

**ZARZĄDZENIE NR 115/2023
BURMISTRZA MIASTA SKÓRCZ**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2024-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2023 poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2024 - 2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Skórcz

Janusz Kosecki

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Skórczu
z dnia

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2024-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Miejskiej Skórcz, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały

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

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XLIV/268/2022 Rady Miejskiej w Skórczu z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2023 - 2033 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Skórczu z dnia

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Wykonanie 2021	22 499 894,82	19 495 470,41	3 349 485,00	-281 981,48	5 498 549,00	6 727 931,34	4 014 486,55	2 594 446,33	3 004 424,41	574 326,50	2 417 821,93	
Wykonanie 2022	29 925 725,65	25 339 393,23	5 908 582,57	546 902,00	5 361 973,00	8 252 996,32	5 268 939,34	3 128 920,48	4 586 332,42	310 601,80	4 179 487,71	
Plan 3 kw. 2023	23 651 579,65	17 625 957,65	2 845 273,00	288 887,00	6 602 752,00	2 798 146,19	5 090 899,46	3 281 602,00	6 025 622,00	1 957 624,00	4 064 783,00	
Wykonanie 2023	21 592 689,00	17 735 958,00	2 845 273,00	288 887,00	6 602 752,00	2 798 146,19	5 200 899,81	3 391 602,00	3 856 731,00	238 034,00	3 615 483,00	
2024	27 159 811,00	17 896 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 516 618,00	3 377 756,00	9 263 707,00	166 297,00	9 096 410,00	
2025	24 628 604,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	6 552 500,00	0,00	6 552 500,00	
2026	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2029	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2030	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2031	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2032	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	0,00	0,00	0,00	
2033	18 076 104,00	18 076 104,00	3 803 612,00	401 368,00	6 168 632,00	2 005 874,00	5 696 618,00	3 557 756,00	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			
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		
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
Wykonanie 2021	22 485 678,31	17 525 756,53	6 802 067,47	0,00	0,00	75 397,87	75 397,87	0,00	0,00	4 959 921,78	4 959 921,78	73 781,55
Wykonanie 2022	30 899 792,89	21 270 504,15	7 465 456,13	0,00	0,00	192 010,50	0,00	0,00	0,00	9 629 288,74	9 629 288,74	10 700,00
Plan 3 kw. 2023	27 307 807,65	18 206 027,65	8 077 530,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	9 101 780,00	9 101 780,00	552 500,00
Wykonanie 2023	26 352 480,00	18 000 000,00	8 077 530,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	8 352 480,00	8 352 480,00	103 200,00
2024	27 154 811,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	9 844 822,00	9 844 822,00	1 287 000,00
2025	23 878 604,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	6 568 615,00	6 568 615,00	567 500,00
2026	17 506 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	196 115,00	196 115,00	0,00
2027	17 576 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	266 115,00	266 115,00	0,00
2028	17 626 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	316 115,00	316 115,00	0,00
2029	17 436 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	126 115,00	126 115,00	0,00
2030	17 506 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	196 115,00	196 115,00	0,00
2031	17 691 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	381 115,00	381 115,00	0,00
2032	17 776 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	20 814,00	0,00	0,00	0,00	466 115,00	466 115,00	0,00
2033	17 976 104,00	17 309 989,00	9 334 915,00	0,00	0,00	2 685,00	0,00	0,00	0,00	666 115,00	666 115,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2021	14 216,51	0,00	5 613 568,32	0,00	0,00	2 113 568,32	2 113 568,32	3 500 000,00	3 070 000,00
Wykonanie 2022	-974 067,24	0,00	4 103 089,43	0,00	0,00	1 033 089,43	1 033 089,43	3 070 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 656 228,00	0,00	4 326 228,00	2 300 000,00	2 000 000,00	986 986,00	986 986,00	1 039 242,00	669 242,00
Wykonanie 2023	-4 759 791,00	0,00	5 429 791,00	2 300 000,00	2 000 000,00	986 986,00	986 986,00	2 142 805,00	1 772 805,00
2024	5 000,00	5 000,00	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	570 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 000,00	100 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 070 000,00	0,00	1 969 713,88	7 583 282,20
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 640 000,00	0,00	4 068 889,08	8 171 978,51
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 270 000,00	0,00	-580 070,00	1 446 158,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 270 000,00	0,00	-264 042,00	2 865 749,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 265 000,00	0,00	586 115,00	586 115,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 515 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 945 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 445 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 995 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	785 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	766 115,00	766 115,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	766 115,00	766 115,00

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
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,39%	13,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,50%	4,09%	x	x	x	x
2024	6,23%	5,70%	6,75%	19,85%	16,68%	TAK	TAK
2025	6,41%	6,51%	x	15,23%	12,07%	TAK	TAK
2026	4,98%	6,20%	x	8,52%	8,82%	TAK	TAK
2027	4,32%	5,98%	x	9,41%	9,71%	TAK	TAK
2028	3,80%	5,76%	x	9,20%	9,50%	TAK	TAK
2029	4,76%	5,55%	x	7,73%	8,03%	TAK	TAK
2030	4,02%	5,24%	x	5,16%	5,46%	TAK	TAK
2031	2,68%	5,05%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2032	2,00%	4,90%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2033	0,64%	4,78%	x	5,53%	5,53%	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 3-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			środki określone 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 335 963,92	2 335 963,92	2 335 963,92	8 846,99	8 846,99	8 846,99
Wykonanie 2022	699 766,49	699 766,49	699 766,49	970 952,61	970 952,61	970 952,61	461 535,50	461 535,50	461 535,50
Plan 3 kw. 2023	286 648,00	286 648,00	286 648,00	1 509 678,00	1 509 678,00	1 509 678,00	594 146,00	594 146,00	506 013,00
Wykonanie 2023	286 648,00	286 648,00	286 648,00	1 509 678,00	1 509 678,00	1 509 678,00	594 146,00	594 146,00	506 013,00
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
2033	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
Wykonanie 2021	3 838 022,37	3 838 022,37	2 566 060,34	4 403 089,36	30 477,99	4 372 611,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 511 408,52	1 511 408,52	993 929,49	9 738 912,00	636 792,00	9 102 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	506 013,00	227 448,00	0,00	9 012 603,00	613 973,00	8 398 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	506 013,00	227 448,00	0,00	9 012 603,00	613 973,00	8 398 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 547 822,00	0,00	8 547 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 337 059,00	0,00	6 337 059,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	100 000,00	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 wyliczeniu 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 Rady Miejskiej w Skórczu z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 149 698,00	8 547 822,00	6 337 059,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 149 698,00	8 547 822,00	6 337 059,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 149 698,00	8 547 822,00	6 337 059,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 149 698,00	8 547 822,00	6 337 059,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci ciepłowniczej - Poprawa jakości powietrza i ochrony środowiska	Urząd	2023	2024	1 856 996,00	1 854 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych ul. Żeromskiego, Mickiewicza, Norwida, Wysokiej i Kociewskiej w Skórczu - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd	2022	2024	4 485 643,00	2 223 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Skórcz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd	2024	2025	8 400 000,00	4 410 000,00	3 990 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Skórczu - Poprawa stanu technicznego budynku wraz z termomodernizacją	Urząd	2023	2025	2 407 059,00	60 000,00	2 347 059,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 884 881,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 884 881,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 884 881,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 884 881,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 105,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 223 717,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 059,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2024-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Skórcz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Skórcz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Skórcz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Skórcz została przygotowana na lata 2024-2033.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. Wielkości dochodów bieżących na poziomie roku 2023. Zaplanowano wzrost podatku od nieruchomości od roku 2025 jak również w latach następnych w związku z planowanym zwiększeniem stawek podatkowych.

2. Wielkości wydatków bieżących, stałych na poziomie roku 2023. Od 2025 przyjęto stałe wielkości wydatków bieżących, uznając, że planowanie wzrostu w tak długim czasie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

3. Wielkości dochodów majątkowych przyjęto zgodnie z wykazem otrzymanym z Referatu Gospodarki Komunalnej, Przestrzennej i Inwestycji. W 2024 roku planuje się dochody majątkowe na poziomie 9 263 707,00 zł, w tym: z tytułu sprzedaży działek (nr 22, 923/1, 840/15, nr 1070) 166 297,00 zł, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 1 000,00 zł, środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 9 016 410,00, środki otrzymane z WFOŚiGW na realizację programu Ciepłe mieszkanie 80 000,00 zł. W 2025 roku prognozy zaplanowano dochody majątkowe do wysokości środków, które otrzymać ma gmina w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład i WFOŚiGW. W kolejnych latach prognozy dochodów majątkowych nie zaplanowano.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Skórcz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym:
z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

a) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wzrost o 33,68% w stosunku do roku 2023 (informacja Ministra Finansów), pozostałe lata na poziomie roku 2024

b) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost o 38,94% w stosunku do roku 2023 (informacja Ministra Finansów), pozostałe lata na poziomie roku 2024

b) subwencja ogólna

- część oświatowa – wzrost o 17,58% w stosunku do roku 2023, pozostałe lata na poziomie roku 2024

- część równoważąca – wzrost o 58,20% w stosunku do roku 2023, pozostałe lata na poziomie roku 2024

- część wyrównawcza – wzrost o 292,53% w stosunku do roku 2023, pozostałe lata na poziomie roku 2024

c) w roku 2024 przyjęto podatki i opłaty na poziomie roku 2023, od roku 2025 zaplanowano wzrost podatku od nieruchomości.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2024-2033 przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Referatu Gospodarki Komunalnej i Przestrzennej i Inwestycji.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 263 707 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 552 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejskiej Skórcz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (planuje się 6% wzrost wynagrodzeń i dostosowanie płacy minimalnej oraz stawki godzinowej do wymogów ustawowych);

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia - przyjęto na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek do roku 2033

3. pozostałe wydatki bieżące.

.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2024-2033. Wydatki majątkowe obejmują zadania

inwestycyjne i roczne - 1 297 000,00 zł. Wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp nie zaplanowano.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5 000,00 zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 665 000,00 zł. Przychody Gminy Miejskiej Skórcz w 2024 r. obejmują:

1. Kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 665 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Skórcz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miejskiej Skórcz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej przedstawiono spłatę zobowiązań.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Skórcz

Rok	Zobowiązania razem [zł]
2024 tj.: Kredyt BS Skórcz (rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków – 120 000,00 zł Pożyczka z WFOŚiGW (rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków) 350 000,00 zł Kredyt BS Skórcz (budowa przedszkola) – 200 000,00 zł	670 000,00
2025	750 000,00
2026	570 000,00
2027	500 000,00
2028	450 000,00
2029	640 000,00
2030	570 000,00
2031	385 000,00
2032	300 000,00
2033	100 000,00

Z uwagi na spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek wieloletnia prognoza finansowa obejmuje spłatę długu do 2033 roku.

6. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. W poszczególnych latach wynosi:

Rok 2024 – kwota 4 265 000,00 zł

Rok 2025 – kwota 3 515 000,00 zł

Rok 2026 – kwota 2 945 000,00 zł

Rok 2027 – kwota 2 445 000,00 zł

Rok 2028 – kwota 1 995 000,00 zł

Rok 2029 – kwota 1 335 000,00 zł

Rok 2030 – kwota 785 000,00 zł

Rok 2031 – kwota 400 000,00 zł

Rok 2032 – kwota 100 000,00 zł

Rok 2033 – kwota 0,00 zł

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miejska Skórcz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy miejskiej Skórcz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	17 896 104,00	17 309 989,00	586 115,00	586 115,00
2025	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2026	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2027	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2028	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2029	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2030	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2031	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2032	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00
2033	18 076 104,00	17 309 989,00	766 115,00	766 115,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miejskiej Skórcz przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2024	6,23%	19,85%	TAK	16,68%	TAK
2025	6,41%	15,11%	TAK	11,94%	TAK
2026	4,98%	8,52%	TAK	8,88%	TAK
2027	4,32%	9,41%	TAK	9,71%	TAK
2028	3,80%	9,20%	TAK	9,50%	TAK
2029	4,76%	7,73%	TAK	8,03%	TAK
2030	4,02%	5,16%	TAK	5,46%	TAK
2031	2,68%	5,85%	TAK	5,85%	TAK
2032	2,00%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2033	0,64%	5,53%	TAK	5,53%	TAK

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2024 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

W Gminie Miejskiej Skórcz nie występują gwarancje, poręczenia, emisje papierów wartościowych i ich wykup. Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Gmina Miejska Skórcz nie ma podpisanej umowy w partnersctwie publiczno-prywatnym.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Planuje się następujące przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych majątkowych:

- Rozbudowa sieci ciepłowniczej w mieście Skórcz kwota 1 854 105,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1 648 984,00 zł.

Zadanie polega na rozbudowie sieci ciepłowniczej o łącznej długości około 750 mb przy ul. Pomorskiej i Wojska Polskiego, wraz z wykonaniem węzłów oraz przyłączy do budynków mieszkalnych wielorodzinnych oraz Przedszkola Miejskiego w Skórczu. Sieć będzie dostarczała dwa parametry ciepła – centralne ogrzewanie i ciepłą wodę użytkową. Ciepło uzyskiwane jest w związku z procesem kogeneracji.

- Przebudowa dróg gminnych ul. Żeromskiego, Mickiewicza, Norwida, Wysokiej i Kociewskiej w Skórczu, kwota 2 223 717,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2 914 566,00 zł. Zadanie polega na kompleksowej przebudowie ulic. Po przebudowie, ulice będą posiadać jezdnie o szerokości 5,5 m, o nawierzchni z kostki betonowej ul. (Żeromskiego i Mickiewicza) oraz o nawierzchni asfaltowej (ul. Kociewska, Norwida i Wysoka), chodniki z kostki betonowej oraz nowe zjazdy do nieruchomości. W ramach prac została wykonana kanalizacja deszczowa do odprowadzania wód opadowych z drogi.

- Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Skórcz, kwota 4 410 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład 3 990 000,00 zł. Zadanie polegać będzie na gruntownej przebudowie dróg gminnych (ul.: Szkolnej, części Wiśniowej, Myśliwskiej, Dębowej, Kwiatowej, Chmielnej, Jabłoniowej, Orzechowej, części ul. Ogrodowej, części ul. Schornaka, dwóch odcinków przy ul. Wojska Polskiego oraz Pogodnej), zlokalizowanych na terenie miasta Skórcz), w ramach zadania zostaną wykonane: jezdnie o łącznej długości około 2 km, w części dróg chodniki oraz kanalizacja deszczowa. Realizacja zadania przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa mieszkańców miasta oraz do zagospodarowania wód opadowych w ciągu tych ulic.

- Rozbudowa i przebudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Skórczu Zadanie realizowane w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Przewidziana płatność za dokumentację 60 000,00 zł w roku 2024. Płatność za roboty po zakończeniu inwestycji tj. lipiec, sierpień 2025 r. W związku z powyższym dominująca kwota płatności przypada na rok 2025.