

OBJAŚNIENIA
wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Starogard Gdański

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Starogard Gdański przedstawia prognozy przyjętych wielkości dochodów i wydatków na lata 2023 – 2030 oraz prognozę spłaty długu w latach 2023 – 2030. Od roku 2027 przyjęto wielkości z roku 2026 w celu uniknięcia przedstawienia błędnych danych uznając, że planowanie wielkości dochodów i wydatków poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dla roku 2022 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2022 r. oraz wartości przewidywanego wykonania w 2022 r.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, zgodnie z Zarządzeniem Nr FIN/160/2021 Wójta Gminy Starogard Gdański z dnia 18 listopada 2021.

Ustalenie wielkości zawartych w WPF dokonano na podstawie informacji od Ministra Finansów, Wojewody pomorskiego, wskaźników i wielkości publikowanych przez GUS, uchwał Rady Gminy w sprawie podatków i opłat lokalnych, wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych oraz analizy wykonania budżetów w latach poprzednich.

Dochody:

Zakłada się, że w roku 2023, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022, wpływy z dochodów bieżących zmniejszą się o ponad 30%, (skutek zmniejszenia prognozowanych wpływów z udziału w podatku od osób fizycznych, niższe planowane kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i wyższe planowanych wpływów z subwencji i podatku od nieruchomości). W latach 2024 - 2026 planuje się średni wzrost dochodów bieżących o ok. 8%, w tym ok. 3 % dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, 5% wzrost dotacji i środków na cele bieżące oraz ok. 10-11% wzrost pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2023 – 2026 - na podstawie promes i wniosków o dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Strategicznych, RPO WP oraz podpisanych umów. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2023 – 2026 - przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży.

Wydatki:

Wydatki bieżące to wydatki związane z bieżącą działalnością urzędu gminy, jednostek organizacyjnych i pomocniczych gminy Starogard Gdański oraz utrzymaniem majątku gminy.

Zakłada się, że w 2023 roku wydatki bieżące będą niższe o ok. 24% w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 r.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych zakłada się w kolejnych latach prognozy ok. 1% wzrost wydatków bieżących. Największy wpływ na wielkość wydatków bieżących ma poziom wynagrodzeń, poziom kosztów obsługi długu, który zaplanowano na bazie aktualnych stóp procentowych oraz bieżący wzrost kosztów utrzymania.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – wzrost wydatków z tego tytułu w 2023 o 11% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022 wynika z podwyżek wynagrodzeń nauczycieli, wynagrodzenia minimalnego w 2022 r. W kolejnych latach przyjęto 1% wzrost.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, w tym również na ewentualne pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Planuje się również zaciąganie kredytów w latach 2023 – 2024 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2030. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2023 roku wynikają z założeń projektu budżetu, w tym w wielkościach przewidywanego kosztu realizacji zadań - projekty unijne. Realizacja zadań w ramach projektów unijnych planowana jest również w latach 2024 - 2026 jako samodzielnie wnioskowanych przez gminę.

W ramach przedsięwzięć przedstawionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz przewidzianych uchwałami rady gminy. Ujęto w rozbiciu na wydatki bieżące i majątkowe oraz zawarto w częściach ze względu na źródło finansowania poszczególnych programów, projektów lub zadań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Do limitu zobowiązań przyjęto wartości nowych przedsięwzięć to jest planowanych i kontynuowanych, na które lub na których kontynuację nie podpisano jeszcze umów.

Przychody:

W latach 2023 – 2024 planuje się zaciągnięcie kredytów na pokrycie deficytów oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwotach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

W 2023 roku zaplanowano kwotę wolnych środków wynikającą z rozliczenia przewidywanego wykonania za rok 2022.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach 2018 - 2020 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach 2022 – 2024 które przewiduje się spłacić do roku 2030 w granicach dopuszczalnych wskaźnikiem spłaty (art. 243 uofp).

Kwota długu, sposób jego sfinansowania:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganymi kredytami i pożyczkami.

Wskaźniki

Wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych – obliczenia matematyczne dokonane, na podstawie danych opisanych powyżej, zgodnie z zapisami przytoczonych przepisów, przez system zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego „BeSTi@”.