

Uchwała Nr
Rady Gminy Skąpe
z dnia grudnia 2025

w sprawie uchwały budżetowej Gminy Skąpe na 2026 rok

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d, lit i., pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz. 1153 ze zm.), art. 211, art. 212, art. 214 pkt 1, art. 215, art. 216, art.217, art. 218, art. 221, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023r., poz. 103 ze zm.)
uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu w łącznej kwocie 42 928 570,30 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1:

- 1) dochody bieżące 37 219 579,96 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 902 911,10 zł
- 2) dochody majątkowe 5 708 990,34 zł. w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 4 065 235,27 zł.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu w łącznej kwocie 45 387 830,30 zł zgodnie z załącznikiem nr 2:

- 1) wydatki bieżące 36 311 639,52 zł,
- 2) wydatki majątkowe 9 076 190,78zł.

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 36 311 639,52 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 29 007 480,91 zł, w tym:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 665 265,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 12 342 215,91 zł,
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 2 532 429,25 zł,

- 3) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 1 062 248,36 zł
- 4) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 484 481,000 zł,
- 5) wydatki na obsługę długu –225.000,00 zł.

3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę 9 076 190,78 zł, w tym: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust 1 pkt2 i 3 w kwocie 4 224 860,52 zł

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie 2 459 260,00 zł, który zostanie sfinansowany:

Przychodami jednostek samorządu terytorialnego z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 2 459 260,00 zł

2. Ustala się przychody budżetu w łącznej kwocie 3 000 000,00 zł zgodnie z załącznikiem nr 3,

3. Ustala się rozchody budżetu w łącznej kwocie 540.740,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Ustala się limity zaciąganych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i sprzedaży papierów wartościowych:

1) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych – w wysokości 40 740,00 zł,

1) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – w wysokości 2 459 260,00 zł.

2) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w wysokości 3 000 000,00 zł.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości 400.000,00 zł,

2) celowe w łącznej wysokości 939.300,00 zł, z tego:

a) na realizację zadań wynikających z zakresu zarządzania kryzysowego – 100.000,00zł,

b) na wydatki oświatowe – 100.000,00 zł,

c) na wydatki majątkowe – 739.300,00 zł.

§ 6. Dochody i wydatki budżetu obejmują:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4,

- 2) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 160.000,00 zł oraz dochody z tytułu opłaty, o której mowa w art. 92 ust. 11 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości 60.000,00 zł i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w wysokości 220.000,00 zł

§ 7. Wydatki budżetu gminy obejmują planowane kwoty dotacji w wysokości: 3.579.744,99 zł zgodnie z załącznikiem nr 5, w tym:

- 1) dotacje podmiotowe w wysokości: 1.778.860,00 zł,
- 2) dotacje celowe w wysokości: 1.735.884,99 zł.
- 3) dotacje przedmiotowe w wysokości 245.000,00 zł

§ 8. Wydatki budżetu na 2026r. obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy ze środków z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2014r. o funduszu sołeckim na kwotę ogółem 527 988,21 zł w tym sołectwa:

- 1) Błonie - 17 528,25zł,
- 2) Cibórz - 61 281,96zł,
- 3) Darnawa - 24 686,73 zł,
- 4) Kalinowo - 20 405,02 zł,
- 5) Łąkie - 27 295,89 zł,
- 6) Międzyzylesie - 26 693,78 zł,
- 7) Niekarzyn - 37 598,75 zł,
- 8) Niesulice - 23 549,40 zł,
- 9) Ołobok - 65 965,08 zł,
- 10) Pałck - 30 507,18 zł,
- 11) Podła Góra - 24 552,92 zł,
- 12) Rokitnica - 29 704,35 zł,
- 13) Radoszyn - 45 693,86 zł,
- 14) Skąpe - 41 077,64 zł,
- 15) Węgrzynice -25 757,15 zł,
- 16) Zawisze - 25 690,25 zł.

§ 9. Ustala się dochody i wydatki wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 10. Ustala się dochody z opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 2.296.350.000,00 zł oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 2.296,350,00 zł.

§ 11. Ustala się wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 12. Ustala się plan przychodów w wysokości 3.100.000,00 zł i kosztów w wysokości 3.100.000,00 zł samorządowego zakładu budżetowego: Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Skąpem, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 13. Upoważnia się Wójta Gminy Skąpe do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, z uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatków majątkowych, w szczególności przeniesień między zadaniami w ramach tego samego działu oraz tworzenia nowych zadań majątkowych,
- 2) przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków w ramach działu,
- 3) zaciągania w roku 2026 kredytów i pożyczek oraz sprzedaży papierów wartościowych na występujący w ciągu roku przejściowy deficyt do kwoty 3.000.000,00zł,
- 4) lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- 5) samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 5.000.000,00zł,
- 6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 7) dokonywania zmian i czynności w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, tj.:
 - a) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej;

- b) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- c) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 14. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skąpe.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

UZASADNIENIE

do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok

Opracowany projekt budżetu Gminy Skąpe na rok 2026 jest budżetem niezrównoważonym. Po stronie dochodów wynosi 42 928 570,30 zł, a po stronie wydatków 45 387 830,30 zł.

Deficyt budżetu wynosi 2.459.260,00zł, który zostanie sfinansowany:

Przychodami jednostek samorządu terytorialnego z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 2 459 260,00 zł

Zaplanowano przychody w łącznej wysokości 3.000.000,00 zł, w tym: emisja papierów wartościowych w wysokości 2.500.000,00 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych 500.000,00 zł

W planie rozchodów ujęto spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 540.740,00 zł, które dotyczą wykupu obligacji wyemitowanych w roku poprzednim w wysokości 500.000,00zł, a także kwota 40.740,00 zł – rata roczna pożyczki udzielonej Gminie Skąpe w 2017 roku przez WFOŚiGW w Zielonej Górze na zakup wozu asenizacyjnego.

Ustalone dochody z opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 2.296,350,00 zł , pokrywają koszty funkcjonowania gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 2.296,350,00 zł.

DOCHODY BUDŻETU

Planowane dochody budżetu Gminy Skąpe wynoszą 42.928.570,30 zł, w których uwzględniono:

Planowane dochody bieżące w kwocie 37.219.579,96 zł, dochody majątkowe w kwocie 5.708.990,34 zł

1. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu ujęto

kwoty:

1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 16.304.621,00 zł

2) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 551.261,10 zł

3) Dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 4.049.834,00 zł

2. Przyznane dotacje i środki bieżące w wysokości 4.145.526.10 zł z przeznaczeniem między innymi na:

zadania zlecone w wysokości 2.452.615,00 zł, w tym:

1) zadania realizowane w zakresie Administracji publicznej kwota 56.409,00 zł

2) zadania realizowane w zakresie Urzędów naczelnych organów władzy państwowej i kontroli ochrony prawa w wysokości 1.010,00 zł,

3) zadania realizowane w zakresie Obrony narodowej kwota 3.000,00 zł

4) zadania w zakresie pomocy społecznej w kwocie 29.196,00 zł, w tym:

5) zadania z zakresu Rodzina - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne - realizowane przez OPS w wysokości 2.363.000,00 zł, oraz na zadania własne w wysokości 1.692.911,10 zł

3. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 160.000,00 zł w tym dochody z tytułu opłaty, o której mowa w art. 92 ust. 11 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości 60.000,00 zł

4. Dochody wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska w kwocie 20.000,00 zł.

5. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych dochodów bieżących gminy w wysokości 7.809.659,00 zł w tym:

- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, kwota 4.049.172,00 zł

- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota 3.760.487,00 zł

Przy opracowaniu projektu budżetu stawki podatkowe przyjęto zgodnie ze stawkami wynikającymi z uchwał na 2026r. W celu wyliczenia stawek podatku rolnego i leśnego przyjęto średnią cenę żyta i drewna podaną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Planowane dochody majątkowe budżetu to kwota 5.708.990,34zł, z tego planuje się pozyskać środki finansowe między innymi z:

1. Krajowy Plan Odbudowy , Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Podla Góra 2.771.720,00 zł (planowana zaliczka na realizację zadania)
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg- dofinansowanie modernizacji drogi w Łąkach II etap kwota 641.755,07 zł
3. Regionalnego Programu Fundusze Europejskie dla Województwa Lubuskiego 2021-2027
 - Budowę sieci ścieżek turystycznych kwota 1.150.469,60 zł.
 - Ochrona bioróżnorodności na terenach pełniących funkcje turystyczne kwota 143.045,67 zł
4. Sprzedaż mienia z zasobów komunalnych w wysokości 1.002.000,00 zł.

WYDATKI BUDŻETU

Ogółem zaplanowane wydatki budżetowe wynoszą 45 387 830,30 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 36 311 639,52 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy. Struktura najważniejszych wydatków bieżących przedstawia się następująco:

1. Wydatki przeznaczone na oświatę – kwota 15 590 084,36 zł, w tym dotacja dla Niepublicznego przedszkola „Pod Muchomorkiem” w Ciborzu z oddziałami w Radoszynie, Niekarzynie i Ołoboku – 1.600.000,00 zł.
2. Realizacja zadań z zakresu opieki społecznej przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Skąpem – kwota 6.066.972,00 zł w tym środki z budżetu Gminy 3 196 084,00 zł
3. Realizacja zadań własnych gminy z zakresu:
 - gospodarki odpadami – 2.296,350,00 zł,
 - utrzymania terenów zielonych – 266 600,00 zł,
 - oświetlenia ulic – 773 000,00 zł,
 - utrzymanie dróg gminnych – 223 370,00zł.
4. Wykonywanie zadań z zakresu administracji publicznej:
 - urząd gminy – 4 922 900,00 zł,
 - rada gminy – 221 000,00 zł,
5. Realizacja zadań z zakresu ochrony przeciwpożarowej – 559 800,00 zł.
6. Utrzymanie świetlic wiejskich wraz z ich obsługą – 537 282,95 zł.
7. Utrzymanie obiektów sportowych na terenie gminy wraz z ich obsługą – 273 500 zł.

8. Zadania z zakresu działalności usługowej zaplanowano:

- Miejscowy Plan Przestrzenny Kalinowo kwota 50.000,00 zł
- Miejscowy plan przestrzenny Niesulice kwota 40.000,00 zł
- Plan Ogólny Gminy Skąpe kwota 112.067,00 zł
- Sporządzenie mpzp Elektrownia wiatrowa Skąpe - Pałk kwota 135.300,00 zł
- wykonanie planu przestrzennego przy PGNG Radoszyn kwota 5.000,00 zł
- wykonanie planu przestrzennego m. Rokitnica kwota 6.000,00 zł

9. Realizacja zadań bieżących współfinansowanych z funduszy europejskich w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Lubuskiego tj.:

- Gry leśne - plenerowe zajęcia przyrodnicze dla szkół z obszaru partnerstwa Gmin Lubrza, Łagów, Skąpe i Powiatu kwota 166.923,03 zł w tym dofinansowanie 141.884,62 zł

- Podnoszenie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Skąpe, kwota 895.325,27 , kwota dofinansowania 761.026,48 zł

10. Dotacja dla Publicznej Biblioteki w Skąpem wraz z oddziałem w Ołoboku – 178 860 zł.

11. W budżecie zaplanowano kwotę 225.000,00 na obsługę długu publicznego, m.in. na spłatę odsetek z tytułu obligacji wyemitowanych przez Gminę Skąpe.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 9 076 190,78zł (inwestycje i zakupy inwestycyjne), w tym między innymi:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Podła Góra zadanie realizowane w latach 2026-2027 , dofinansowanie z KPO 3 464 650,00, środki własne 796 869,50 zł. W roku 2026 planowane , środki własne 383 252,88 z tego 20.000 ,00 zł środki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Planowane dofinansowanie w formie zaliczki to kwota 2.771.720,00zł
- Budowa sieci szlaków turystycznych na obszarze partnerstwa na potrzeby podniesienia jego atrakcyjności i rozwoju gospodarczego – 1 600 000,00 zł z tego kwota 449 530,40 zł środki własne, 1.150,469,60 Regionalny Program Fundusze Europejskie dla Województwa Lubuskiego 2021-2027,
- Budowa instalacji wytwarzania energii elektrycznej na potrzeby obiektów użyteczności publicznej , zadanie realizowane w latach 2025-2026 , w roku 2026 planowana kwota z środków własnych 407.001,74 zł
- Budowa dróg w m. Łąkie II etap 1 283 510,18 zł , wkład własny 641.755,07 zł
- Ochrona bioróżnorodności na terenie pełniącym funkcje turystyczne wkład własny 25.243,36 zł , kwota dofinansowania 143.045.,67 zł ,
- Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy 200.000,00 zł wkład własny
- Modernizacja budynku Urzędu 100.000,00 zł
- Zakup kontenerów biurowych dla ZWiK 250.000,00 zł
- Budowa platformy zewnętrznej dla osób niepełnosprawnych w budynku Urzędu Gminy

- Wykonanie dokumentacji na przebudowę ulic w Niesulicach ul. Tęczowa,Spacerowa , kwota 47.000,00 zł
- Modernizacja sali wiejskiej w Pałcku , kwota 80.000,00 zł
- Dokumentacja projektowa na rozbudowę szkoły w Ołoboku 110.700,00 zł
- Dokumentacja do decyzji środowiskowej 12.300,00 zł
- Opracowanie dok. technicznej dla m. Podła Góra 95.940,00 zł

Wydatki majątkowe realizowane z Funduszu Sołeckiego:

- FS BŁONIE - Zagospodarowanie placu zabaw 13.528,25zł
- FS CIBÓRZ - Tereny zielone 49.281,96zł
- FS KALINOWO Utrzymanie boiska sportowego i placu zabaw 18.405,02zł
- FS OŁOBOK Doposażenie placu zabaw 14.965,08zł
- FS PAŁCK Doposażenie placu zabaw 3.000,00zł
- FS RADOSZYN Doposażenie placu zabaw 10.000,00zł
- FS ROKITNICA Zagospodarowanie terenów zielonych 21.700,00zł
- FS SKAPE Tereny zielone 25.500,00zł
- FS ZAWISZE Tereny zielone 17.690,25zł
- FS MIEDZYLESIE Dokumentacja związana z budowa świetlicy 26.693,78zł
- FS OŁOBOK Doposażenie świetlicy 31.000,00zł
- FS RADOSZYN Integracja mieszkańców 23.500,00 zł

Na realizację zadań w związku z obowiązkiem tworzenia rezerwy budżetowej na zarządzanie kryzysowe przeznacza się kwotę 100.000,00 zł.

Tworzy się rezerwę budżetową w wysokości 739 300,00zł na inne wydatki majątkowe (m.in. jako wkład własny do inwestycji w przypadku możliwości pozyskania przez gminę dotacji ze źródeł zewnętrznych np. Unii Europejskiej lub programów rządowych, wydatki majątkowe).

Utworzona zostaje również rezerwa na wydatki oświatowe w kwocie 100.000,00zł oraz rezerwa ogólna na kwotę 400.000,00 zł.

Załączniki Uchwały Budżetowej Gminy Skąpe na rok 2026:

Załącznik nr 1 – Dochody budżetu gminy Skąpe,

Załącznik nr 2 – Wydatki budżetu gminy Skąpe,

Załącznik nr 3 – Przychody i rozchody budżetu gminy Skąpe,

Załącznik nr 4 – Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,

Załącznik nr 5 – Dotacje udzielone z budżetu gminy Skąpe,

Załącznik nr 6 – Dochody i wydatki realizowane w związku z ustawą Prawo ochrony środowiska,

Załącznik nr 7 – Wydatki majątkowe,

Załącznik nr 8 – Przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego.