

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

### **Miasta i Gminy Młynary na lata 2024-2036**

#### **I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Młynary na lata 2024-2036 została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona została na lata 2024 - 2036 - czyli na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

#### **II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

Planuje się na 2024 rok dochody ogółem w wysokości 42 195 000,00 zł, tj. o 15,67 % wyższe niż w 2023 roku, z tego:

1) dochody bieżące w wysokości 24 369 588,34 zł (niższe o 12,3 %), z tego:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 991 892,00 zł (wyższe o 671 651,00 zł w porównaniu do 2023 r.);
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 197 258,00 zł (wyższe o 119 733,00 zł niż w 2023 r.);
- dochody z subwencji ogólnej – 9 018 586,00 zł (niższe o 305 645,85 zł niż w 2023 r.);
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 5 183 750,04 zł (niższe o 2 203 531,84 zł);
- pozostałe dochody bieżące – 6 978 102,30 zł, w tym:
  - podatek od nieruchomości – 2 635 000,00 zł.

2) dochody majątkowe – 17 825 411,66 zł (wyższe o 105,3%), w tym:

- ze sprzedaży majątku – 451 357,00 zł;
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 17 367 354,66 zł.

### **III. WYDATKI**

Na 2024 rok zakłada się wydatki ogółem w wysokości 40 472 900,00 zł – spadek o 3,52 % w porównaniu do 2023 roku, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 25 795 388,64 zł, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 468 371,00 zł;
- na obsługę długu – 1 000 000,00 zł – koszty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

2) wydatki majątkowe – 14 677 511,36 zł , w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – 14 677 511,36 zł.

### **IV. WYNIK BUDŻETU**

Na 2024 rok planuje się nadwyżkę budżetową w wysokości 1 722 100,00 zł - jest to różnica między planowanymi dochodami ogółem, a wydatkami.

Nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych zobowiązań (kredytów).

W latach 2025 - 2036 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem m.in. na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

### **V. PRZYCHODY**

Na 2024 rok planuje się przychody budżetu w wysokości 2 660 000,00 zł, w tym:

- zaciągnięcie kredytu w wysokości 1 160 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań. Spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku planuje się do spłaty w latach 2025-2036;
- wolne środki w kwocie 1 500 000,00 zł.

### **VI. ROZCHODY**

Rozchody budżetu na 2024 rok planuje się w wysokości 4 382 100,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Na lata 2025-2036 zakłada się rozchody z przeznaczeniem na spłatę w poszczególnych latach rat kredytów oraz wykupu serii planowanych do emisji obligacji komunalnych.

## **VII. KWOTA DŁUGU**

Planowana na koniec 2024 roku kwota długu wynosi 13 316 100,00 zł i zakłada się, że w latach 2025 - 2036 będzie miała tendencję malejącą.

## **VIII. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH - ART. 242 ustawy.**

W 2024 roku oraz w latach objętych prognozą, zachowany jest zapis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym - Rada Miejska 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.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 2024 rok wynosi -1 425 800,30 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi wynosi 74 199,70 zł.

## **IX. WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym w art. 243 ust. 1 ustawy, przypadających na 2024 rok wynosi 9,86%, natomiast dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat wynosi 13,12%.

Na lata 2024 – 2036 spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

## **X. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.**

1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 0,00 zł.

2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 3 921 861,36 zł, w tym:

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 3 921 861,36 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 3 921 861,36 zł.

3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 0,00 zł.

4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 471 532,80 zł, w tym:

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 471 532,80 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 471 532,80 zł.

5. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 12 608 414,54 zł, z tego:

- bieżące – 444 200,16 zł,
- majątkowe – 12 164 214,38 zł.