

**UCHWAŁA NR V / /2024**  
**Rady Gminy Skąpe**

z dnia        2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029**

*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 2023r. poz. 1270 z póź. zm.), **uchwala się, co następuje:***

§1. W uchwale nr Uchwała Nr LXIV/555/2023 Rady Gminy Skąpe z dnia 18.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029 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**

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .. Rady Gminy Skąpe z dnia 2024 r.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 071 601,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 579 085,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 492 516,31 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 071 601,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 707 970,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 363 631,80 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
<b>Dochody ogółem</b>	<b>55 743 087,59</b>	<b>+1 071 601,95</b>	<b>56 814 689,54</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>31 086 729,85</b>	<b>+579 085,64</b>	<b>31 665 815,49</b>
Dotacje bieżące	5 043 320,79	+145 333,70	5 188 654,49
Pozostałe	11 150 954,06	+433 751,94	11 584 706,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>24 656 357,74</b>	<b>+492 516,31</b>	<b>25 148 874,05</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 887 870,95</b>	<b>+1 071 601,95</b>	<b>59 959 472,90</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>31 750 623,52</b>	<b>+707 970,15</b>	<b>32 458 593,67</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 023 164,88	+55 824,50	14 079 089,38
Pozostałe wydatki bieżące	17 477 458,64	+652 145,65	18 129 604,29
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>27 137 247,43</b>	<b>+363 631,80</b>	<b>27 500 879,23</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gmina Skąpe zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie

„Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gmina Skąpe**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem
2024	1 040 740,00	0,00	1 040 740,00
2025	40 740,00	0,00	40 740,00
2026	40 740,00	0,00	40 740,00
2027	40 740,00	500 000,00	540 740,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o wykonanie)
2024	4,87%	20,00%	TAK	23,12%	TAK
2025	2,32%	19,52%	TAK	22,64%	TAK
2026	1,83%	11,03%	TAK	14,56%	TAK
2027	3,54%	8,91%	TAK	12,44%	TAK
2028	2,00%	7,04%	TAK	10,56%	TAK
2029	1,81%	5,06%	TAK	8,59%	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 30.09.2023 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 nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Roboty budowlane przy kościele Rokietnicy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 191 706,40 zł, w tym w 2024 r. – 3 834,13 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 191 706,40 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Skąpe.
2. Roboty budowlane przy kościele w Pałcku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 313 700,12 zł, w tym w 2024 r. – 14 555,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 313 700,12 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Skąpe.
3. Roboty budowlane przy pałacu w Rokietnicy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 23 000,00 zł. Limit zobowiązań dla

zadania wynosi 1 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Skąpe.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Przebudowa Infrastruktury drogowej na potrzeby mieszkańców byłych PGR-ów w m. Ołobok, Radoszyn i Zawisze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 201 442,69 zł;
    - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 195 942,69 zł;
  - 2) Przebudowa dróg gminnych i powiatowych Niekarzyn nr 1224F i 1205F – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 101 928,30 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2024	194 000,00	+41 389,13	235 389,13
2025	233 500,00	+1 614 017,39	1 847 517,39

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2024	15 243 326,72	+99 514,39	15 342 841,11

Źródło: opracowanie własne.

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.