

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jonkowo na lata 2024-2034.

Do opracowania WPF wykorzystano materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata ubiegłe, założenia do budżetu na 2024 rok, a także informacje przekazane przez Ministerstwo Finansów, Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W latach 2025-2034 przyjęte dane mają charakter prognostyczny.

Przy opracowaniu budżetu gminy na 2024 rok przyjęte zostały następujące wskaźniki:

Po stronie dochodów

1) Stawki podatków od nieruchomości

Na 2024 r. stawki podatków zostały ustalone uchwałą Rady Gminy Jonkowo Nr LXX/602/2023 z dnia 31 października 2023 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Na podstawie powyższej uchwały przyjęto wzrost dochodów średnio o ok. 12%

2) Stawki podatku rolnego oraz leśnego

Wzrost wpływów z podatku rolnego i leśnego wynika m.in. ze wzrostu wskaźników ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego stanowiących podstawę do ustalenia podatku na 2024 r.: rolnego - średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów oraz leśnego - średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. Wzrost dochodów z tytułu podatku rolnego oszacowano na ok. 16%, leśnego na ok. 4%.

3) Dochody z majątku gminy - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów, z uwzględnieniem planowanych zmian stawek czynszu z tytułu najmu i dzierżawy, natomiast w przypadku sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku zawiera wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).

4) Dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe - w oparciu o dane z lat poprzednich i wykonanie za III kw. 2023 r.

5) Subwencje ogólną w roku 2024 przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów, lata kolejne ze średnim wzrostem ok. 2,6%

6) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2024 rok przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. W latach kolejnych przyjęto średni wzrost o ok. 2,6%

7) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań rządowych zleconych gminie na 2024 rok przyjęto na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W latach kolejnych przyjęto średni wzrost o ok. 2,7%

Planowane na 2024 rok dochody uwzględniają wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środki z programu Olimpia. Natomiast planowane na lata 2025-2026 dochody uwzględniają wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, środki UE z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Po stronie wydatków

1. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości planowanych wpływów.
2. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości wyższej niż planowane wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholi, z uwagi na realizację wielu programów profilaktycznych, prowadzenie dodatkowych zajęć z dziećmi i młodzieżą.
3. Dochody z tytułu opłat o których mowa w art 9² ust .11 ustawy z dn.26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości w przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości 80% planowanych wpływów za 2023 r.
4. Wydatki bieżące na wynagrodzenia zostały zaplanowane z uwzględnieniem planowanej podwyżki płacy minimalnej (w 2024 r. podwyższenie płacy minimalnej planowane jest dwukrotnie od 1.01.2024 r. kwota 4.242,00 zł, od 01.07.2024 r. 4.300,00 zł). Zaplanowano również dodatkowe środki będące wynikiem podwyższenia płacy minimalnej. Uwzględniono także środki na planowane odprawy emerytalne oraz świadczenia kompensacyjne, nagrody jubileuszowe oraz planowane podwyżki średnich wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 12,3%.
5. Rezerwę ogólną ustalono w wysokości 0,12 % wydatków ogółem, natomiast rezerwę celową (na zarządzanie kryzysowe) ustalono w wysokości 0,5 % planowanych wydatków pomniejszych o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki inwestycyjne oraz wydatki na obsługę długu.
6. Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w ustawie o finansach publicznych (art. 242 i 243) niektóre wydatki bieżące zostały ograniczone.
7. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, w pierwszej kolejności zabezpieczono środki na zadania rozpoczęte w latach poprzednich, zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców oraz zadania przy realizacji których można pozyskać środki bezzwrotne. Zaplanowano również zadania, które będą realizowane przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
8. W załączniku nr 2 do uchwały ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, zarówno bieżące jak i majątkowe.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętego kredytu oraz

szacowanych spłat w związku z planowanym nowym kredytem.

W 2024 roku planuje się, iż gmina zaciągnie kredyt dopiero w IV kwartale w wysokości 3.000.000,00 zł, który zostanie przeznaczony na pokrycie planowanego deficytu.

Natomiast w 2025 r. planowany jest kredyt w wysokości 2.164.858,00 zł.

W roku 2024 przypadające do spłaty raty kredytów wynoszą 1.100.000,00 zł. Spłata nastąpi z wolnych środków. Spłata rat kredytów już zaciągniętego i planowanych do zaciągnięcia została zaplanowana do 2034 r.

Planowana w poszczególnych latach spłata i obsługa kredytów nie przekracza wskaźnika limitu spłaty zobowiązań ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach prognozy zachowana została również zasada określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2024 zamyka się deficytem w wysokości 8.371.372,42 zł. Deficyt pokryty zostanie z zaciągniętego kredytu oraz wolnych środków w wysokości 5.371.372,42 zł.

Zadłużenie gminy na koniec 2024 roku wyniesie 10.223.298,00 zł.