

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr/24
Rady Miejskiej w Dziwnowie
z dnia2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy DZIWNÓW
na lata 2024 - 2032

1. Dotyczy dochodów roku 2024 (lat 2025- 2032) wykazanych w poz. 1:

Na 2024 rok zaplanowano dochody w ogólnej kwocie 57.957.000 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 37.885.000 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 15.438.000 zł.

Kalkulacja dochodów bieżących na podstawie wykonania dochodów gminy za 2023 z uwzględnieniem uchwalonych stawek podatków lokalnych.

Lata 2024- 2027 - Dochody bieżące

W roku 2024 nastąpił wzrost dochodów bieżących w porównaniu z pierwotnym planem roku 2023 o kwotę 4.634.000 zł m. innymi z uwagi na podniesienie stawek podatku od nieruchomości. Pozostałe dochody ustalono na podstawie przewidzianego wykonania w roku 2023. Analizując lata 2023- 2032 należy stwierdzić, że struktura dochodów bieżących wg źródeł pochodzenia oraz ich wielkość jest w zasadzie stała. Założono nieznaczny wzrost w poszczególnych latach związany z inflacją.

Dochody majątkowe

Zaplanowane dochody majątkowe na 2024 r. w porównaniu z pierwotnym planem roku 2023 zmniejszyły się, tj o kwotę 4.675.000 zł (z tytułu dotacji). Struktura dochodów majątkowych oraz wykonywanych przez UM tj. z tytułu sprzedaży gruntów oraz mieszkań, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego wynosi 3.806.000 zł (porównanie z rokiem 2023).

Do budżetu wprowadzono dotacje celowe na zadania inwestycyjne w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz z budżetu państwa w wysokości 11.632.000 zł, dotacje z UE - 878.500 zł, z Polskiego Ładu- 10.425.500, RFRD - 328.000 zł

W wyniku zmian dokonanych w budżecie od początku 2024 roku nastąpiło zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 6.783.547,51 zł oraz zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 6.436.472,00 zł.

Dochody ogółem wynoszą 53.670.075,51,00 zł, w tym dochody bieżące 44.668.547,51 zł, dochody majątkowe 9.001.528,00 zł

2. Dotyczy wydatków roku 2024 (lat 2025 - 2027) wykazanych w poz. 2.:

Planowana kwota wydatków ogółem: - 57.857.000 zł

Wydatki bieżące:

Zaplanowano wydatki bieżące na 2024 rok w wysokości 44.019.000 zł.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi wszystkich jednostek budżetowych podległych gminie wynoszą 20.247.700 zł, co stanowi 45,99 %. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy (Rada Miejska, Urząd Miejski) wynoszą 6.650.000 zł, tj. 15,10 %. Pozostała kwota w wysokości 37.369.000 zł (84,89 %) zabezpiecza wydatki związane z zadaniami ustawowymi gminy.

W latach 2024-2032 założono oszczędności w wydatkach bieżących, ponieważ bez wypracowania wolnych środków nie będzie spełniony warunek art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący j.s.t. nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W roku 2024 różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi jest ujemna w wysokości 1.500.000 zł i będzie pokryta wolnymi środkami.

Zaplanowane wydatki bieżące na 2024 r. w wysokości 44.019.000,00 zł zwiększyły się o kwotę 2.454.247,51 zł i wynoszą 46.473.247,51 zł

Wydatki majątkowe:

W 2024 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 13.838.000 zł, których źródłem pokrycia są wpływy ze sprzedaży, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, dotacji ze środków UE i budżetu państwa.

W latach 2024-2032 przyjęto wydatki majątkowe w ramach planowanych dochodów majątkowych ze sprzedaży i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz dotacji.

Wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 13.838.000,00 zł zmniejszyły się o 4.788.300,00 zł do kwoty 8.049.700,00 zł

3. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu w latach 2024-2032 wykazanych w poz. 3:

W roku 2024 zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 100.000 zł, która w części pokryje spłatę obligacji.

Nadwyżka w latach 2025-2032 przeznaczona jest na spłatę obligacji.

W wyniku zmian budżetu w 2024 nadwyżka nie występuje.

4. Dotyczy niedoboru budżetowego w roku 2024 wykazanego w poz. 3:

W trakcie wykonywania budżetu powstaje deficyt w wysokości 852.872,00 zł, który pokryty jest wolnymi środkami z lat ubiegłych.

5. Dotyczy przychodów roku 2024 :

W roku 2024 planuje się przychody w wysokości 1.500.000 zł. Planowane przychody zwiększono do kwoty 2.652.872,00 zł

6. Dotyczy rozchodów roku 2024 (lat 2025- 2032) wykazanych w poz. 5:

Rozchody w 2024 roku planowane są w wysokości 1.600.000 zł z tytułu zaciągniętych obligacji. Spłaty obligacji trwają do roku 2032;

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2024 (lata 2025 - 2025)

wykazanych w poz. 6:

Wykazany dług publiczny w latach 2024-2032 obejmuje zobowiązania z tytułu emisji obligacji.

Rok 2024 – kwota długu 12.800.000 zł – wskaźnik spłaty zobowiązań zachowany

Rok 2025 – kwota długu 11.200.000 zł – wskaźnik spłaty zobowiązań zachowany

Rok 2026 – kwota długu 9.600.000 zł - wskaźnik spłaty zobowiązań zachowany

Rok 2027 - kwota długu 8.000.000 zł - wskaźnik spłaty zobowiązań zachowany.