

/druk : RG.0006.125.2025/

Projekt

z dnia 11 listopada 2025

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)

Ustalone 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	
				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 przeznaczonej na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
U _p	1												
2025	14 487 160,68	13 929 819,91		3 944 823,39	52 497,93	6 346 959,61	1 635 492,97	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 pozycje obejmują 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 wykonania 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:			w tym:			w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsutki 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	2.1.3.1	2.1.3.2	pozostałe odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
2.1	2	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	12 224 702,91	6 354 957,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 762 457,77	2 762 457,77	12 100,00
2026	13 280 000,00	10 280 000,00	6 190 000,00	0,00	0,00	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	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:												
		w tym:		Przychody budżetu ^x	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾				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					
2025	-500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	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					0,00
2027	0,00	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					0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne zrealizujące 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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	w tym:			w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 705 117,00	1 705 117,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skuto finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w limitych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 ustawowych 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 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
	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				
Ip	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	0,08%	13,95%	0,00%	0,00%	NIE
2026	4,16%	28,63%	1,99%	1,99%	NIE
2027	0,00%	28,52%	6,08%	6,08%	TAK
2028	0,00%	31,30%	10,16%	10,16%	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	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 i 3 ustawy	w tym:	
	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	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyrzedających 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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					
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	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:				Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁸⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x			
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
										Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych uzdań, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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	Dowozienie 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	Zimowe 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 PODHALANSKICH AK W SZCZAME	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 uczniom 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 15 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 235 643,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 235 643,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 235 643,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 280 943,09 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 45 300,00 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	14 251 517,59	+235 643,09	14 487 160,68
Dochody bieżące	13 694 176,82	+235 643,09	13 929 819,91
Subwencja ogólna	6 128 005,61	+218 954,00	6 346 959,61
Pozostałe	1 933 366,92	+16 689,09	1 950 056,01
Podatek od nieruchomości	546 372,00	-27 356,00	519 016,00
Wydatki ogółem	14 751 517,59	+235 643,09	14 987 160,68
Wydatki bieżące	11 943 759,82	+280 943,09	12 224 702,91
Pozostałe wydatki bieżące	5 578 802,73	+280 943,09	5 859 745,82
Wydatki majątkowe	2 807 757,77	-45 300,00	2 762 457,77

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 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 z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,08%	0,00%	NIE	0,00%	NIE
2026	4,16%	1,99%	NIE	1,99%	NIE
2027	0,00%	6,08%	TAK	6,08%	TAK

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 z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2028	0,00%	10,16%	TAK	10,16%	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.

