

UCHWAŁA NR X/81/2024
RADY GMINY SKULSK

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2025-2032.

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

§ 1.

Uchwala 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 wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Skulsk do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- b) 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.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,

3. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego WPF.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr LVI/521/2023 Rady Gminy Skulsk z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2024 – 2032 ze zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skulsk.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy
Skulsk

Magdalena Michalak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
Uchwały Rady Gminy Skulsk nr X/81/2024 z dnia 30 grudnia 2024
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2025 - 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:			
								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
2025	53 871 263,61	39 087 954,71	12 209 249,41	0,00	13 525 367,30	5 625 857,00	7 727 481,00	2 591 462,00	14 783 308,90	60 000,00	14 723 308,90
2026	47 590 918,48	43 435 374,48	12 896 923,00	0,00	13 658 351,00	9 037 058,00	7 843 042,48	2 850 622,00	4 155 544,00	0,00	4 155 544,00
2027	44 830 231,33	44 830 231,33	12 996 923,00	0,00	14 758 351,00	9 187 058,00	7 887 899,33	2 900 622,00	0,00	0,00	0,00
2028	45 969 746,46	45 969 746,46	13 876 423,00	0,00	14 858 351,00	9 287 058,00	7 947 914,46	3 000 622,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 088 759,88	46 088 759,88	13 934 525,00	0,00	14 958 351,00	9 287 058,00	7 908 825,88	3 100 622,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 645 274,59	46 645 274,59	14 103 709,52	0,00	15 058 351,00	9 387 058,00	8 096 156,07	3 200 622,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 154 246,07	48 154 246,07	14 847 340,00	0,00	15 658 351,00	9 487 058,00	8 161 497,07	3 300 622,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 328 455,00	48 328 455,00	14 947 640,00	0,00	15 744 744,93	6 287 058,00	7 746 368,07	3 400 622,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	59 457 978,50	37 578 487,81	21 133 727,64	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	21 879 490,69	21 879 490,69	1 572 395,00
2026	41 474 105,00	40 059 660,00	21 924 354,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00
2027	42 898 961,85	41 284 586,85	22 224 354,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	1 614 375,00	1 614 375,00	0,00
2028	44 344 531,22	42 887 341,15	22 624 354,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	1 457 190,07	1 457 190,07	0,00
2029	44 292 199,88	42 979 009,81	22 924 354,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 313 190,07	1 313 190,07	0,00
2030	45 655 025,23	44 347 111,16	23 224 354,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 307 914,07	1 307 914,07	0,00
2031	47 230 687,74	45 773 497,67	23 624 354,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 457 190,07	1 457 190,07	0,00
2032	48 245 895,00	46 517 440,00	23 924 354,00	0,00	0,00	80 000,00	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
2025	-5 586 714,89	0,00	7 206 326,76	7 063 233,36	5 443 621,49	143 093,40	143 093,40	0,00	0,00
2026	6 116 813,48	6 116 813,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 931 269,48	1 931 269,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 625 215,24	1 625 215,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 796 560,00	1 796 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	990 249,36	990 249,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	923 558,33	882 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	82 560,00	82 560,00	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			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 611,87	1 619 611,87	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 116 813,48	6 116 813,48	4 155 544,00	4 155 544,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 931 269,48	1 931 269,48	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 215,24	1 625 215,24	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 560,00	1 796 560,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	990 249,36	990 249,36	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	923 558,33	923 558,33	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	82 560,00	82 560,00	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 466 225,89	0,00	1 509 466,90	1 652 560,30
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 349 412,41	0,00	3 375 714,48	3 375 714,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 418 142,93	0,00	3 545 644,48	3 545 644,48
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 792 927,69	0,00	3 082 405,31	3 082 405,31
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 996 367,69	0,00	3 109 750,07	3 109 750,07
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 118,33	0,00	2 298 163,43	2 298 163,43
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	82 560,00	0,00	2 380 748,40	2 380 748,40
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 015,00	1 811 015,00

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
2025	6,42%	6,09%	9,14%	10,87%	TAK	TAK
2026	6,81%	10,92%	8,53%	10,26%	TAK	TAK
2027	6,37%	10,90%	9,15%	10,89%	TAK	TAK
2028	5,36%	9,33%	9,75%	11,48%	TAK	TAK
2029	5,64%	9,21%	9,60%	11,33%	TAK	TAK
2030	3,11%	6,62%	8,38%	10,11%	TAK	TAK
2031	2,65%	6,42%	8,11%	9,84%	TAK	TAK
2032	0,39%	4,50%	8,50%	8,50%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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
2025	0,00	0,00	0,00	1 262 353,40	1 262 353,40	1 235 165,90	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
2025	5 457 730,80	5 457 730,80	5 403 355,80	20 681 098,30	2 081 625,00	18 599 473,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	190 791,20	0,00	0,00	309 861,20	119 070,00	190 791,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	32 200,00	32 200,00	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:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 619 611,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 161 269,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 631 269,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 025 215,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 352 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	82 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	82 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	82 560,00	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
Uchwały Rady Gminy Skulsk nr X/81/2024 z dnia 30 grudnia 2024 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2025 - 2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 546 230,75	20 681 098,30	309 861,20	32 200,00	24 300,00	24 100,00
1.a	- wydatki bieżące				2 764 646,00	2 081 625,00	119 070,00	32 200,00	24 300,00	24 100,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 781 584,75	18 599 473,30	190 791,20	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:				476 978,00	286 186,80	190 791,20	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				476 978,00	286 186,80	190 791,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2026	476 978,00	286 186,80	190 791,20	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				22 069 252,75	20 394 911,50	119 070,00	32 200,00	24 300,00	24 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 764 646,00	2 081 625,00	119 070,00	32 200,00	24 300,00	24 100,00
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	24 700,00	24 600,00	24 400,00	24 300,00	24 100,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2027	14 400,00	4 800,00	4 800,00	2 400,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Skulsku	2024	2027	14 400,00	4 800,00	4 800,00	2 400,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Szkoła Podstawowa im. marsz. E. Śmigłego-Rydza w Wandowie	2024	2027	9 000,00	3 000,00	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skulsku	2024	2027	9 000,00	3 000,00	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługa udostępnienia serwera do transmisji obrazu w internecie wraz z archiwizacją -	Urząd Gminy w Skulsku	2021	2025	17 802,00	711,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup biletów miesięcznych szkolnych na przewóz uczniów dojeżdżających do placówek oświatowych na terenie gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2026	655 600,00	409 750,00	55 130,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór i transport odpadów komunalnych -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	726 975,00	726 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2026	118 700,00	71 220,00	23 740,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Skulsk na lata 2024-2031 -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	12 669,00	12 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	24 000,00	23 900,00	23 800,00	21 143 259,50
1.a	24 000,00	23 900,00	23 800,00	2 352 995,00
1.b	0,00	0,00	0,00	18 790 264,50
1.1	0,00	0,00	0,00	476 978,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	476 978,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	476 978,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	24 000,00	23 900,00	23 800,00	20 666 281,50
1.3.1	24 000,00	23 900,00	23 800,00	2 352 995,00
1.3.1.1	24 000,00	23 900,00	23 800,00	193 800,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	711,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	464 880,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	726 975,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	820 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	94 960,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	12 669,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 304 606,75	18 313 286,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	5 315 896,50	5 315 896,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej w Mielnicy Dużej -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	2 523 246,25	2 159 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej w Wandowie -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	2 869 924,00	2 281 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa oraz rozbudowa budynku w celu utworzenia Gminnego Przedszkola w Wandowie -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	2 169 700,00	2 149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Koloni Warzymowskiej -	Urząd Gminy w Skulsku	2023	2025	3 530 590,00	3 512 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012 w Skulsku" -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	182 855,00	182 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja na roboty naprawcze budynku Kościoła Parafialnego P.W.Narodzenia Najświętszej Marii Panny w Skulsku -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	1 122 395,00	1 122 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja na roboty naprawcze fundamentów budynku Kościoła Parafialnego P.W. Narodzenia Najświętszej Marii Panny w Skulsku -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja infrastruktury oświetlenia dróg, ulic, placów i miejsc publicznych na terenie Gminy Skulsk -	Urząd Gminy w Skulsku	2024	2025	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2	0,00	0,00	0,00	18 313 286,50
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	5 315 896,50
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	2 159 975,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	2 281 025,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	2 149 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	3 512 140,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	182 855,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	1 122 395,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKULSK NA LATA 2025 - 2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Skulsk została opracowana na lata 2025 - 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 2022 - 2023 oraz za 3 kwartały 2024 roku i przewidywane wykonanie roku 2024 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 na rok 2025 i lata następne nastąpiło w oparciu o:

- prognozy przedstawione przez Ministerstwo Finansów podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2025 rok,
- prognozowane stawki podatków i opłat na podstawie uchwał 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 wraz z prognozowanymi stawkami płać, obejmującymi wzrost powyżej 50%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2024 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów oraz przewiduje się 10% wzrost stawek inflacyjnych. Dochody majątkowe nadal plasują się na wysokim poziomie a wynika to z otrzymanych promes z Polskiego Ładu oraz dofinansowania od Wojewody Wielkopolskiego i środków z UE.

W związku z informacją z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.14.2024 Gmina Skulsk nie otrzyma już dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, z tytułu podatku dochodowym od osób fizycznych nastąpił wzrost o 9.130.438,41 zł do poziomu 12.209.249,41 zł, należne dochody z subwencji ogólnej uplasują się na poziomie 12.994.751,98 zł a rezerwa na poziomie 530.615,32 zł. W związku z likwidacją części subwencji oświatowej, równoważącej, dotacji na wychowanie przedszkolne, dochody gminy z tytułu subwencji spadną o 2.097.226,70 złotych.

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, natomiast warto wyszczególnić w tym miejscu duży udział dochodu bieżącego w związku ze zwrotem podatku Vat inwestycji „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Kolonii Warzymowskiej” oraz „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk” oraz zwrot dotacji z programu Funduszu Rozwoju Regionalnego EFRR z projektu „Przebudowa obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej budowa pomostu na Jeziorze Skulskim”.

OBJAŚNIENIA DO PLANOWANYCH DOCHODÓW

Dochody bieżące

Na rok 2025 zaplanowano dochody ogółem w wysokości **53.871.263,61 zł** z tego dochody bieżące w wysokości **39.087.954,71 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **14.783.308,90 zł**.

Do oszacowania 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 2025 rok zaplanowano zgodnie z informacją, zawartą w piśmie Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz w kolejnych latach uwzględniono nieznaczny wzrost podatku.

Subwencja ogólna

Wysokość subwencji na 2025 rok zaplanowano w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów a w latach kolejnych prognozuje się systematyczny wzrost do 3%.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano dochody w 2025 roku z dotacji na zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zostały ujęte w oparciu o pismo Wojewody Wielkopolskiego, pismem Krajowego Biura Wyborczego. Pozycje te ulegają zmianie w trakcie roku budżetowego na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego.

Pozostałe dochody bieżące

Dochody z podatków i opłat lokalnych w planie na rok 2025 zostały zaplanowane w wartości planowanego wzrostu inflacyjnego, w podatkach o 10%, w opłatach za gospodarowanie odpadami ponad 50%.

Natomiast w następnych latach została oszacowana o dane historyczne oraz aktualne prognozy ich realizacji.

Dochody majątkowe

Dochody w roku 2025 planuje się na poziomie 14.783.308,90 zł w związku z podpisanymi umowami dotacyjnymi oraz promesami natomiast w roku 2026 Gmina Skulsk otrzyma dotację w wysokości 4.155.544,00 zł z Funduszu Rozwoju Regionalnego EFRR z projektu „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk”.

W kolejnych latach dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje nie planowano.

OBJAŚNIENIA DO PLANOWANYCH WYDATKÓW

Przy opracowaniu planu wydatków budżetowych na lata 2025 - 2032 jako podstawę przyjęto wykonanie wydatków za lata 2022 - 2023, przewidywane wykonanie roku 2024 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w wysokości **59.457.978,50 zł** z tego wydatki bieżące w wysokości **37.578.487,81 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **21.879.490,69 zł**.

Planowane wydatki majątkowe będą uzależnione od posiadanych środków. Utrzymują się na poziomie przekraczającym 20 mln zł w związku z realizacją wydatków inwestycyjnych związanych z współfinansowaniem z Polskiego Ładu i WUW oraz środków unijnych.

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.

Kwoty zostały tak oszacowane, aby gmina mogła zapewnić w pierwszej kolejności środki na zadania statutowe i obligatoryjne, a pozostałość przeznaczyć na inwestycje i spłaty rat kredytów.

Planowane kwoty wydatków majątkowych mogą ulec zwiększeniu w związku z możliwościami składania wniosków o środki unijne i na inne możliwe dotacje oraz są powiązane z wynikami przyszłych przetargów inwestycyjnych.

PORĘCZENIA ORAZ WYDATKI BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE OBJĘTE LIMITEM

art. 226 ust. 4 ufp

Na chwilę obecną Gmina Skulsk nie posiada żadnych udzielonych poręczeń.

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.

Wydatki bieżące objęte limitem to:

- „Umowa Nr 23/UO/2018-2032 o świadczenie usług oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych” okres realizacji 2018-2032 z limitem wydatków na rok 2025: 24.7900,00 zł ;
- „Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych” w Urzędzie Gminy, okres realizacji 2024-2027 z limitem wydatków na rok 2025: 4.800,00 zł;
- „Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych” w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Skulsku, okres realizacji 2024-2027 z limitem wydatków na rok 2025: 3.000,00 zł;
- „Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych” w Szkole Podstawowej im. E. Śmigłego-Rydza w Wandowie, okres realizacji 2024-2027 z limitem wydatków na rok 2025: 3.000,00 zł;
- „Świadczenie usług w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Danych Osobowych” w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Skulsku, okres realizacji 2021-2024 z limitem wydatków na rok 2025 1.500,00 zł;
- „Usługa udostępnienia serwera do transmisji obrazu w internecie wraz z archiwizacją”, okres realizacji 2021-2025 z limitem wydatków w roku 2025: 711,00 zł;
- „Zakup biletów miesięcznych szkolnych na przewóz uczniów dojeżdżających do placówek oświatowych na terenie gminy Skulsk”, okres realizacji 2024-2026 z limitem wydatków na rok 2025: 409.750,00 zł;
- „Odbiór i transport odpadów komunalnych” okres realizacji 2024-2025 z limitem wydatków na rok 2025: 726.975,00 zł;
- „Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Skulsk”, okres realizacji 2024-2025 z limitem wydatków na rok 2025: 820.000,00 zł;
- „Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Skulsk”, okres realizacji 2024-2025 z limitem wydatków na rok 2025: 71.220,00 zł;
- Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Skulsk na lata 2024-2031

Wydatki majątkowe

W grupie wydatków majątkowych zostały wyodrębnione wydatki wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia zadania wieloletnie które są planowane do realizacji oraz wydatki na zadania jednoroczne realizowane w poszczególnych latach budżetowych.

Wydatki majątkowe objęte limitem to:

- „Termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej w Mielnicy Dużej” lata realizacji 2023-2025 z limitem wydatków 2.159.975,00 zł, kwota dofinansowania z Polskiego Ładu 1.456.975,00zł;
- „Termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej w Wandowie” lata realizacji 2023-2025 z limitem wydatków 2.159.975,00 zł, kwota dofinansowania z Polskiego Ładu 2.273.025,00 zł;
- „Przebudowa ora rozbudowa budynku w celu utworzenia Gminnego Przedszkola w Wandowie” lata realizacji 2023-2025 z limitem wydatków 2.149.000,00 zł, kwota dofinansowania z Polskiego Ładu 1.900.000,00 zł;
- „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Kolonii Warzymowskiej” lata realizacji 2023-2025 z limitem wydatków 3.512.140,00 zł, kwota dofinansowania z Polskiego Ładu 3.324.000,00 zł;
- - „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko Orlik 2012 w Skulsku” lata realizacji 2024-2025 z limitem wydatków 182.855,00 zł, kwota dofinansowania 50% z Ministerstwa Sportu;
- „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk” lata realizacji 2023-2025 z limitem wydatków 5.315.896,50 zł, kwota dofinansowania z e środków PROW 4.155.544,00 zł;
- Dotacja na roboty naprawcze budynku i fundamentów Kościoła Parafialnego P.W. Narodzenia Najświętszej Marii Panny w Skulsku z limitem wydatków 1.590.000,00 zł, kwota dofinansowania 1.541.000,00 zł;
- „Modernizacja infrastruktury oświetlenia dróg, ulic, placów i miejsc publicznych na terenie Gminy Skulsk” okres realizacji 2024-2025 z limitem wydatków 1.140.000,00 zł, kwota dofinansowania 912.000,00 Polski Ład.

Wynik budżetu

Budżet Gminy w 2025 roku został zaplanowany z deficytem wysokości -5.586.714,89 zł, który zostanie w całości pokryty kredytem a w pozostałych latach planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody

Na 2025 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 7 206 326,76 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 155 544,00 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2 907 689,36 zł, które mają zabezpieczać deficyt oraz wkłady własne inwestycji;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 143 093,40 zł;

Rozchody

W latach 2025 - 2032 Gmina planuje rozchody zmniejszające dług, które ustalono w oparciu o harmonogramy zaciągniętych kredytów oraz kredyt na spłatę deficytu z 2025 roku.

W roku 2026 w pozycjach 5.1.1 oraz 5.1.1.1, informujących o wyłączeniach z limitu spłaty zobowiązań oraz limitu wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy wykazano kwotę 4.155.544,00 zł dotyczącą kredytu na wyprzedające finansowanie z BGK w związku z umową dotacyjną z PROW na inwestycję „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk”.

Splata i obsługa długu

W poz. 10.6 ujęto spłaty zobowiązań wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w wysokości 7.037.606,07 zł, na którą składają się:

LP.	Nr umowy z dnia	Kwota
1.	Umowa Nr 93/1/2019 z dnia 30.12.2019r. - na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	597 600,00
2.	Umowa Nr 61/1/2020 z dnia 28.12.2020r. - na sfinansowanie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	660 480,00
3.	Umowa Nr 54/1/2021 z dnia 29.12.2021r. - na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu	800 000,00
4.	Umowa Nr 10931/U400/1033/2023 z dnia 14-09-2023r. - Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na ul. Jodłowej w Skulsku /Pożyczka WFOŚ/	709 029,48
5.	Umowa Nr 15946/U/400/1534/2023 z dnia 23-11-2023r. - Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków dla gminy Skulsk /Pożyczka WFOŚ/	649 754,20
6.	Umowa Nr 13970/U/400/1252/2023 z dnia 26-10-2023r. - Termomodernizacja i przebudowa Szkoły Podstawowej w Skulsku /Pożyczka WFOŚ/	920 742,39
7.	Pożyczka dla JST z BGK z 2024 r. na pokrycie deficytu	2.700.000,00

Ponadto przewiduje się, że na dzień 31.12.2025 roku gmina będzie posiadała zadłużenie z tytułu kredytu na wyprzedające finansowanie z BGK, kwota kredytu 4.155.544,00 zł w związku z inwestycją „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej dla Gminy Skulsk”. Inwestycja zostanie rozliczona w drugiej połowie roku 2025, a wpływ środków z dotacji PROW na spłatę kredytu planuje się na rok 2026 oraz kredytu na sfinansowanie deficytu w wysokości 2.907.689,36 zł.

w roku 2025 gmina spłaci raty kredytów w kwocie 1.619.611.87 zł, na odsetki zaplanowano kwotę 530.000,00 zł z uwzględnieniem spłat kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2025. Kwota długu wykazana w załączniku Nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które po 2025 roku sukcesywnie spada. 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 2025.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem gospodarki komunalnej

W związku z wynikami przetargu na odbiór i transport odpadów roku 2025 oraz nowym cennikiem Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Koninie prognozuje się wzrost ok 60% wydatków na zadanie własne gminy czyli odbiór, transport oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek oświatowych

W roku 2025 nastąpi wzrost wydatków w porównaniu do stanu z dnia 1.01.2024 r. o 4.794.000,00 zł w związku ze wzrostem wynagrodzeń oraz rosnącymi kosztami zatrudnienia i wzrostem indywidualnych programów nauczania dla dzieci z orzeczeniami i niewystarczającym finansowaniem polityki oświatowej przez Budżet Państwa.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

Planuje się, że wydatki ponoszone w rozdziałach Rady Gmin na poziomie roku 2024, wydatki na Urząd Gminy wzrosną z tytułu wzrostu wynagrodzeń 5%, 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 2025-2032 został oparty o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy były informacje wynikające z wykonania budżetów z lat przeszłych, przewidywane wykonanie budżetu 2024 roku jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu na 2025 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.

W związku z wprowadzeniem obowiązku wyboru średniej w WPF Gmina Skulsk będzie wykorzystywała wariant 7 letni zestawienia maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu.