 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 LVII/499/2023
z dnia 2023-05-24

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
2023	34 411 796,78	24 652 596,83	3 608 214,00	272 411,00	6 347 732,00	3 942 046,57	10 482 193,26	4 870 500,00	9 759 199,95	406 200,00	9 349 999,95
2024	34 540 740,00	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	7 500 000,00	0,00	3 500 000,00
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
2023	45 046 477,99	27 411 160,53	11 033 835,08	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 635 317,46	17 635 317,46	60 500,00
2024	29 500 000,00	26 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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	30 500 000,00	27 000 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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: 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
2023	-10 634 681,21	0,00	11 075 421,21	6 000 000,00	6 000 000,00	3 675 421,21	3 234 681,21	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	1 040 740,00	1 040 740,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
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	3 000 000,00	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	1 040 740,00	1 040 740,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 162 960,00	0,00	-2 758 563,70	2 316 857,51
2024	x	x	x	x	3 000 000,00	0,00	2 122 220,00	0,00	1 040 740,00	1 040 740,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 081 480,00	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
2023	3,58%	-11,14%	-9,18%	20,61%	23,59%	TAK	TAK
2024	9,56%	7,43%	7,43%	16,84%	19,82%	TAK	TAK
2025	6,02%	6,02%	x	15,54%	18,52%	TAK	TAK
2026	5,08%	5,08%	x	9,04%	12,63%	TAK	TAK
2027	0,24%	7,60%	x	6,73%	10,31%	TAK	TAK
2028	0,00%	8,08%	x	4,84%	8,42%	TAK	TAK
2029	0,00%	6,11%	x	2,87%	6,46%	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
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
2023	545 000,00	545 000,00	315 000,00	14 439 401,50	35 000,00	14 404 401,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 493 000,00	3 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
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	0,00	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 splaty 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 LVII/499/2023
z dnia 2023-05-24

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)				16 383 000,00	14 439 401,50	1 493 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.a	- wydatki bieżące				65 000,00	35 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 318 000,00	14 404 401,50	1 490 000,00	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:				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				16 383 000,00	14 439 401,50	1 493 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				65 000,00	35 000,00	3 000,00	3 000,00	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 318 000,00	14 404 401,50	1 490 000,00	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. Międzyzlesie (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 turystycznej 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

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	3 000,00	3 000,00	15 947 401,50
1.a	3 000,00	3 000,00	53 000,00
1.b	0,00	0,00	15 894 401,50
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	15 947 401,50
1.3.1	3 000,00	3 000,00	53 000,00
1.3.1.1	3 000,00	3 000,00	53 000,00
1.3.2	0,00	0,00	15 894 401,50
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

**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr LVII/499/2023
Rady Gminy Skąpe
z dnia 24 maja 2023 roku**

Dodatkowe objaśnienia

Zaktualizowano załącznik nr 1 w związku ze zmianami w budżecie w roku 2023 oraz planami na kolejne lata.

W szczególności zaktualizowano przychody w roku 2023 i rozchody w latach 2024-2026.

W roku 2023 zaplanowano emisję obligacji komunalnych w wysokości 6mln zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych, w tym w ramach Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Środki te zabezpieczają między innymi potrzeby Gminy Skąpe na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w szczególności dotyczących:

- 1) stacji uzdatniania wody w Kalinowie (promesa na kwotę 2.895.762,93zł, wydatki w paragrafie 6370 w roku 2023 zaplanowano na kwotę 2.016.610,34zł)
- 2) budowy obiektu pełniącego funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej w miejscowości Niekarzyn (promesa na kwotę 1.445.500,00zł wydatki w paragrafie 6370 w roku 2023 zaplanowano na kwotę 1.065.000,00zł).

Obligacje zostaną wykupione w roku 2024 w wysokości 4.000.000,00zł, zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Skąpe z dochodów otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład. Dodatkowo zaplanowano emisję dwóch serii obligacji po 1 mln zł z terminem wykupu w roku 2025 i 2026 na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją innych wydatków majątkowych.

Emisja serii obligacji o wartości 3 mln zł na podstawie 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 ze zm.) podlega wyłączeniu z limitu określonego w art. 243 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W kwocie tej przewidziano środki jw. na stację uzdatniania

wody 2 mln zł oraz na obiekt pełniący funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej 1 mln zł.

W załączniku nr 2 zaktualizowano wartości przedsięwzięcia dotyczącego budowy obiektu pełniącego funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej w miejscowości Niekarzyn, ponieważ otrzymane oferty w postępowaniu przetargowym znacznie przekroczyły planowane wydatki na tę inwestycję.

W roku 2023 deficyt budżetu wyniesie 10.634.681,21zł, który zostanie pokryty zgodnie ze wskazaniem w Uchwale budżetowej Gminy Skąpe na 2023 rok, zaś deficyt operacyjny wyniesie 2.758.563,70zł i zostanie pokryty:

- 1) przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.611.090,67zł (dotyczy środków otrzymanych z RFIL na SUW w Kalinowie 1.500.000,00zł, środki z opłaty alkoholowej 80.349,64zł, opłaty za gospodarowanie odpadami 30.741,03zł) oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 151.677,00zł (dotyczy projektu Cyfrowa Gmina);
- 2) przychodami z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w wysokości 995.796,03zł.