

UCHWAŁA Nr XIII / 88 / 2015

Rady Gminy Skulsk

z dnia 30 września 2015 roku

**w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skulsk
na lata 2015 – 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 roku ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.) **Rada Gminy Skulsk uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III / 15 / 2014 Rady Gminy Skulsk z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2015 - 2020 otrzymuje nowe brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

U Z A S A D N I E N I E

do Uchwały Nr XIII / 88 / 2015 Rady Gminy Skulsk z dnia 30 września 2015 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skulsk na lata 2015 - 2021.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej celem zachowania zgodności z podjętą uchwałą budżetową w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2015 w związku ze zmianami wielkości dochodów i wydatków oraz wyniku budżetu przy czym ulega zmianie załącznik Nr 1.

W 2015 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.000.000,00zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Planowana spłata kredytu natąpi w 2021 roku.

Powyższa sytuacja spowodowana jest obniżonym wpływem dochodów do budżetu gminy z tytułu przedłużenia umów dzierżawnych gruntów oraz wydłużeniem procedur przygotowawczych w celu dokonania ich sprzedaży.

Dokonano zmiany w harmonogramie spłat wcześniej zaciągniętych kredytów w sposób następujący: przewidziana część spłaty w 2016 roku w wysokości 191.500,00zł oraz część spłaty w 2017 roku w wysokości 326.476,00zł została przesunięta odpowiednio do roku 2018 w wysokości 147.180,00zł, w roku 2019 w wysokości 147.152,00zł oraz w roku 2020 w wysokości 223.644,00zł.

W związku z powyższym dokonano aktualizacji planu dochodów i wydatków w latach 2016-2021.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIII/88/2015
z dnia 2015-09-30

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	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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2015	21 882 206,73	20 285 850,85	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	4 431 930,85	1 596 355,88	200 200,00	1 396 155,88
2016	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	0,00	0,00	0,00
2017	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	0,00	0,00	0,00
2018	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	0,00	0,00	0,00
2019	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	0,00	0,00	0,00
2020	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	0,00	0,00	0,00
2021	19 945 000,00	19 945 000,00	1 801 226,00	5 000,00	2 510 885,00	1 211 669,00	10 710 543,00	3 554 140,00	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 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 ¹⁾	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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	21 736 104,88	20 004 359,88	0,00	0,00	0,00	166 134,00	166 134,00	0,00	0,00	1 731 745,00
2016	19 709 657,73	18 010 374,73	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	1 699 283,00
2017	19 274 884,66	17 973 457,73	0,00	0,00	0,00	122 925,00	122 925,00	0,00	0,00	1 301 426,93
2018	18 788 761,70	18 068 458,00	0,00	0,00	0,00	116 374,00	116 374,00	0,00	0,00	720 303,70
2019	19 036 600,00	18 318 458,00	0,00	0,00	x	77 709,00	77 709,00	0,00	0,00	718 142,00
2020	18 960 108,00	18 620 664,00	0,00	0,00	x	45 176,00	45 176,00	0,00	0,00	339 444,00
2021	18 945 000,00	18 495 000,00	0,00	0,00	x	26 600,00	26 600,00	0,00	0,00	450 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	146 101,85	1 240 727,00	0,00	0,00	240 727,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	670 115,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 156 238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	984 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ^{b)} _x 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	1 386 828,85	1 386 828,85	953 767,99	953 767,99	0,00	0,00	0,00
2016	235 342,27	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	670 115,34	670 115,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 156 238,30	1 156 238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	984 892,00	984 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 przychodowych.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2015	4 954 987,91	0,00	281 490,97	522 217,97
2016	4 719 645,64	0,00	1 934 625,27	1 934 625,27
2017	4 049 530,30	0,00	1 971 542,27	1 971 542,27
2018	2 893 292,00	0,00	1 876 542,00	1 876 542,00
2019	1 984 892,00	0,00	1 626 542,00	1 626 542,00
2020	1 000 000,00	0,00	1 324 336,00	1 324 336,00
2021	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00

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	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
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	7,10%	2,74%	0,00	2,74%	0,02	3,06%	3,52%	TAK	TAK
2016	1,88%	1,88%	0,00	1,88%	0,10	1,88%	2,34%	TAK	TAK
2017	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	0,10	4,31%	4,78%	TAK	TAK
2018	6,38%	6,38%	0,00	6,38%	0,09	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2019	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	0,08	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2020	5,16%	5,16%	0,00	5,16%	0,07	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2021	5,15%	5,15%	0,00	5,15%	0,07	8,07%	8,07%	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							
		Splaty 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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	146 101,85	146 101,85	9 991 290,76	2 514 147,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 277 745,00	454 000,00
2016	235 342,27	235 342,27	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 283,00	0,00
2017	670 115,34	670 115,34	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 426,93	0,00
2018	1 156 238,30	1 156 238,30	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 303,70	0,00
2019	908 400,00	908 400,00	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 142,00	0,00
2020	984 892,00	984 892,00	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 444,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	9 749 266,00	2 317 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	926 274,00	926 274,00	926 274,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	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 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 tym:	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 tym:	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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Formuła									
2015	65 805,00	22 100,00	22 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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 ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				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	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
Formuła							
2015	1 386 828,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	670 115,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 156 238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	984 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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, informację 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 n

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 XIII/88/2015
z dnia 2015-09-30

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				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

Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKULSK NA LATA 2015 - 2020

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Skulsk została opracowana na lata od 2015 - 2020 roku biorąc pod uwagę kwoty długu, historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2012 - 2013, przewidywane wykonanie roku 2014 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania budżetu,
- przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu gminy, w tym relacje o której mowa w art.243 oraz sposób finansowania długu.

Dochody

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2015 i lata następne nastąpi w oparciu o:

- prognozy przez Ministerstwo Finansów podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2015 rok,
- obowiązujące stawki podatków i opłat na podstawie uchwalonych przez Radę,
- decyzję Wojewody Wielkopolskiego w sprawie wielkości dotacji celowych udzielonych na realizację zadań zleconych oraz zadań własnych,
- zawiadomienia Ministra Finansów o wielkości subwencji i prognozie udziału gminy podatku dochodowym od osób fizycznych,
- decyzję Krajowego Biura Wyborczego,
- przepisy prawa mające wpływ na gospodarstwo finansowe,
- dochody podatkowe realizowane przez Urzędy Skarbowe przyjęto szacunkowo,
- dochody z opłat za wydawane pozwolenia na sprzedaż alkoholu określono na podstawie szacunkowych danych,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto na podstawie danych statystycznych liczby mieszkańców na terenie Gminy Skulsk, Planu Gospodarki Odpadami dla województwa wielkopolskiego i prognozowanych stawek opłaty za odbiór odpadów komunalnych,
- pozostałe dochody – zaplanowano na poziomie roku 2014.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2015 nie przewiduje się wzrostu dochodów w porównaniu z planem za III kwartały 2014 roku. Pomimo, iż uwzględniono zwrot dochodów majątkowych tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, ponieważ dochody te uzależnione są od zawartych umów z jst., instytucjami odpowiedzialnymi za realizację poszczególnych programów operacyjnych, organami administracji rządowej i innymi jednostkami sektora finansów publicznych. Nie planowano także w całości środków od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadań własnych i zleconych(brak planu dotacji na dożywianie, stypendia socjalne, zakup podręczników itp.), gdzie plan ten zwiększony jest trakcie roku budżetowego.

Przy szacowaniu dochodów na lata następne opierano się na przewidywanych wielkościach subwencji, dotacji, podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz uzyskanych dochodach własnych. Podstawowymi dochodami własnymi gminy są wpływy z podatków i opłat w związku z tym założono na poziomie przewidywanego wykonania budżetu w 2014 roku.

W ramach dochodów majątkowych przyjęto w WPF refundację dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku z podpisanymi umowami o przyznanie pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013, które będą przekazane po weryfikacji wniosków o płatność za zrealizowane przedsięwzięcia w roku 2014.

Nowa perspektywa pozyskiwania środków unijnych na lata 2014 -2020 jest dopiero wdrażana, a zatem gmina nie planuje jeszcze dochodów w projekcie budżetu gminy.

Istotnym elementem prognozowanych dochodów są dochody majątkowe i w opracowanej WPF w roku 2015 - 2020 założono także dochody, jakie przewiduje się osiągnąć ze sprzedaży majątku. W roku 2014 i 2015 roku wygasają wcześniej zawarte umowy dzierżawy gruntów stanowiących własność Gminy. Po tym okresie będą stanowiły przedmiot sprzedaży. Przewiduje się osiągnąć dochody ze sprzedaży gruntów w następujących obrębach geodezyjnych gminy: Rakowo nr. dz.135 o pow.1,9900ha wartości 59.700zł, Czarówek nr.dz.9,22 o pow.2,4000ha, wartości 115.000zł, w trakcie procedury przetargowej, a pozostałe będą sukcesywnie przygotowywane i realizowane tj.: Gawrony nr dz.268,36,196 o pow.5,6356ha, wartości 169.068zł, Lisewo nr dz.212/6,61,30 o pow.0,9200ha, wartości 27.500zł, Pilich nr dz.14/2,40, 26 o pow.1,4021ha, wartości 42.063zł, Mielnica Duża nr dz.20/4 o pow.10,5900ha, wartości 317.700zł, Popielewo nr dz.33/2 o pow.3,2150ha, wartości 96.450zł, Mniszki nr dz.211,215209,o pow.8,3939ha, wartości 263.619zł, Buszkowo nr dz.73,75,74, o pow.0,5700ha, wartości 17.100zł, Kalina nr dz.227,163,211,131,283,225,297, o pow.3.0600ha, wartości 91.800zł.

Ponadto w ciągu roku ulegają zmianie dotacje celowe na zadania własne w zakresie dofinansowania do przebudowy dróg gminnych i powiatowych .

Gmina Skulsk jest również na etapie podziałów geodezyjnych innych nieruchomości i po ich zakończeniu rozpocznie procedurę sprzedaży. W związku z intensywnym rozwojem zabudowań rekreacyjnych i mieszkaniowych ulegną zwiększeniu dochody z tytułu podatku od nieruchomości.

W 2015 roku nastąpi również zakończenie prywatnych inwestycji komercyjnych takich jak: budowa sklepu wielo powierzchniowego, rozbudowa kompleksu pałacowo- restauracyjnego w m. Lisewo, czy budynków w m. Celinowo, co również przyczyni się do zwiększenia dochodów budżetowych w ciągu roku budżetowego. Ponadto planowana jest rozbudowa infrastruktury usługowej dla ruchu turystycznego.

W ramach realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych Samorząd Gminy będzie ubiegał się o pomoc finansową ze źródeł zewnętrznych takich jak: WFOŚ i GW oraz z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.

Wyżej wymienione wskazane działania niewątpliwie doprowadzą do zwiększenia dochodów bieżących jak i majątkowych.

WYDATKI

Przy opracowaniu planu wydatków budżetowych na lata 2015 - 2020 jako podstawę przyjęto prognozowane wielkości roku 2014.

Przy planowaniu wydatków takich jak zakupy, usługi czy remonty przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach (np. remont wykonany w danym roku nie wymaga środków na realizację przyszłych latach.

W przypadku natomiast wydatków na obsługę długu dokonano analizy i uwzględniono poziom WIBOR- u, który w ostatnim roku uległ znacznemu obniżeniu. Również przystępujące do przetargów w sprawie zaciągnięcia kredytów w 2014 roku banki oferowały marżę na poziomie 0,5% - 1% w związku z tym oprocentowanie kredytów zaciągniętych w ostatnich latach kształtuje się na poziomie 3,8% i pożyczka z WFOŚ i GW – 3%

W zakresie obsługi długu przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano środki budżetowe na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizji. Prowadzone będą negocjacje z bankami w celu przedłużenia terminu ich spłat.

W 2015 roku w planie wydatków został wdrożony system oszczędnościowy między innymi w zakresie

- wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst,
- pozostałych wydatków bieżących – zmniejszenie wydatków bieżących sukcesywnie będzie następować w związku z wdrożonym programem oszczędnościowym we wszystkich jednostkach organizacyjnych,
- dotacji udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych – na poziomie roku 2014,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.
- zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych – zmniejszenie stawki za 1km.

Z uwagi na zrealizowane inwestycje z udziałem środków europejskich w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 oraz planowanych w następnych latach , postanowiono wprowadzić ograniczenia wydatków bieżących.

Planowane wydatki majątkowe będą uzależnione od posiadanych środków. Realizowane będą zarówno te inwestycje, które mogą być dofinansowane ze środków unijnych jak i ze środków własnych.

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem i w przypadku wyższych dochodów od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym deficyt budżetu Gmina w 2014 roku jak i pozostałych latach planuje nadwyżkę budżetu.

W latach 2014 - 2015 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, które oszacowano w oparciu o harmonogramy zaciągniętych już pożyczek i kredytów spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek (raty + odsetki) wynika z zawartych umów kredytowych.

Planowana na rok 2015 oraz na lata następne nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie w na spłatę zobowiązań z zaciągniętych kredytów i pożyczek długu do roku 2020 .

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług minus spłaty długu.. Całkowitą spłatę zadłużenia planuje się z nadwyżki budżetowej,

Prognozowana kwota długu Gminy Skulsk opracowana została na lata 2015-2020r.

Samorząd Gminy Skulsk w obecnej kadencji będzie podejmował działania w zakresie minimalizacji wydatków bieżących. Jednakże jest to proces długotrwały i przynoszący efekty po pewnym czasie. Proces wiąże się z tytułu organizacji pracy, struktury organizacyjnej urzędu. Podjęte i planowane działania w tej kwestii doprowadzą do ograniczenia wydatków bieżących.

Ponadto w 2015 roku przewiduje się renegotiacje warunków obowiązujących w zawartych umowach kredytowych w celu obniżenia ich kosztów i dokonania swoistej umowy w zakresie kredytów.