

**UCHWAŁA NR XXIII/228/2020
RADY GMINY SKULSK**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2021 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 Rada Gminy Skulsk uchwała, co następuje.

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skulsk obejmującą: Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Uchyla się Uchwałę Nr XIV /122/2019 Rady Gminy Skulsk z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2020 – 2023 ze zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Skulsk

Stanisław Dominiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXIII/228/2020
Rady Gminy Skulsk
z dnia 30 grudnia 2020
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2021 - 2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	33 170 513,51	29 292 212,96	2 584 356,00	4 000,00	12 555 431,00	10 700 770,29	3 447 655,67	1 521 922,31	3 878 300,55	15 400,00	3 862 900,55
2022	32 113 958,04	29 128 522,63	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 881 390,63	1 249 622,00	2 985 435,41	0,00	2 985 435,41
2023	30 529 015,00	29 111 515,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	1 417 500,00	0,00	1 417 500,00
2024	29 111 515,00	29 111 515,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 111 515,00	29 111 515,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 254 373,00	29 254 373,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2028	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 254 372,00	29 254 372,00	2 646 423,00	5 300,00	12 158 351,00	11 437 058,00	2 864 383,00	1 249 622,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	33 743 049,27	28 350 837,23	12 385 011,45	0,00	0,00	118 188,48	0,00	0,00	0,00	5 392 212,04	5 392 212,04	0,00
2022	31 264 744,97	26 237 752,07	10 624 354,00	0,00	0,00	40 010,00	0,00	0,00	0,00	5 026 992,90	4 849 591,19	0,00
2023	29 622 617,00	26 030 357,00	10 624 354,00	0,00	0,00	31 905,00	0,00	0,00	0,00	3 592 260,00	3 592 260,00	0,00
2024	28 443 971,00	26 729 596,00	10 624 354,00	0,00	0,00	23 975,00	0,00	0,00	0,00	1 714 375,00	1 714 375,00	0,00
2025	28 443 963,00	26 727 841,00	10 624 354,00	0,00	0,00	23 103,00	0,00	0,00	0,00	1 716 122,00	1 716 122,00	0,00
2026	29 041 615,00	27 323 745,00	10 624 354,00	0,00	0,00	12 230,00	0,00	0,00	0,00	1 717 870,00	1 717 870,00	0,00
2027	29 041 615,00	27 321 998,00	10 624 354,00	0,00	0,00	10 483,00	0,00	0,00	0,00	1 719 617,00	1 719 617,00	0,00
2028	29 041 615,00	27 320 250,00	10 624 354,00	0,00	0,00	8 735,00	0,00	0,00	0,00	1 721 365,00	1 721 365,00	0,00
2029	29 041 615,00	27 318 503,00	10 624 354,00	0,00	0,00	5 988,00	0,00	0,00	0,00	1 723 112,00	1 723 112,00	0,00
2030	29 041 615,00	27 316 755,00	10 624 354,00	0,00	0,00	5 240,00	0,00	0,00	0,00	1 724 860,00	1 724 860,00	0,00
2031	29 041 715,00	27 315 108,00	10 624 354,00	0,00	0,00	3 493,00	0,00	0,00	0,00	1 726 607,00	1 726 607,00	0,00
2032	29 041 827,00	27 313 372,00	10 624 354,00	0,00	0,00	1 745,00	0,00	0,00	0,00	1 728 455,00	1 728 455,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2021	-572 535,76	0,00	1 572 535,76	1 000 000,00	0,00	572 535,76	572 535,76	0,00	0,00
2022	849 213,07	849 213,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	906 398,00	906 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	667 544,00	667 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	667 552,00	667 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	212 758,00	212 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	212 657,00	212 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	212 545,00	212 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	849 213,07	849 213,07	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	906 398,00	906 398,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	667 544,00	667 544,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	667 552,00	667 552,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	212 758,00	212 758,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	212 757,00	212 757,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	212 657,00	212 657,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	212 545,00	212 545,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 579 695,07	0,00	941 375,73	1 513 911,49	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 730 482,00	0,00	2 890 770,56	2 890 770,56	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 824 084,00	0,00	3 081 158,00	3 081 158,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 156 540,00	0,00	2 381 919,00	2 381 919,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 488 988,00	0,00	2 383 674,00	2 383 674,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 276 230,00	0,00	1 930 628,00	1 930 628,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 063 473,00	0,00	1 932 374,00	1 932 374,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	850 716,00	0,00	1 934 122,00	1 934 122,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	637 959,00	0,00	1 935 869,00	1 935 869,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	425 202,00	0,00	1 937 617,00	1 937 617,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	212 545,00	0,00	1 939 264,00	1 939 264,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 941 000,00	1 941 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,01%	5,70%	5,78%	6,61%	7,32%	TAK	TAK
2022	5,03%	16,57%	16,57%	5,07%	5,78%	TAK	TAK
2023	5,31%	17,61%	17,61%	8,42%	9,13%	TAK	TAK
2024	3,91%	13,61%	13,61%	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2025	3,91%	13,62%	x	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2026	1,26%	10,90%	x	10,87%	11,18%	TAK	TAK
2027	1,25%	10,90%	x	11,52%	11,83%	TAK	TAK
2028	1,24%	10,90%	x	12,70%	12,70%	TAK	TAK
2029	1,23%	10,90%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2030	1,22%	10,90%	x	12,63%	12,63%	TAK	TAK
2031	1,21%	10,90%	x	11,68%	11,68%	TAK	TAK
2032	1,20%	10,90%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK

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 ^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:		Wydatki 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 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	290 010,29	290 010,29	290 010,29	3 862 900,55	3 862 900,55	3 862 900,55	290 010,29	290 010,29	290 010,29
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	4 409 274,99	4 409 274,99	4 409 274,99	5 334 055,90	323 810,29	5 010 245,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 991 480,07	1 991 480,07	1 991 480,07	4 662 192,90	25 200,00	4 636 992,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 592 260,00	3 592 260,00	3 592 260,00	3 617 360,00	25 100,00	3 592 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	24 900,00	24 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	24 700,00	24 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	24 400,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	24 300,00	24 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	24 100,00	24 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	23 900,00	23 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	849 213,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	906 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	667 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	667 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	69 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	69 688,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXIII/228/2020
Rady Gminy Skulsk
z dnia 30 grudnia 2020
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2021-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 373 754,51	5 334 055,90	4 662 192,90	3 617 360,00	24 900,00	24 700,00
1.a	- wydatki bieżące				706 510,29	323 810,29	25 200,00	25 100,00	24 900,00	24 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 667 244,22	5 010 245,61	4 636 992,90	3 592 260,00	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:				10 386 130,35	4 684 285,28	1 991 480,07	3 592 260,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				290 010,29	290 010,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt WRPO pn: "Dodatkowe miejsca przedszkolne w Gminie Skulsk" -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2021	290 010,29	290 010,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 096 120,06	4 394 274,99	1 991 480,07	3 592 260,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Eko-Edukacja w gminie Skulsk. Bliżej przyrody" - Podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej i kształtowanie postaw ekologicznych społeczeństwa poprzez promowanie zasad zrównoważonego rozwoju.	Urząd Gminy w Skulsku	2019	2023	739 496,78	81 218,42	658 278,36	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skulsk, przy ulicach Targowej i Zielonej, wraz z wyposażeniem stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Skulsk - w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2021	871 374,28	871 374,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Skulsku -	Urząd Gminy w Skulsku	2019	2023	6 259 665,00	1 259 398,29	1 333 201,71	3 592 260,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Wandowie -	Urząd Gminy w Skulsku	2019	2021	2 225 584,00	2 182 284,00	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				5 987 624,16	649 770,62	2 670 712,83	25 100,00	24 900,00	24 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				416 500,00	33 800,00	25 200,00	25 100,00	24 900,00	24 700,00
1.3.1.1	Umowa Nr 23/UO/2018-2032 o świadczenie usług oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych -	Urząd Gminy w Skulsku	2018	2032	366 100,00	25 400,00	25 200,00	25 100,00	24 900,00	24 700,00
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Urząd Gminy w Skulsku	2018	2021	16 200,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Skulsku	2018	2021	14 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Szkoła Podstawowa im. marsz. E. Śmigłego-Rydza w Wandowie	2018	2021	9 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00	24 000,00	23 900,00	23 800,00	13 832 308,80
1.a	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00	24 000,00	23 900,00	23 800,00	592 810,29
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 239 498,51
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 268 025,35
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 010,29
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 010,29
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 978 015,06
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739 496,78
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 374,28
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 184 860,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182 284,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00	24 000,00	23 900,00	23 800,00	3 564 283,45
1.3.1	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00	24 000,00	23 900,00	23 800,00	302 800,00
1.3.1.1	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00	24 000,00	23 900,00	23 800,00	294 400,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.6	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skulsku	2018	2021	10 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 571 124,16	615 970,62	2 645 512,83	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Jodłowej, ul. Sosnowej oraz ul. Brzozowej w miejscowości Skulsk, gm. Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2021	1 650 238,11	287 243,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Dr M. Ilczyszyna oraz ul. Piaski w miejscowości Skulsk, gm. Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2021	1 018 826,22	169 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi rowerowej z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2022	1 941 790,49	15 000,00	1 912 030,49	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Informatyzacja Gminy Skulsk - poprawa życia obywateli gminy -	Urząd Gminy w Skulsku	2020	2022	742 359,34	0,00	733 482,34	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przygotowanie dokumentacji technicznej i środowiskowej oraz nabycie nieruchomości do przebudowy oczyszczalni ścieków dla Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2019	2021	217 910,00	143 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 261 483,45
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 243,62
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 817,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 927 030,49
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 482,34
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 910,00

UZASADNIENIE
OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKULSK NA LATA 2021 - 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Skulsk została opracowana na lata od 2021 - 2032 roku i obejmuje wszystkie lata realizacji zaplanowanych przedsięwzięć wieloletnich oraz lata w których nastąpi spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przy opracowaniu uwzględniono prognozę kwoty długu, podpisane umowy, historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018 - 2019 oraz za 3 kwartały 2020 roku i przewidywane wykonanie roku 2020 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych. W załączniku Nr 1 do uchwały WPF przedstawiony został szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych. Plan dochodów budżetowych został realnie zaplanowany na podstawie podjętych uchwał oraz otrzymanych informacji o wielkości dotacji od Wojewody Wielkopolskiego w Poznaniu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz z innych źródeł przeznaczenie nadwyżki, źródła finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu w tym relacje o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu.

DOCHODY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych w wysokości **33.170.513,51 zł** na rok 2021 i lata następne nastąpi w oparciu o:

- prognozy przez Ministerstwo Finansów podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2021 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 gospodarkę finansową,
- 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 i stawek obowiązujących w 2020 roku oraz ściągnięcie zaległości egzekucyjne,
- pozostałe dochody – zaplanowano na poziomie roku 2020.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2021 nastąpił wzrost dochodów w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2020, pomimo, że w projekcie nie ma ostatecznych wielkości środków, które zostaną podzielone w trakcie roku budżetowego 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.

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

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

Jako podstawę planowania dochodów budżetowych w poszczególnych latach objętych prognozą, przyjęto utrzymanie wielkości dochodów na poziomie 2020 roku. Podział dochodów został dokonany w oparciu o wyszczególnienie dochodów bieżących i majątkowych (w tym dochody ze sprzedaży majątku), z wyodrębnieniem: dochodów własnych, subwencji z budżetu państwa oraz dotacji celowych na programy finansowane z udziałem środków europejskich i innych źródeł zagranicznych.

OBJAŚNIENIA DO PLANOWANYCH DOCHODÓW

Dochody bieżące

Do wyszacowania dochodów bieżących przyjęto podział dochodów na ważniejsze grupy, takie jak:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dochody z tytułu podatku PIT na 2021 rok zaplanowano zgodnie z informacją, zawartą

w piśmie Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.30.2020 z dnia 15 października 2020 r., w kolejnych latach uwzględniono nieznaczny wzrost podatku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wielkość dochodów z CIT w 2021 r. została ustalona w oparciu o dane uzyskane z Urzędu Skarbowego oraz szacunki własne. Na lata następne nie przewiduje się wzrostu dochodów, zostały obniżone w porównaniu do roku 2020 r. w związku z trudną sytuacją przedsiębiorstw spowodowaną Covid-19.

Subwencja ogólna

Wysokość subwencji na 2021 rok zaplanowano w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów ST3.4750.30.2020 z dnia 15 października 2020 r., w latach kolejnych uwzględniono nieznaczny wzrost.

Subwencja ogólna jest głównym źródłem dochodów bieżących, w tym: część oświatowa oraz część wyrównawcza subwencji ogólnej.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W ramach tej grupy założono dochody w 2021 roku z dotacji na zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zostały ujęte w oparciu o pismo Wojewody Wielkopolskiego FB.I.3110.7.2020.2 z dnia 23 października 2020 roku, pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DKN-3112-7/20 z dnia 25 października 2020 roku. Pozycje te ulegają zmianie w trakcie roku budżetowego na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego. Do prognozowania tych dochodów w kolejnych latach przyjęto, że będą się kształtowały na poziomie planu z roku 2021 po ostatecznym podziale wielkości dotacji celowych.

Pozostałe dochody bieżące

Dochody z podatków i opłat lokalnych w planie na rok 2021 zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2020 w związku z tym stawki podatkowe na 2021 rok uległy podwyższeniu tzn. podatek od nieruchomości w związku z aktualizacją powierzchni użytkowej budynków istniejących jak i nowo powstałych na terenie Gminy Skulsk i wpływami wynikającymi z zaległości podatkowych oraz uległa podwyższeniu opłata za gospodarowanie odpadami w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Skulsk Nr XVI/151/2020 z dnia 24 lutego 2020 roku w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalenia wysokości tej opłaty oraz stawki za pojemnik o określonej pojemności. Natomiast w następnych latach została oszacowana o dane historyczne oraz aktualne prognozy ich realizacji.

Dochody majątkowe

W 2021 roku również przewiduje się uzyskać dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości gruntowych oraz spłatę raty kupna nieruchomości według aktu notarialnego.

Przyjęto dofinansowanie projektu pn. "Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Skulsku" i Wandowie w kwocie 3.355.486,00zł, który planuje się zrealizować przy udziale ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu priorytetowego "Budownictwo Energooszczędne" Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie". Dofinansowanie w wysokości 90% kosztów przedsięwzięcia. W przypadku niezakwalifikowania wniosku do realizacji Gmina odstąpi od realizacji przedsięwzięcia. Natomiast w latach 2021 – 2023 założono, iż dochody te będą wpływać jako bezpośrednio dofinansowanie zadań jak również na zasadzie refinansowania wydatków w części unijnej uprzednio pokrytych przez gminę środkami własnymi czy też odpowiednimi kredytami.

U dochodach majątkowych uwzględniono wpływy z dotacji na zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00066-65150-UM1500256/19 z dnia 6.07.2020 r. pomiędzy Województwem Wielkopolskim Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu na "Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skulsk przy ulicach Targowej i Zielonej wraz z wyposażeniem stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Skulsk".

Zaplanowano dochód w związku z umową o dofinansowanie ze środków w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 4: Środowisko Działanie 4.5 Ochrona przyrody, Poddziałanie 4.5.4 Edukacja ekologiczna. Celem projektu jest podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej i kształtowanie postaw ekologicznych społeczeństwa poprzez promowanie zasad zrównoważonego rozwoju „**Eko – Edukacja w gminie Skulsk. Bliżej przyrody**”, której celem jest wyposażenie sali ekologiczno – edukacyjnej.

W kolejnych latach dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje nie planowano. W poszczególnych latach wielkości dochodów zostały zaplanowane przede wszystkim na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania dochodów budżetu za poprzednie trzy lata oraz przewidywane wykonanie za rok 2020.

OBJAŚNIENIA DO PLANOWANYCH WYDATKÓW

Przy opracowaniu planu wydatków budżetowych na lata 2021 - 2032 jako podstawę przyjęto wykonanie wydatków za lata 2018 - 2019, przewidywane wykonanie roku 2020 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Na rok 2021 zaplanowano wydatki ogółem w wysokości **33.743.049,27** zł z tego wydatki bieżące w wysokości **28.350.837,23** zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 5.392.212,04 zł.

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.

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 w przyszłych latach).

Przy planowaniu wydatków budżetu gminy na kolejne lata zachowane są relacje określone w art.242, ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych. Przepis nakłada na Radę Gminy obowiązek nie uchwalenia budżetu na kolejny rok budżetowy w przypadku kiedy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 cytowanej ustawy.

Na etapie planowania został spełniony warunek określony w art. 243 cytowanej ustawy.

Podobnie jak w przypadku dochodów, prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące oraz majątkowe.

Wydatki bieżące

Na główne grupy wydatków bieżących zalicza się: wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Obsługa długu

Przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizji i odsetek od kwot kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2021.

Wydatki majątkowe

W grupie wydatków majątkowych zostały wyodrębnione wydatki wynikające z limitów wydatków

na planowane i realizowane przedsięwzięcia w tym: programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej (określonych w załączniku nr 2 do WPF), zadania wieloletnie które są planowane do realizacji oraz wydatki na zadania jednoroczne realizowane w poszczególnych latach budżetowych.

Do wieloletniej prognozy finansowej zostały wprowadzone pierwszej kolejności takie przedsięwzięcia, które: realizowane są w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, mają podpisane umowy na dokumentację lub realizację zadań inwestycyjnych, zostały rozstrzygnięte lub ogłoszone przetargi na realizację inwestycji.

Szczegółowe kwoty wydatków, przypadające poszczególnych latach objętych prognozą, zapisane zostały w załączniku Nr 2.

Na dalsze lata 2021-2032 planuje się zróżnicowane wielkości wydatków majątkowych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem i w przypadku wyższych dochodów od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym deficyt budżetu. Budżet Gminy w 2021 roku został zaplanowany z deficytem wysokości 572 535,76 zł, który zostanie w całości pokryty nadwyżką z lat ubiegłych, a od 2022 roku do 2032 roku planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody

W roku 2021 przewiduje się przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego oraz nadwyżki budżetowej z roku 2020 r. w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na inwestycyjne zadania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Rozchody

W latach 2021 - 2032 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, które ustalono w oparciu o harmonogramy zaciągniętych kredytów.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota długu wykazana w załączniku Nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które po 2022 roku sukcesywnie spada.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W latach objętych prognozą dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczonych o wskaźnik inflacji.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

Planuje się, że wydatki ponoszone w rozdziałach Rady Gmin na poziomie roku 2020, wydatki na Urząd Gminy wzrosną z tytułu wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych przedłużenie umów z pracownikami z Powiatowego Urzędu Pracy.

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.

Przedłożony WPF na lata 2021-2032 został oparty o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy były informacje wynikające z wykonania budżetów z lat przyszłych, przewidywane wykonanie budżetu 2020 roku jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu na 2021 rok.

Zapewne wartości przedstawione w prognozie będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego. Niemniej zawsze odchylenia te będą musiały być zgodne z obowiązującymi przepisami prawa jak też będą musiały mieć na względzie utrzymanie płynności budżetu.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji zadłużenia.

Przewodniczący Rady Gminy Skulsk

Stanisław Dominiak