

Projekt

z dnia 28 marca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXX/298/2023
RADY GMINY W SKÓRCZU**

z dnia 28 marca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórcz na lata 2023 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561), w związku z art. 111 Ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 185) **Rada Gminy w Skórczu uchwała co następuje:**

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skórcz na lata 2023 - 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skórcz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Skórczu.

Przewodniczący Rady Gminy
w Skórczu

Andrzej Klin

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skórcz na lata 2023 - 2028

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	34 022 096,00	20 680 000,00	20 680 000,00	20 680 000,00	20 680 000,00	20 680 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	20 271 442,00	20 668 500,00	20 668 500,00	20 668 500,00	20 668 500,00	20 668 500,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 297 840,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 729,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 991 592,00	8 600 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 036 349,00	3 232 000,00	3 232 000,00	3 232 000,00	3 232 000,00	3 232 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 924 932,00	5 206 500,00	5 206 500,00	5 206 500,00	5 206 500,00	5 206 500,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 945 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 750 654,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 749 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	38 434 606,68	20 108 000,00	20 262 000,00	20 262 000,00	20 262 000,00	20 262 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	19 324 606,68	19 108 000,00	19 262 000,00	19 262 000,00	19 262 000,00	19 262 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 982 445,00	10 000 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	90 000,00	90 000,00	90 000,00	70 000,00	20 000,00	20 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy						
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 110 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 110 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 412 510,68	572 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	572 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00
4	Przychody budżetu	5 072 510,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 168 510,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 168 510,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	814 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	814 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	660 000,00	572 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	660 000,00	572 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00	418 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	2 244 000,00	1 672 000,00	1 254 000,00	836 000,00	418 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	946 835,32	1 560 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 929 346,00	1 560 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00	1 406 500,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	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)	4,35%	3,80%	2,91%	2,80%	2,51%	2,51%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,02%	9,47%	8,58%	8,47%	8,18%	8,18%
8.3	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)	16,22%	14,07%	12,73%	11,77%	10,72%	8,94%

	z poprzednich lat)							
8.3.1	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)	18,36%	16,20%	14,87%	13,91%	12,86%	11,08%	
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	13 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1	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, w tym:	13 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	55 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	55 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	54 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	13 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	13 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	54 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	660 000,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXX/298/2023

Rady Gminy w Skórczu

z dnia 28 marca 2023 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				16 720 180,00	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 060 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 720 180,00	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 060 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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.);				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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;				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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);				16 720 180,00	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 060 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 720 180,00	15 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 060 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi 243014G, 243016G,243047G (Wyb.Wielbrandowskie - Wielbrandowo- Baroźno) -	URZĄD GMINY W SKORCZU	2022	2023	5 007 140,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i remont drogi nr 243010G oraz remont drogi nr 243012G (Wolental-WielkiBukowiec-No wy Bukowiec) -	URZĄD GMINY W SKORCZU	2022	2023	4 925 840,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.3	Remont budynku szkoły oraz sali gimnastycznej w m.Pączewo -	URZĄD GMINY W SKORCZU	2022	2023	5 249 200,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórcz na lata 2023-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skórcz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 432 096,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 488 542,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 56 446,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 014 606,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 435 606,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 579 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 412 510,68 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 590 000,00	+432 096,00	34 022 096,00
Dochody bieżące	19 782 900,00	+488 542,00	20 271 442,00
Subwencja ogólna	8 014 168,00	-22 576,00	7 991 592,00
Dotacje bieżące	2 884 144,00	+152 205,00	3 036 349,00
Pozostałe	5 566 019,00	+358 913,00	5 924 932,00
Podatek od nieruchomości	1 890 000,00	+55 000,00	1 945 000,00
Dochody majątkowe	13 807 100,00	-56 446,00	13 750 654,00
Sprzedaż majątku	0,00	+100,00	100,00
Wydatki ogółem	36 420 000,00	+2 014 606,68	38 434 606,68
Wydatki bieżące	18 889 000,00	+435 606,68	19 324 606,68
Wynagrodzenia i pochodne	9 942 468,00	+39 977,00	9 982 445,00
Pozostałe wydatki bieżące	8 856 532,00	+395 629,68	9 252 161,68
Wydatki majątkowe	17 531 000,00	+1 579 000,00	19 110 000,00
Wynik budżetu	-2 830 000,00	-1 582 510,68	-4 412 510,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skórcz:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 582 510,68 zł i po zmianach wynoszą 5 072 510,68 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 490 000,00	+1 582 510,68	5 072 510,68
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+2 168 510,68	2 168 510,68
Wolne środki	1 400 000,00	-586 000,00	814 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Skórcz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splątę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej na odcinku Barłożno - Mirotki -	URZĄD GMINY W SKORCZU	2021	2023	1 538 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00
---------	---	-----------------------	------	------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	--------------

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Skórcz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	660 000,00	0,00	660 000,00
2024	154 000,00	418 000,00	572 000,00
2025	0,00	418 000,00	418 000,00
2026	0,00	418 000,00	418 000,00
2027	0,00	418 000,00	418 000,00
2028	0,00	418 000,00	418 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skórcz na lata 2023-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,35%	16,22%	TAK	18,36%	TAK
2024	3,80%	14,07%	TAK	16,20%	TAK
2025	2,91%	12,73%	TAK	14,87%	TAK
2026	2,80%	11,77%	TAK	13,91%	TAK
2027	2,51%	10,72%	TAK	12,86%	TAK
2028	2,51%	8,94%	TAK	11,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Skórcz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skórcz obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sieci wodociągowej na odcinku Barłożno - Mirotki;
2. Przebudowa drogi 243014G, 243016G, 243047G (Wyb. Wielbrandowskie - Wielbrandowo- Barłożno);
3. Przebudowa i remont drogi nr 243010G oraz remont drogi nr 243012G (Wolental-WielkiBukowiec-Nowy Bukowiec);
4. Remont budynku szkoły oraz sali gimnastycznej w m. Pączewo.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	16 480 000,00	-1 420 000,00	15 060 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.