

PROJEKT -Autopoprawki

z dnia 15.12.2025 r

Zatwierdzony przez

WÓJT
mgr inż. Janusz Opyd

UCHWAŁA NR

RADY GMINY SZCZAWA

z dnia 15.12.2025

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawa na lata 2025–2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r, poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Szczawa uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025–2028, w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej.

2. Zmienia się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2028 jak w załączniku nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 3-letniej

Załącznik Nr 1- tabela główna- WPF

- do Uchwały Rady Gminy nr z dnia

z tego:											
z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						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:			
								z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	
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	14 487 160,68	13 929 819,91	3 944 823,39	52 497,93	6 346 959,61	1 635 482,97	1 950 056,01	519 016,00	557 340,77	0,00	557 340,77
2026	13 760 000,00	13 760 000,00	4 000 000,00	60 000,00	6 200 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	13 970 000,00	13 970 000,00	4 100 000,00	70 000,00	6 400 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 680 000,00	14 680 000,00	4 200 000,00	80 000,00	6 600 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	700 000,00	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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		
							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	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
								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	14 987 160,68	12 008 702,91	6 354 967,09	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 978 457,77	2 978 457,77	12 100,00	
2026	13 260 000,00	10 260 000,00	6 190 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2027	13 970 000,00	10 470 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
2028	14 680 000,00	10 680 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:										
		w tym:	z tego:									
			w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		w tym:	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			w tym:	
2025	-500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2026	500 000,00	500 000,00	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	

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:			z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
							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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

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 ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,08%	15,71%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
2026	4,16%	28,63%	2,24%	2,24%	NIE	NIE
2027	0,00%	28,52%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2028	0,00%	31,30%	10,41%	10,41%	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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	finansowane		określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe				
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	0,00	0,00	0,00	1 446 725,00	1 176 725,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 647 800,00	1 347 800,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 725 000,00	1 425 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	4 002 000,00	1 502 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 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	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						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	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	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

⁸⁾ 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
2025		0,00	0,00
2026		-0,02	-0,02
2027			
2028			

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy złożoną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczone dane na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.5 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4; art. 240a ust. 8; art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolami „x” sporządza się na okres prognozy łwoy dnyu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porcezeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porcezeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porcezeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyliczenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć- WPF
do Uchwały Rady Gminy nr.....z dnia

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 821 525,00	1 446 725,00	3 647 800,00	3 725 000,00	4 002 000,00	12 821 525,00
1.a	- wydatki bieżące				5 451 525,00	1 176 725,00	1 347 800,00	1 425 000,00	1 502 000,00	5 451 525,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 370 000,00	270 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 500 000,00	7 370 000,00
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
1.1.2	- 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				12 821 525,00	1 446 725,00	3 647 800,00	3 725 000,00	4 002 000,00	12 821 525,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 451 525,00	1 176 725,00	1 347 800,00	1 425 000,00	1 502 000,00	5 451 525,00
1.3.1.1	Dowozenie uczniów - zapewnienie bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	673 125,00	158 125,00	165 000,00	170 000,00	180 000,00	673 125,00
1.3.1.2	Żimowe utrzymanie dróg - bezpieczeństwo na drogach	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	660 000,00	150 000,00	160 000,00	170 000,00	180 000,00	660 000,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Utrzymanie porządku	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	2 260 000,00	550 000,00	570 000,00	570 000,00	570 000,00	2 260 000,00
1.3.1.4	Zakup energii i gazu - Bezpieczeństwo	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	340 000,00	70 000,00	80 000,00	90 000,00	100 000,00	340 000,00
1.3.1.5	Usługi telefoniczne internetowe, ubezpieczenia i inne - Funkcjonowanie jednostki	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	180 000,00	30 000,00	40 000,00	50 000,00	60 000,00	180 000,00
1.3.1.6	Usługi telefoniczne internetowe, ubezpieczenia i inne - Funkcjonowanie jednostki	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM.1 PUŁKU STRZELCÓW PODHAŁANSKICH AK W SZCZAWIE	2025	2028	54 000,00	10 000,00	12 000,00	15 000,00	17 000,00	54 000,00
1.3.1.7	Oświetlenie uliczne - bezpieczeństwo na drogach	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	525 000,00	105 000,00	130 000,00	140 000,00	150 000,00	525 000,00
1.3.1.8	Obsługa bankowa - funkcjonowanie gminy	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	140 000,00	20 000,00	30 000,00	40 000,00	50 000,00	140 000,00
1.3.1.9	Zakup opału - ogrzanie budynków	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	260 000,00	50 000,00	60 000,00	70 000,00	80 000,00	260 000,00
1.3.1.10	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego - Zapewnienie dowozu uczniów niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	359 400,00	33 600,00	100 800,00	110 000,00	115 000,00	359 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 370 000,00	270 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 500 000,00	7 370 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni w Szczawie - ochrona środowiska	Urząd Gminy Szczawa	2024	2028	6 040 000,00	40 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 040 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Modernizacja kanalizacji w Szczawie - ochrona środowiska	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	450 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	450 000,00
1.3.2.3	Uzupełnienie wodociągów w Szczawie - ochrona wód	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	480 000,00	80 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	480 000,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg w Szczawie - bezpieczeństwo	Urząd Gminy Szczawa	2025	2028	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawa na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 271 107,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 242 307,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 28 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 271 107,09 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 444 934,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 716 041,77 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	14 216 053,59	+271 107,09	14 487 160,68
Dochody bieżące	13 687 512,82	+242 307,09	13 929 819,91
Subwencja ogólna	6 128 005,61	+218 954,00	6 346 959,61
Dotacje bieżące	1 628 818,97	+6 664,00	1 635 482,97
Pozostałe	1 933 366,92	+16 689,09	1 950 056,01
Podatek od nieruchomości	546 372,00	-27 356,00	519 016,00
Dochody majątkowe	528 540,77	+28 800,00	557 340,77
Wydatki ogółem	14 716 053,59	+271 107,09	14 987 160,68
Wydatki bieżące	12 453 637,59	-444 934,68	12 008 702,91
Wynagrodzenia i pochodne	6 349 471,86	+5 485,23	6 354 957,09
Obsługa długu	80 000,00	-70 000,00	10 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	6 024 165,73	-380 419,91	5 643 745,82
Wydatki majątkowe	2 262 416,00	+716 041,77	2 978 457,77

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczawa:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczawa na lata 2025-2028 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	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o

	wyłączeniach)	planu po III kwartale)	plan po III kwartale)	wykonania)	wykonanie)
2025	0,08%	0,00%	NIE	0,00%	NIE
2026	4,16%	2,24%	NIE	2,24%	NIE
2027	0,00%	6,33%	TAK	6,33%	TAK
2028	0,00%	10,41%	TAK	10,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2025-2026 Gmina Szczawa nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- 2025 roku wyniesie 4,07%;
- 2026 roku wyniesie 0,00%;
- 2027 roku wyniesie 0,00%;
- 2028 roku wyniesie 0,00%;
- 2029 roku wyniesie 0,00%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2025-2026 jest dopuszczalne.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

WÓJT
mgr inż. Janusz Opyd