

**Uchwała Nr IV/22/2018
Rady Gminy Skąpe
z dnia 21 grudnia 2018 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2019 - 2030

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.), 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 2017r. poz. 2077 z późn. zm.), **uchwała się, co następuje:***

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skąpe na lata 2019 - 2030 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) przychody i rozchody budżety, kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty i zadania bieżące,

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 pkt 1,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XXXV/318/2017 Rady Gminy Skąpe z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2018 – 2030 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr IV/22/2018
z dnia 2018-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	25 690 191,00	21 908 263,00	3 765 529,00	200 000,00	5 523 986,00	3 350 000,00	5 911 550,00	5 698 201,00	3 781 928,00	1 649 704,00	2 132 224,00
2020	27 548 527,00	23 048 527,00	3 800 000,00	200 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00
2021	28 000 000,00	23 000 000,00	4 000 000,00	200 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	400 000,00	4 600 000,00
2022	28 500 000,00	23 800 000,00	4 000 000,00	250 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 700 000,00	400 000,00	4 300 000,00
2023	28 500 000,00	23 800 000,00	4 000 000,00	250 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 700 000,00	400 000,00	4 300 000,00
2024	28 600 000,00	23 900 000,00	4 000 000,00	250 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 700 000,00	400 000,00	4 300 000,00
2025	28 900 000,00	24 200 000,00	4 000 000,00	250 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 700 000,00	400 000,00	4 300 000,00
2026	29 300 000,00	25 100 000,00	4 500 000,00	250 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 200 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2027	29 300 000,00	25 100 000,00	4 500 000,00	150 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 200 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2028	29 400 000,00	25 200 000,00	4 500 000,00	150 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 200 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2029	29 300 000,00	25 100 000,00	4 500 000,00	150 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 200 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2030	30 300 000,00	26 100 000,00	4 500 000,00	150 000,00	5 810 527,00	3 694 824,00	6 430 000,00	6 000 000,00	4 200 000,00	400 000,00	3 800 000,00

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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	27 769 451,00	21 537 752,92	0,00	0,00	x	336 000,00	294 000,00	10 000,00	100 000,00	6 231 698,08
2020	26 659 260,00	21 459 260,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	100 000,00	5 200 000,00
2021	26 959 260,00	21 459 260,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	100 000,00	5 500 000,00
2022	27 459 260,00	21 459 260,00	0,00	0,00	x	310 000,00	310 000,00	0,00	90 000,00	6 000 000,00
2023	27 459 260,00	21 459 260,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	75 000,00	6 000 000,00
2024	27 459 260,00	21 459 260,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	60 000,00	6 000 000,00
2025	27 699 260,00	21 699 260,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	30 000,00	6 000 000,00
2026	27 819 260,00	21 819 260,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	35 000,00	6 000 000,00
2027	28 259 260,00	22 259 260,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2028	28 300 000,00	22 300 000,00	0,00	0,00	x	94 000,00	60 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2029	28 300 000,00	22 300 000,00	0,00	0,00	x	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2030	30 000 000,00	23 300 000,00	0,00	0,00	x	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-2 079 260,00	3 151 473,00	0,00	0,00	151 473,00	0,00	3 000 000,00	2 079 260,00	0,00	0,00
2020	889 267,00	51 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 473,00	0,00
2021	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 140 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 480 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	1 072 213,00	1 020 740,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	51 473,00	11 325 920,00	0,00	370 510,08	521 983,08
2020	940 740,00	940 740,00	183 795,67	0,00	183 795,67	0,00	0,00	10 385 180,00	0,00	1 589 267,00	1 589 267,00
2021	1 040 740,00	1 040 740,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	9 344 440,00	0,00	1 540 740,00	1 540 740,00
2022	1 040 740,00	1 040 740,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	8 303 700,00	0,00	2 340 740,00	2 340 740,00
2023	1 040 740,00	1 040 740,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	7 262 960,00	0,00	2 340 740,00	2 340 740,00
2024	1 140 740,00	1 140 740,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	6 122 220,00	0,00	2 440 740,00	2 440 740,00
2025	1 200 740,00	1 200 740,00	1 060 000,00	0,00	1 060 000,00	0,00	0,00	4 921 480,00	0,00	2 500 740,00	2 500 740,00
2026	1 480 740,00	1 480 740,00	440 000,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	3 440 740,00	0,00	3 280 740,00	3 280 740,00
2027	1 040 740,00	1 040 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 840 740,00	2 840 740,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,12%	2,43%	0,00	2,43%	7,86%	8,16%	9,02%	TAK	TAK
2020	4,58%	3,55%	0,00	3,55%	7,22%	7,07%	7,92%	TAK	TAK
2021	4,79%	2,65%	0,00	2,65%	6,93%	6,00%	6,85%	TAK	TAK
2022	4,74%	2,67%	0,00	2,67%	9,62%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2023	4,70%	2,69%	0,00	2,69%	9,62%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2024	4,90%	1,19%	0,00	1,19%	9,93%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2025	4,85%	1,08%	0,00	1,08%	10,04%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2026	5,57%	3,94%	0,00	3,94%	12,56%	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2027	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	11,06%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2028	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	11,22%	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2029	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	10,92%	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2030	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	10,56%	11,07%	11,07%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	8 531 569,00	2 311 956,17	2 918 283,00	3 000,00	2 915 283,00	2 915 283,00	2 385 161,08	931 254,00
2020	889 267,00	889 267,00	8 153 800,00	2 086 000,00	2 773 000,00	3 000,00	2 770 000,00	2 770 000,00	1 200 000,00	0,00
2021	1 040 740,00	1 040 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00
2022	1 040 740,00	1 040 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2023	1 040 740,00	1 040 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2024	1 140 740,00	1 140 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2025	1 200 740,00	1 200 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2026	1 480 740,00	1 480 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2027	1 040 740,00	1 040 740,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	8 153 800,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	1 032 224,00	1 032 224,00	1 032 224,00	3 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	2 915 283,00	1 452 224,00	452 224,00	1 466 059,00	83 059,00	83 059,00	83 059,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2020	3 800 000,00	500 000,00	0,00	3 303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	440 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	440 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	940 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	940 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	440 740,00	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
2025	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	40 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	40 740,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr IV/22/2018
z dnia 2018-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 386 283,00	2 918 283,00	2 773 000,00	3 000,00	0,00	5 694 283,00
1.a	- wydatki bieżące				11 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 375 283,00	2 915 283,00	2 770 000,00	0,00	0,00	5 685 283,00
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:				12 386 283,00	2 918 283,00	2 773 000,00	3 000,00	0,00	5 694 283,00
1.1.1	- wydatki bieżące				11 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.1.1.1	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	Gmina Skąpe	2017	2021	11 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 375 283,00	2 915 283,00	2 770 000,00	0,00	0,00	5 685 283,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w m. Niekarzyn wraz z przesyłem ścieków do m. Pałck	Gmina Skąpe	2017	2020	3 840 000,00	1 000 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	3 770 000,00
1.1.2.2	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	Gmina Skąpe	2017	2019	535 283,00	535 283,00	0,00	0,00	0,00	535 283,00
1.1.2.3	Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe -	Gmina Skąpe	2017	2019	8 000 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr IV/22/2018
Rady Gminy Skąpe
z dnia 21 grudnia 2018 roku**

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2019 - 2030.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Skąpe została przygotowana na lata 2019 - 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.*). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Zgodnie z powyższym, ostatecznym terminem wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Skąpe jest rok 2030.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Opracowując prognozę finansową dla Gminy Skąpe na lata 2019 – 2030 kierowano się zarówno obecną sytuacją finansową kraju, jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Skąpe.

Prognozując dochody ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do prognozowanych dochodów bieżących Gminy zalicza się:

1. Podatki i opłaty lokalne,
2. Udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT, oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT),
3. Subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza),
4. Dotacje (na zadania zlecone, powierzone i własne),
5. Pozostałe dochody bieżące (m.in. wpływy z usług, najmu, dzierżawy, opłata za gospodarowanie odpadów).

Do prognozowanych dochodów majątkowych Gminy zalicza się:

1. dochody z majątku (w tym m.in. sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności), zostały opracowane na podstawie planu sprzedaży działek w gminie Skąpe,
2. dotacje na inwestycje (w tym m.in. środki z budżetu Powiatu Świebodzińskiego i środki z Unii Europejskiej).

Planując dochody własne gminy oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, z zachowaniem zasady ostrożności szacowania, biorąc również pod uwagę wyniki analizy budżetów historycznych Gminy oraz perspektywy rozwoju Gminy na lata 2019-2030.

Wydatki, podobnie jak dochody, podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo uszczegółowiono na związane z wynagrodzeniami i ich pochodnymi oraz z funkcjonowaniem JST. Ponadto wyodrębniono wydatki na obsługę zadłużenia. Zaplanowano dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami w latach 2019 – 2030.

Zgodnie z art. 242 Ustawy - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie

z prognozą od roku 2019 nie ma zagrożenia naruszenia tego przepisu.

Na rozchody budżetu w latach 2019 – 2030 składają się zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych, wg już zawartych umów oraz planowanych do zawarcia, a także spłaty zaciągniętej w 2017 roku pożyczki z WFOŚiGW w Zielonej Górze.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2020 – 2030 są przeznaczane na spłatę zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych i spłat pożyczki.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych określono maksymalne wartości wskaźnika limitu długu na lata 2019 – 2030. Ponadto, zawarto informacje o spełnieniu kształtowania się wskaźnika limitu długu w stosunku do zaplanowanych spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji oraz odsetek.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik spłaty zobowiązań kredytowych na lata 2019 - 2030 według przepisów ustawy o finansach publicznych kształtuje się na poziomie spełniającymi zapisy ww. ustawy.

Dodatkowo należy wyjaśnić, że:

- w pozycji 5.1.1.1 w roku 2019 uwzględniono wykup obligacji w wysokości 580.000,00zł planowanych do wyemitowania w 2018 roku z przeznaczeniem na prefinansowanie środków przyznanych Gminie Skąpe na przedsięwzięcie pn. "Rozbudowa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Skąpe" - zgodnie z umową nr RPLB.04.03.00-08-020/17-00 z dnia 9 marca 2018 roku.

- w pozycji 5.1.1.2

w roku 2020 wpisano kwotę 183 795,67zł, które stanowią wykup wyemitowanych w 2017 roku obligacji przeznaczonych na wkład krajowy przedsięwzięcia pn. "Termomodernizacja budynków oświatowych

w Gminie Skąpe" współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej (umowa o dofinansowanie projektu, nr umowy RPLB.03.02.01-08-0023/18-00 z dnia 19.12.2016r.)

w latach 2021, 2022, 2023 wpisano po 500.000,00zł, w roku 2024 kwotę 1.000.000,00zł, w 2025 kwotę 1.060.000,00zł, a w 2026 kwotę 440.000,00zł - są to środki przeznaczone na wykup obligacji planowanych do wyemitowania w 2018 roku z przeznaczeniem na wkład krajowy przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe" współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej.

- w pozycji 2.1.3.1.1

w roku 2019 wpisano kwotę odsetek od obligacji wyemitowanych na prefinansowanie przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Skąpe".

- w pozycji 2.1.3.1.2

w roku 2019 wpisano kwoty odsetek od obligacji wyemitowanych w 2017 roku na wkład krajowy przedsięwzięcia pn.: "Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Skąpe", dodatkowo

w latach 2019-2026 wpisano kwoty odsetek od obligacji planowanych do wyemitowania w 2018 roku na wkład krajowy przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe" współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej.