

Projekt

z dnia 10 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY STAROGARD GDAŃSKI**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Starogard Gdański na lata 2025 - 2033

Na podstawie art. 226 ust. 1, 2a, 3 i 4, art. 227 ust. 1 i 2, art. 228 ust. 1 i 2, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.), uchwala się co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Starogard Gdański na lata 2025 - 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Starogard Gdański do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) 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. Upoważnia się Wójta Gminy Starogard Gdański do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

§ 4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5. Traci moc uchwała nr LXII/752/2023 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Starogard Gdański na lata 2024 - 2033 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Marcin Hince

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 7-letniej

Gminy Starogard Gdański - Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../2024 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 19 grudnia 2024

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⁾	w tym:		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 2018	74 164 021,35	71 149 540,11	15 668 984,00	222 248,80	13 935 870,00	27 871 224,26	13 451 213,05	9 249 854,35	3 014 481,24	10 116,00	3 004 365,25
Wykonanie 2019	87 169 263,95	78 691 769,49	18 105 897,00	224 316,52	15 126 294,00	29 373 392,70	15 861 869,27	9 227 786,64	8 477 494,46	87 180,30	8 314 999,60
Wykonanie 2020	104 172 658,64	86 412 577,13	17 450 705,00	358 285,25	15 251 925,00	34 231 106,64	19 120 555,24	9 690 738,56	17 760 081,51	188 528,02	17 571 553,49
Wykonanie 2021	104 628 799,48	97 503 619,78	19 889 080,00	826 938,80	19 381 356,00	34 490 993,67	22 915 251,31	10 652 498,86	7 125 179,70	1 464 177,82	5 661 001,88
Wykonanie 2022	113 092 928,50	103 138 226,01	21 117 891,57	400 426,00	16 738 500,00	39 861 483,50	25 019 924,94	11 647 150,48	9 954 702,49	717 591,92	7 987 558,02
Wykonanie 2023	103 159 971,57	85 200 625,33	17 306 547,00	673 905,00	23 603 225,05	16 623 211,02	26 993 737,26	13 307 947,44	17 959 346,24	207 458,87	17 676 198,87
Plan 3 kw. 2024	110 297 876,89	94 170 159,83	23 585 969,00	979 017,00	28 275 378,00	16 841 526,80	24 488 269,03	11 941 000,00	16 127 717,06	8 000 000,00	8 127 717,06
Wykonanie 2024	113 124 401,31	97 116 684,25	23 585 969,00	979 017,00	28 275 378,00	19 524 051,22	24 752 269,03	11 941 000,00	16 007 717,06	8 000 000,00	8 007 717,06
2025	125 843 304,63	106 474 859,51	55 472 719,26	1 572 671,38	8 114 046,16	13 236 809,71	28 078 613,00	13 786 300,00	19 368 445,12	500 000,00	18 868 445,12
2026	118 780 070,00	109 417 840,00	57 081 430,00	1 618 280,00	8 316 890,00	13 620 670,00	28 780 570,00	14 130 950,00	9 362 230,00	1 000 000,00	8 362 230,00
2027	115 469 519,00	112 442 580,00	58 736 790,00	1 665 210,00	8 524 810,00	14 015 670,00	29 500 100,00	14 484 230,00	3 026 939,00	1 000 000,00	2 026 939,00
2028	116 551 300,00	115 551 300,00	60 440 160,00	1 713 500,00	8 737 930,00	14 422 120,00	30 237 590,00	14 846 330,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	115 551 300,00	115 551 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 237 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	115 551 300,00	115 551 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 237 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	115 551 300,00	115 551 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 237 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2032	115 551 300,00	115 551 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 237 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	115 551 300,00	115 551 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 237 590,00	0,00	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			
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 2018	77 042 508,19	61 217 987,08	20 881 578,42	0,00	0,00	135 321,88	0,00	0,00	0,00	15 824 521,11	15 824 521,11	2 827 636,13
Wykonanie 2019	90 236 780,98	67 502 356,58	22 678 620,18	0,00	0,00	266 609,32	0,00	0,00	0,00	22 734 424,40	22 734 424,40	862 137,89
Wykonanie 2020	95 070 921,36	76 650 383,66	24 546 118,49	0,00	0,00	211 640,64	0,00	0,00	0,00	18 420 537,70	18 420 537,70	1 577 560,74
Wykonanie 2021	97 709 824,30	83 405 305,40	27 230 363,80	0,00	0,00	99 199,59	0,00	0,00	0,00	14 304 518,90	14 304 518,90	382 607,54
Wykonanie 2022	121 105 747,34	92 427 733,13	29 627 231,31	0,00	0,00	490 275,23	0,00	0,00	0,00	28 678 014,21	28 428 014,21	612 289,10
Wykonanie 2023	107 253 568,43	78 387 964,84	33 837 978,17	0,00	0,00	655 202,37	0,00	0,00	0,00	28 865 603,59	28 315 603,59	2 232 500,00
Plan 3 kw. 2024	131 840 235,02	97 741 470,22	46 141 967,89	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	34 098 764,80	31 098 764,80	1 701 650,00
Wykonanie 2024	131 499 765,15	99 813 055,64	45 028 563,77	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	31 686 709,51	28 686 709,51	0,00
2025	138 380 298,92	100 968 958,59	48 572 108,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	37 411 340,33	37 411 340,33	1 695 500,00
2026	115 780 070,00	103 493 180,00	49 786 410,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 286 890,00	12 286 890,00	0,00
2027	110 211 519,00	106 080 510,00	51 031 070,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 131 009,00	4 131 009,00	0,00
2028	111 593 300,00	108 732 520,00	52 306 840,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 860 780,00	2 860 780,00	0,00
2029	110 541 300,00	108 732 520,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 808 780,00	1 808 780,00	0,00
2030	111 551 300,00	108 732 520,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 818 780,00	2 818 780,00	0,00
2031	110 551 300,00	108 732 520,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 818 780,00	1 818 780,00	0,00
2032	111 451 300,00	108 732 520,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 718 780,00	2 718 780,00	0,00
2033	111 394 251,61	108 732 520,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 661 731,61	2 661 731,61	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2018	-2 878 486,84	0,00	12 612 016,85	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 612 016,85	2 878 486,84
Wykonanie 2019	-3 067 517,03	0,00	13 964 530,01	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 664 530,01	3 067 517,03
Wykonanie 2020	9 101 737,28	0,00	10 108 012,98	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 108 012,98	0,00
Wykonanie 2021	6 918 975,18	0,00	15 340 750,26	0,00	0,00	584 750,26	0,00	14 756 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-8 012 818,84	0,00	21 963 725,44	3 500 000,00	0,00	7 535 725,44	0,00	10 928 000,00	8 012 818,84
Wykonanie 2023	-4 093 596,86	0,00	20 762 906,60	10 100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 662 906,60	4 093 596,86
Plan 3 kw. 2024	-21 542 358,13	0,00	25 980 358,13	13 251 048,39	8 813 048,39	0,00	0,00	12 729 309,74	12 729 309,74
Wykonanie 2024	-18 375 363,84	0,00	26 808 353,13	14 079 048,39	9 641 048,39	0,00	0,00	12 729 304,74	8 734 315,45
2025	-12 536 994,29	0,00	16 994 994,29	13 000 000,00	8 542 000,00	0,00	0,00	3 994 994,29	3 994 994,29
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	2 678 000,00	2 678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 258 000,00	5 258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 958 000,00	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 010 000,00	5 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 157 048,39	4 157 048,39	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 000,00	2 069 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 000,00	2 789 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 869 000,00	3 869 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 796 000,00	3 796 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 288 000,00	3 288 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 438 000,00	4 438 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 438 000,00	4 438 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 458 000,00	4 458 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 000,00	5 678 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 258 000,00	5 258 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 958 000,00	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010 000,00	5 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 157 048,39	4 157 048,39	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	13 114 000,00	0,00	9 931 553,03	13 543 569,88	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 625 000,00	0,00	11 189 412,91	18 853 942,92	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 756 000,00	0,00	9 762 193,47	17 870 206,45	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 928 000,00	0,00	14 098 314,38	29 439 064,64	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 140 000,00	0,00	10 710 492,88	29 174 218,32	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	6 812 660,49	17 475 567,09	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 113 048,39	0,00	-3 571 310,39	9 157 999,35	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 941 048,39	0,00	-2 696 371,39	10 032 933,35	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 483 048,39	0,00	5 505 900,92	9 500 895,21	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 483 048,39	0,00	5 924 660,00	5 924 660,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 225 048,39	0,00	6 362 070,00	6 362 070,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 267 048,39	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 257 048,39	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 257 048,39	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 257 048,39	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 157 048,39	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 818 780,00	6 818 780,00	

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 2018	0,00%	x	22,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	26,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	24,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	17,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	12,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-3,32%	7,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-2,63%	7,68%	x	x	x	x
2025	6,12%	7,84%	x	18,72%	18,81%	TAK	TAK
2026	7,39%	7,69%	x	14,49%	14,59%	TAK	TAK
2027	6,46%	7,58%	x	11,86%	11,96%	TAK	TAK
2028	5,69%	7,53%	x	10,21%	10,31%	TAK	TAK
2029	4,77%	6,33%	x	8,08%	8,17%	TAK	TAK
2030	3,72%	6,16%	x	6,58%	6,68%	TAK	TAK
2031	4,39%	5,96%	x	5,69%	5,79%	TAK	TAK
2032	3,59%	5,94%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2033	3,61%	5,92%	x	6,74%	6,74%	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 7-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			finansowane środkami określonymi 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 2018	3 421 847,61	3 421 847,61	3 392 614,91	2 812 290,24	2 812 290,24	2 812 290,24	3 204 990,43	3 204 990,43	3 129 521,33
Wykonanie 2019	116 135,37	116 135,37	116 135,37	6 645 221,60	6 645 221,60	6 584 061,60	1 551 714,32	1 551 714,32	1 504 429,53
Wykonanie 2020	332 404,03	332 404,03	332 404,03	7 000 583,49	7 000 583,49	6 744 820,79	196 139,81	196 139,81	192 383,60
Wykonanie 2021	445 283,46	445 283,46	445 283,46	1 402 235,24	1 402 235,24	1 402 235,24	428 001,94	428 001,94	379 888,40
Wykonanie 2022	3 481 320,29	3 481 320,29	3 464 874,47	2 907 188,15	2 907 188,15	2 907 188,15	2 923 285,63	2 923 285,63	2 865 648,19
Wykonanie 2023	1 572 533,90	1 572 533,90	1 563 035,03	481 674,27	481 674,27	481 674,27	2 598 493,35	2 598 493,35	2 565 908,89
Plan 3 kw. 2024	1 040 508,20	1 040 508,20	957 024,82	177 267,00	177 267,00	164 635,42	1 071 702,60	1 071 702,60	957 024,82
Wykonanie 2024	1 160 508,20	1 160 508,20	1 064 393,24	57 267,00	57 267,00	57 267,00	845 553,60	845 553,60	728 637,00
2025	2 684 143,71	2 684 143,71	2 484 047,46	5 014 605,12	5 014 605,12	4 974 121,79	3 241 062,82	3 241 062,82	2 810 966,14
2026	700 350,46	700 350,46	660 970,12	8 362 230,00	8 362 230,00	8 262 230,00	745 343,60	745 343,60	660 970,12
2027	0,00	0,00	0,00	2 026 939,00	2 026 939,00	2 026 939,00	2 026 939,00	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
			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 2018	6 571 696,16	6 571 696,16	3 743 643,77	12 608 048,00	3 806 122,00	8 801 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	12 966 127,39	12 966 127,39	7 825 247,51	16 975 494,43	1 317 800,83	15 657 693,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 134 208,48	7 134 208,48	5 436 507,08	11 718 801,65	181 678,39	11 537 123,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 016 701,42	4 016 701,42	2 648 875,52	7 736 412,56	808 606,12	6 927 806,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 457 543,37	3 457 543,37	1 382 315,17	24 654 156,85	3 815 408,55	20 838 748,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 856 455,06	1 856 455,06	1 285 984,17	23 024 797,69	2 046 684,61	20 978 113,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	323 883,00	323 883,00	210 522,42	13 888 963,20	824 850,60	13 064 112,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	203 883,00	203 883,00	103 154,00	13 888 963,20	944 850,60	12 944 112,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 928 700,00	6 928 700,00	4 974 121,79	31 425 957,40	2 717 902,40	28 708 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 906 087,16	9 906 087,16	6 667 764,13	12 651 430,76	745 343,60	11 906 087,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 473 754,00	3 473 754,00	1 945 886,00	4 123 754,00	0,00	4 123 754,00	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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 2018	2 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 789 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	3 869 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	118 078,00		
Wykonanie 2021	3 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32 000,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	4 438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	4 438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	3 158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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

Gminy Starogard Gdański - Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2024 Rady Gminy
Starogard Gdański z dnia 19 grudnia 2024

kwoty w zł

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)				56 965 805,56	31 425 957,40	12 651 430,76	4 123 754,00	0,00	48 264 142,56
1.a	- wydatki bieżące				3 784 766,40	2 717 902,40	745 343,60	0,00	0,00	3 463 246,40
1.b	- wydatki majątkowe				53 181 039,16	28 708 055,00	11 906 087,16	4 123 754,00	0,00	44 800 896,16
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:				24 166 071,56	9 646 602,40	10 651 430,76	3 473 754,00	0,00	23 771 787,56
1.1.1	- wydatki bieżące				3 784 766,40	2 717 902,40	745 343,60	0,00	0,00	3 463 246,40
1.1.1.1	Rozwój edukacji przedszkolnej - szansą na dobry start - zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2026	2 950 177,00	2 214 328,00	735 848,60	0,00	0,00	2 950 177,00
1.1.1.2	Nowe szanse - nowe możliwości - usługi aktywnej integracji o charakterze społecznym i zdrowotnym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STAROGARDZIE GDAŃSKIM	2024	2026	28 485,00	9 495,00	9 495,00	0,00	0,00	18 990,00
1.1.1.3	Podniesienie jakości edukacji w Gminie Starogard Gdański - podniesienie jakości edukacji	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	806 104,40	494 079,40	0,00	0,00	0,00	494 079,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 381 305,16	6 928 700,00	9 906 087,16	3 473 754,00	0,00	20 308 541,16
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Starogard Gdański - poprawa gospodarki wodno-ściekowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2027	13 727 617,00	3 500 000,00	6 681 099,00	3 473 754,00	0,00	13 654 853,00
1.1.2.2	Rozwój edukacji przedszkolnej - szansą na dobry start - zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2026	728 700,00	728 700,00	0,00	0,00	0,00	728 700,00
1.1.2.3	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Brzeźnie Wielkim na potrzeby przedszkola - poszerzenie oferty przedszkolnej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2025	2026	5 924 988,16	2 700 000,00	3 224 988,16	0,00	0,00	5 924 988,16
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				32 799 734,00	21 779 355,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	24 492 355,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 799 734,00	21 779 355,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	24 492 355,00
1.3.2.1	Projekt budowy drogi Rokocin-Sumin - poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Starogard Gdański	2022	2025	215 818,50	40 803,50	0,00	0,00	0,00	40 803,50
1.3.2.2	Projekt budowy ścieżki rowerowej Kokoszkowy-Siwiółka - rozszerzenie infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Starogard Gdański	2022	2025	608 911,50	510 511,50	0,00	0,00	0,00	510 511,50
1.3.2.3	Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej w Suminie - rozszerzenie oferty oświatowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	3 081 040,00	3 018 040,00	0,00	0,00	0,00	3 081 040,00
1.3.2.4	Poprawa jakości oraz zwiększenie dostępności do infrastruktury edukacyjno-sportowej w Suminie - rozbudowa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	8 938 800,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	7 900 000,00

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						
1.3.2.5	Budowa ul. Rubinowej, Perłowej i Szafronowej w Kokoszkowach - rozbudowa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2023	2025	3 895 164,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.6	Budowa ul. Dębowej w Dąbrówce - rozbudowa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	1 375 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.7	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP w Kokoszkowach - powiększenie oferty infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	9 605 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.8	Zakup samochodu osobowego zwanego "mikrobusiem" - zapewnienie transportu osobom niepełnosprawnym	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sucuminie oraz części miejscowości Rokocin - rozbudowa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy Starogard Gdański	2025	2026	2 700 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Klonówce oraz części miejscowości Kolincz - rozbudowa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy Starogard Gdański	2026	2027	1 300 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie dot. zabytków sakralnych na terenie gminy Starogard Gdański - renowacja zabytków	URZĄD GMINY STAROGARD GDAŃSKI	2024	2025	980 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00

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 2025 – 2028 oraz prognozę spłaty długu w latach 2025 – 2033. Od roku 2029 przyjęto wielkości z roku 2028 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 2024 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2024 r. oraz wartości przewidywanego wykonania w 2024 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 2025, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024, wpływy z dochodów bieżących zwiększą się o ok 9,6%, (skutek zwiększenia prognozowanych wpływów z udziału w podatku od osób fizycznych i prawnych, zmniejszenia subwencji (wynik zmiany ustawy o dochodach jst) i podatku od nieruchomości, niższe planowane kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące). W latach 2026 - 2028 planuje się średni wzrost dochodów bieżących o ok. 2,7%, w tym ok. 2,9% dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dotacji i środków na cele bieżące oraz ok. 2,5% wzrost pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2025 – 2027 – na podstawie promes i wniosków o dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Strategicznych, Funduszu Spójności, EFRR, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz podpisanych umów. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2025 – 2028 - 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 2025 roku wydatki bieżące będą wyższe o ok. 1,2% w stosunku do przewidywanego wykonania 2024 r.

W kolejnych latach prognozy zakłada się ok. 2,5% 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 2025 o ok. 7,9% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024 wynika ze skutków podwyżek i planowanych podwyżek wynagrodzeń nauczycieli, wynagrodzenia minimalnego. W kolejnych latach przyjęto 2,5%

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 2025 – 2026 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2033. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2025 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 2026 - 2027.

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 wykazie ujęto również zadania przewidziane do realizacji, w całości w roku 2025, na które umowy zostaną zawarte w roku 2024. 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 2025 – 2026 planuje się zaciągnięcie kredytów na pokrycie deficytów oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwotach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

W 2025 roku zaplanowano kwotę wolnych środków wynikającą z rozliczenia przewidywanego wykonania za rok 2024.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach 2019 – 2024 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach 2024 – 2026, które przewiduje się spłacić do roku 2033 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@”.