

Projekt

z dnia 15 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARGARD**

z dnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stargard
na lata 2025 – 2040**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stargard na lata 2025-2040, 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 2025 - 2028 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 LIV/485/23 Rady Gminy Stargard z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stargard na lata 2024 – 2039 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Daniel Wilk

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	668 096,51	2 755 792,00	6 280 466,00	9 058 515,00	7 883 247,00	8 731 109,00	9 628 743,00	10 578 616,00	10 859 167,00	12 645 495,00	13 768 009,00	14 953 789,00	16 205 911,00	17 527 595,00	18 922 200,00	19 849 317,90
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 372 672,18	2 755 792,00	6 280 466,00	9 058 515,00	7 883 247,00	8 731 109,00	9 628 743,00	10 578 616,00	10 859 167,00	12 645 495,00	13 768 009,00	14 953 789,00	16 205 911,00	17 527 595,00	18 922 200,00	19 849 317,90
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)	6,75%	7,11%	6,97%	6,21%	5,95%	5,31%	4,91%	4,20%	3,45%	3,12%	2,84%	2,73%	2,39%	2,06%	1,82%	0,68%
8.1_vRC	8.1_vROD_2023	6,75%	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%
8.2_v20	8.2_v2026	4,19%	6,32%	9,63%	11,76%	10,03%	10,16%	10,62%	11,01%	10,75%	11,61%	11,94%	12,44%	12,71%	12,97%	13,33%	13,43%
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)	16,75%	13,90%	12,86%	12,13%	10,32%	8,55%	7,69%	8,96%	9,93%	10,57%	10,85%	10,87%	11,22%	11,58%	11,92%	12,25%
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)	16,97%	14,27%	13,23%	12,50%	10,69%	8,92%	8,06%	8,96%	9,93%	10,57%	10,85%	10,87%	11,22%	11,58%	11,92%	12,25%
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)	50,63%	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	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	79 999,39	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:	79 999,39	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	66 399,49	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	106 060,00	35 997,00	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:	106 060,00	35 997,00	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	81 861,00	27 785,00	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	770 362,00	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:	770 362,00	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	595 451,00	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:	17 970 747,34	12 340 241,00	7 200 000,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	557 202,00	251 126,00	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
10.1.2	majątkowe	17 413 545,34	12 089 115,00	7 200 000,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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 przejścia 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	3 500 000,00	3 800 000,00	3 700 000,00	3 800 000,00	3 700 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	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 – kredyt i pożyczka, 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	Stopnie 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 2025 -2040

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 3 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stargard na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2040. 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 2025-2040.

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 2025 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 V/46/24 Rady Gminy Stargard z dnia 24 października 2024 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 95.021.191,00 zł. Wynika głównie z faktu, iż w 2025 r. wzrósł udział w podatku dochodowym od osób fizycznych o 286,5 p.p., udział w podatku dochodowym od osób prawnych o 254,7 p.p. oraz udział pozostałych dochodów bieżących o 7,39 p.p. W planie na 2025 r. dużo niższe od wykonania w 2024 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700.000,00 zł. Bazując na wykonaniu dochodów majątkowych w 2024 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 2025 r. są planowane na łączną kwotę 22.754.833,91 zł. Głównie są to przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 3 do wieloletniej prognozy finansowej na kwotę 17.413.545,34 zł oraz pozostałe inwestycje w kwocie 5.341.288,57 zł, tj. zadania inwestycyjne roczne i zakupy inwestycyjne.

3) Wynik budżetu (wykazany w poz. 3):

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi (deficyt budżetu). Wynik budżetu planuje się na poziomie -10.054.575,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6.350.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 769.999,72 zł;

3. wolnych środków – 2.934.575,95 zł.

Począwszy od roku 2026 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 2025 r. planuje się przychody w wysokości 12.770.190,72 zł, na które składają się:

- kredyty bankowe w kwocie 9.300.000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu w kwocie 6.350.000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.934.575,95 zł;
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 769.999,72 zł wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu tj. z tytułu środków otrzymanych z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów.

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

Rozchody budżetu w latach 2025 – 2040 przeznaczone są na spłatę rat kredytów długoterminowych.

6) Kwota długu (wykazana w poz. 6):

Na koniec 2025 r. dług gminy wynikający z zaciągniętych kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę zobowiązań finansowych wynosić będzie 43.500.000,00 zł i w kolejnych latach będzie maleć o planowane do spłaty raty. W latach 2026 – 2040 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 2025-2028

Załącznik nr 3
do Uchwały nr ...
Rady Gminy Stargard z dn. ... r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 968 857,00	17 970 747,34	12 340 241,00	7 200 000,00	5 760 000,00	43 270 988,34
1.a	- wydatki bieżące				905 508,00	557 202,00	251 126,00	0,00	0,00	808 328,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 063 349,00	17 413 545,34	12 089 115,00	7 200 000,00	5 760 000,00	42 462 660,34
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				914 142,00	866 056,00	35 997,00	0,00	0,00	902 053,00
1.1.1	- wydatki bieżące				154 146,00	106 060,00	35 997,00	0,00	0,00	142 057,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy Stargard	2023	2026	153 985,00	106 000,00	35 997,00	0,00	0,00	141 997,00
1.1.1.2	Budowa w ramach węzła przesiadkowego parkingu P&R wraz z urządzeniami związanymi z integracją transportu: 1. Przystanek Grzędzice - koszty zarządzania projektem i koszty promocji	Urząd Gminy Stargard	2024	2025	161,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				759 996,00	759 996,00	0,00	0,00	0,00	759 996,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy Stargard	2023	2026	759 996,00	759 996,00	0,00	0,00	0,00	759 996,00
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				46 054 715,00	17 104 691,34	12 304 244,00	7 200 000,00	5 760 000,00	42 368 935,34
1.3.1	- wydatki bieżące				751 362,00	451 142,00	215 129,00	0,00	0,00	666 271,00
1.3.1.1	Plany zagospodarowania przestrzennego- obręb Lipnik, Grzędzice	Urząd Gminy Stargard	2022	2026	130 393,00	77 282,00	0,00	0,00	0,00	77 282,00
1.3.1.2	Plan ogólny Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2022	2025	320 969,00	223 860,00	65 129,00	0,00	0,00	288 989,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji strategicznych rozwoju sieci melioracyjnych na terenie Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2025	2026	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji strategicznych rozwoju sieci sanitarnych na terenie Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2025	2026	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 303 353,00	16 653 549,34	12 089 115,00	7 200 000,00	5 760 000,00	41 702 664,34
1.3.2.1	Rozbudowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2020	2027	2 440 500,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.2	Program rozbudowy ścieżek pieszo - rowerowych na terenie Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2025	2026	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ujęcia wody w Lubowie	Urząd Gminy Stargard	2021	2026	5 528 780,00	2 700 000,00	2 630 000,00	0,00	0,00	5 330 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Stargard	Urząd Gminy Stargard	2024	2025	547 200,00	547 200,00	0,00	0,00	0,00	547 200,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Spacerowej w Grzędzicach	Urząd Gminy Stargard	2022	2026	12 046 637,00	5 993 637,00	5 869 115,00	0,00	0,00	11 862 752,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na odcinku Tychowo-Święte-Strachocin (obiekt Strachocin)	Urząd Gminy Stargard	2023	2025	3 390 000,00	2 847 446,90	0,00	0,00	0,00	2 847 446,90
1.3.2.7	Wykonanie sieci kanalizacji deszczowej wzdłuż ulicy Kresowian w m. Witkowo Drugie.	Urząd Gminy Stargard	2024	2025	1 838 236,00	1 838 236,00	0,00	0,00	0,00	1 838 236,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Strachocinie	Urząd Gminy Stargard	2024	2027	3 515 000,00	15 000,00	2 800 000,00	700 000,00	0,00	3 515 000,00
1.3.2.9	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku byłej świetlicy na mieszkania socjalne w miejscowości Tychowo	Urząd Gminy Stargard	2022	2025	3 100 000,00	1 465 029,44	0,00	0,00	0,00	1 465 029,44
1.3.2.10	Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Gminy Stargard	2024	2025	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00	697 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa szkoły podstawowej w Grzędzicach	Urząd Gminy Stargard	2025	2028	12 100 000,00	100 000,00	240 000,00	6 000 000,00	5 760 000,00	12 100 000,00