

**UCHWAŁA NR LIV/485/23
RADY GMINY STARGARD**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stargard
na lata 2024 – 2039**

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

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stargard na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się wykaz przedsięwzięć Gminy Stargard realizowanych w latach 2024 - 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Stargard do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLIV/391/22 Rady Gminy Stargard z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stargard na lata 2023 – 2040 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Sebastian Janiak

| Lp. | Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|----------|--|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 997 482,23 | 2 220 277,00 | 3 208 490,00 | 3 355 999,00 | 3 716 116,00 | 4 096 264,00 | 4 279 274,00 | 4 470 418,00 | 4 670 043,00 | 4 878 511,00 | 5 096 197,00 | 5 323 494,00 | 5 560 809,00 | 5 808 568,00 | 6 067 210,00 | 6 337 196,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 5 867 672,95 | 2 220 277,00 | 3 208 490,00 | 3 355 999,00 | 3 716 116,00 | 4 096 264,00 | 4 279 274,00 | 4 470 418,00 | 4 670 043,00 | 4 878 511,00 | 5 096 197,00 | 5 323 494,00 | 5 560 809,00 | 5 808 568,00 | 6 067 210,00 | 6 337 196,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 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) | 8,34% | 8,41% | 8,49% | 8,44% | 7,55% | 7,26% | 6,51% | 6,06% | 5,20% | 4,27% | 3,91% | 3,57% | 3,45% | 3,05% | 2,22% | 0,72% |
| 8.1_vRC | 8.1_vROD_2023 | 8,34% | 8,41% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.2_v20 | 8.2_v2026 | 5,51% | 7,32% | 8,10% | 7,87% | 7,57% | 7,62% | 7,20% | 7,18% | 7,07% | 6,84% | 6,63% | 6,45% | 6,48% | 6,22% | 5,95% | 5,80% |
| 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 z poprzednich lat) | 18,44% | 15,13% | 12,80% | 12,01% | 11,03% | 8,62% | 6,51% | 7,31% | 7,55% | 7,52% | 7,34% | 7,16% | 7,00% | 6,84% | 6,70% | 6,52% |
| 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) | 19,09% | 15,77% | 13,44% | 12,66% | 11,67% | 9,26% | 7,15% | 7,31% | 7,55% | 7,52% | 7,34% | 7,16% | 7,00% | 6,84% | 6,70% | 6,52% |
| 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 | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 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 | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc | Relacja kwoty długu do dochodów ogółem | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| art15zoc | 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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| art15zoc | 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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc | 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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art7_1 | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964) | 61,94% | 55,38% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 4 450 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 4 450 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 4 450 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 26 281 413,00 | 11 221 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 1 431 262,00 | 122 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 25 537 322,00 | 11 099 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 2 950 000,00 | 2 950 000,00 | 3 350 000,00 | 3 650 000,00 | 3 550 000,00 | 3 650 000,00 | 3 550 000,00 | 2 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 11.1 | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1.1 | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2 | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 12.1 | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4. | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 12.3 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1. | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stargard na lata 2024 -2039

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF) jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. WPF jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami Gminy.

W WPF Gminy Stargard zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania WPF Gminy Stargard jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stargard 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 (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stargard została przygotowana na lata 2024-2039.

1) Dochody (wykazane w poz. 1):

Dochody z tytułu podatków lokalnych uwzględnione są w wysokości zadeklarowanej przez podatników zgodnie z klasyfikacją gruntów i budynków, jak również na podstawie uzgodnień z podatnikami zalegającymi z płatnościami. W 2024 r. i w latach kolejnych planuje się kontynuowanie działań mających na celu odzyskanie znacznej kwoty zaległości w podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i osób fizycznych. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o stawki podatków określone w uchwale Nr LII/466/23 Rady Gminy Stargard z dnia 20 października 2023 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu

przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Pozostałe podatki (pobierane za pośrednictwem urzędów skarbowych) zaplanowano w oparciu o wykonanie lat ubiegłych. Subwencja ogólna, udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i dotacje celowe z budżetu państwa ustalone zostały zgodnie z informacjami Ministra Finansów oraz Wojewody Zachodniopomorskiego o wstępnych kwotach subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji na zadania zlecone i własne.

W porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów bieżących w 2023 r., plan na 2024 r. jest wyższy i wynosi 80.009.050,00 zł. Wynika głównie z faktu, iż w 2024 r. wzrósł udział w podatku dochodowym od osób fizycznych o 44,11 p.p., udział w subwencji ogólnej o 4,3 p.p. oraz udział pozostałych dochodów bieżących o 5,4 p.p. W planie na 2024 r. dużo niższe od wykonania w 2023 r. są np. wpływy z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, które planuje się wg informacji o ich wstępnych kwotach, a wzrastać będą w ciągu roku.

Dochody majątkowe zaplanowane zostały z dofinansowania zadań inwestycyjnych środkami Unii Europejskiej oraz środkami w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 708 690,00 zł. Bazując na wykonaniu dochodów majątkowych w 2023 roku, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

2) Wydatki budżetu (wykazane w poz. 2):

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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe w 2024 r. są planowane na łączną kwotę 30.912.306,95 zł. Głównie są to przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 3 do wieloletniej prognozy finansowej na kwotę 25.537.322,00 zł oraz pozostałe inwestycje w kwocie 5.147.813,95 zł, tj. zadania inwestycyjne roczne i zakupy inwestycyjne. W latach 2024-2025 realizowane będą inwestycje kontynuowane.

3) Wynik budżetu (wykazany w poz. 3):

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi (deficyt budżetu). Wynik budżetu planuje się na poziomie -9.920.190,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.050.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 724.831,00 zł;

3. wolnych środków – 4.145.359,72 zł.

Począwszy od roku 2025 do końca okresu spłaty długu planowane są nadwyżki budżetowe we wszystkich latach wieloletniej prognozy finansowej, które są różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami. Jest to nadwyżka budżetu przeznaczona na spłatę zadłużenia z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

4) **Przychody budżetu (wykazane w poz. 4):**

W 2024 r. planuje się przychody w wysokości 12.770.190,72 zł, na które składają się:

- kredyty bankowe w kwocie 8.000.000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu w kwocie 5.050.000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.045.359,72 zł;
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 724.831,00 zł wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu tj. z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów.

5) **Rozchody budżetu (wykazane w poz. 5):**

Rozchody budżetu w latach 2024 – 2039 przeznaczone są na spłatę rat kredytów długoterminowych.

6) **Kwota długu (wykazana w poz. 6):**

Na koniec 2024 r. dług gminy wynikający z zaciągniętych kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę zobowiązań finansowych wynosić będzie 43.262.361,29 zł i w kolejnych latach będzie maleć o planowane do spłaty raty. W latach 2025 – 2039 planowana jest nadwyżka budżetu w kwotach zapewniających sfinansowanie rozchodów z tytułu spłaty długu.

W latach objętych prognozą, w warunkach zaciągania nowych zobowiązań finansowych a także w wyniku zaplanowanych spłat rat kredytowych budżet Gminy zachowuje relacje określone w art. 242, gdzie planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań spełniają wymogi ustawowe określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych, co daje gminie możliwość zaplanowania przychodów z pożyczek lub kredytów na sfinansowanie deficytu budżetu.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY STARGARD W LATACH 2024-2027

Załącznik nr 3
do Uchwały nr LIV/485/23
Rady Gminy Stargard z dn. 21.12.2023 r.

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|-----------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 49 284 250,00 | 26 968 584,00 | 11 221 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 38 224 866,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 708 268,00 | 1 431 262,00 | 122 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 1 588 544,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 47 575 982,00 | 25 537 322,00 | 11 099 000,00 | 0,00 | 0,00 | 36 636 322,00 |
| 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 | | | | 49 284 250,00 | 26 968 584,00 | 11 221 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 38 224 866,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 708 268,00 | 1 431 262,00 | 122 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 1 588 544,00 |
| 1.3.1.1 | Plany zagospodarowania przestrzennego- obręb Lipnik, Grzędzice | Urząd Gminy Stargard | 2022 | 2026 | 130 393,00 | 21 047,00 | 42 282,00 | 35 000,00 | 0,00 | 98 329,00 |
| 1.3.1.2 | Plan ogólny Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2022 | 2025 | 200 000,00 | 120 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.1.3 | Remonty sieci kanalizacji sanitarnych na terenie Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2021 | 2024 | 60 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.1.5 | Remont ulicy Spółdzielców nr 490059Z w m. Witkowo Pierwsze | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2024 | 1 317 875,00 | 1 280 215,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 280 215,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 47 575 982,00 | 25 537 322,00 | 11 099 000,00 | 0,00 | 0,00 | 36 636 322,00 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2020 | 2025 | 1 440 500,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Strachocinie wraz z zagospodarowaniem terenu | Urząd Gminy Stargard | 2022 | 2024 | 7 460 000,00 | 6 363 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 363 100,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnych na terenie Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2021 | 2024 | 587 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa drogi gminnej Wierzchład - Skalin | Urząd Gminy Stargard | 2021 | 2025 | 4 520 734,00 | 4 428 484,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 428 484,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla miejscowości Witkowo Pierwsze i Radziszewo gm. Stargard oraz budowa kanału sanitarnego w m. Witkowo Pierwsze ul. Spółdzielców wraz z przebudową stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej oraz przebudową sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i elektrycznej związanych z funkcjonowaniem stacji wodociągowej usytuowanej na terenie działki nr 14/19 obręb Strzyżno, miejscowość Strzyżno, gmina Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2020 | 2024 | 14 563 668,00 | 7 165 848,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 165 848,00 |
| 1.3.2.6 | Przebudowa ujęcia wody w Lubowie | Urząd Gminy Stargard | 2021 | 2025 | 5 510 980,00 | 137 760,00 | 5 356 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 493 760,00 |
| 1.3.2.7 | Rozbudowa siedziby Urzędu Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2019 | 2025 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|---|--|------------------|------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.8 | Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku byłej świetlicy na mieszkania socjalne w miejscowości Tychowo | Urząd Gminy Stargard | 2022 | 2024 | 3 100 000,00 | 2 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 550 000,00 |
| 1.3.2.9 | Remont obiektu zabytkowego szkoły podstawowej w m. Małkocin | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2024 | 1 100 000,00 | 1 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 060 000,00 |
| 1.3.2.10 | Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na odcinku Tychowo-Święte-Strachocin (obiekt Strachocin) | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2025 | 3 390 000,00 | 1 695 000,00 | 1 695 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 390 000,00 |
| 1.3.2.11 | Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy drogi w m. Lipnik ul. Spokojna | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2024 | 110 700,00 | 99 630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 630,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa PSZOK na terenie Gminy Stargard | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2025 | 1 748 000,00 | 0,00 | 1 648 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 648 000,00 |
| 1.3.2.13 | Modernizacja drogi gminnej w m. Koszewko | Urząd Gminy Stargard | 2023 | 2024 | 2 044 400,00 | 2 007 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 007 500,00 |