

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2024 - 2027

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2024 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych lub na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do oszacowania wartości przyjętych w prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2027 przyjęto wzrost na poziomie ok. 4% dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2024 – 2027 kierowano się wykonaniem dochodów gminy w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2023 rok oraz projektem budżetu na rok 2024.

Dla roku 2024 założono uzyskanie dochodów w kwocie 28 364 193,52 zł, z tego bieżące 17 450 307,31 zł, majątkowe 10 913 886,21 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uwzględniono również do roku 2024 planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2 195 590,00 zł i dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 659 956,00 zł. oraz planową roczną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 7 993 063,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

Dla roku 2024 wydatki zaplanowano w wysokości 29 401 026,21 zł, w tym bieżące 19 315 859,50 zł. oraz majątkowe w wysokości 10 085 166,71 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następując założenia:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2024 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników, awansów zawodowych i zmianę grup zaszerzegowania oraz podwyżek;
2. Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2023 po uwzględnieniu aktualnej sytuacji na rynku energii z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2023 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
3. W związku z brakiem zobowiązań nie przewiduje się wydatków na obsługę długu.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W 2024 roku przewidziano następujące inwestycje, których okres realizacji przekroczy jeden rok:

- „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Banie Mazurskie” łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 w wysokości 8 046 980,00 z czego do realizacji w 2024 r. 4 199 989, 50 zł
- „Remont kaplicy rodowej w msc. Zakałcze Wielkie” łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 w wysokości 688 766,00 z czego do realizacji w 2024 r. 338 266,00 zł

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek.

W 2024 r. planowane przychody pochodzą z nadwyżki z lat ubiegłych.

7. Rozchody

W związku z nadwyżką dochodów majątkowych nad wydatkami majątkowymi w 2024 r. w wysokości 828 719,50 zł planuje się założenie lokaty.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2027 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2024 i latach następnych zostanie zachowana.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Stefania Urbańska