

Założenia do budżetu na 2024 rok

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na rok 2024 będą założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów, w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczny wzrost) o 6,6%,
- realne tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto (PKB) do 3,0%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2024 r. wyniesie 5,2%,
- dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wyniesie 3,00%,
- od 1 stycznia 2024 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 4.242,00 zł, a minimalna stawka godzinowa wyniesie 27,70 zł,
- od 1 lipca 2024 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 4.300,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 28,10 zł.

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto następujące założenia do projektu budżetu Gminy Łomianki na rok 2024:

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

W 2024 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniesie 38,46% (w 2023 - 38,40%). Podstawę do wyliczenia dochodów gmin z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024. Zarówno kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak i z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, stanowi kwotę planowanych dochodów na rok 2024 oraz kwoty zwiększenia dochodów za rok 2022, wynikającej z korekty dochodów za ten rok. Kwoty te zostały przyjęte do projektu budżetu gminy w wysokościach wskazanych w informacji Ministra Finansów, z dnia 13 października 2023 r., Nr ST3.4750.19.2023.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe są trudne do oszacowania, w tym głównie podatek od spadków i darowizn, podatek z działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych (w podatku tym zostało wprowadzone kolejne zwolnienie przedmiotowe od 31.08.2023 r., dotyczące zwolnienia odpłatnego zbycia (sprzedaży) prawa własności lokalu mieszkalnego stanowiącego odrębną nieruchomość lub budynku mieszkalnego jednorodzinnego, zwolnienie to skutkuje zmniejszeniem wpływów do budżetu gminy), są niezależne od działań Gminy przy silnym powiązaniu ze stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. W tej kategorii dochodów przewiduje spadek tych dochodów w 2024 r.

Dochody z podatków i opłat lokalnych:

- w związku ze zwiększoną powierzchnią budynków mieszkalnych (nowe obiekty) oraz gruntów pozostałych, (w podatku od nieruchomości zakłada się wzrost dochodów z tego tytułu do ok. 1,37%, w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2023 (stawki podatku zgodnie z wolą Rady Miejskiej kształtują się na poziomie 2023 r.),
- dochody podatku od środków transportowych planuje się na wyższym poziomie niż w roku 2023, podatku rolnego planuje się na wyższym poziomie w związku ze zmianą

średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024, podatek leśny pozostaje na poziomie roku 2023,

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacowane są na wyższym poziomie niż w roku 2023 r., opłaty te w całości są kierowane na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, gmina będzie dopłacała w 2024 roku z budżetu kwotę 5.303.494,00 zł.

Dochody z mienia zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania oraz z wcześniej zawartych umów.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej przyjęto w wysokości ujętej w informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów, z dnia 13 października 2023 roku, przy piśmie znak sprawy: ST3.4750.19.2023.

Dotacje na zadania zlecone i własne przyjęto w kwotach ujętych w informacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr pisma WF-I.3110.9.2023 z dnia 25 października 2023 roku, informacji nr pisma WF-I.3110.9B.2023, pisma WRPS-III.3112.356.2023 z dnia 26 października 2023 r. i z Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Warszawie nr pisma DWW- 3113-22.2023 z dnia 23 października 2023 r.

Łączne dochody budżetu stanowią kwotę 225.845.959,89 zł, z czego bieżące dochody stanowią kwotę 218.700.576,00 zł, dochody majątkowe stanowią kwotę 7.145.383,89 zł.

Wydatki stanowią kwotę 250.465.959,89 zł, z tego wydatki bieżące 206.695.366,70 zł, wydatki majątkowe 43.770.593,19 zł, wydatki majątkowe kierowane na zadania inwestycyjne w kwocie 42.970.593,19 zł oraz na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej KMŁ sp. z o. o. w kwocie 800.000,00 zł. W ramach wydatków kwota 18.124.086,95 zł to wydatki „sztywnie”, w tym: kwota 1.981.900,00 zł na obsługę długu, kwota 19.475,00 zł – poręczenia dla spółki samorządowej, kwota 4.030.361,00 zł to tzw. „janosikowe”, kwota 7.747.055,00 zł transport publiczny realizowany przez ZTM w ramach pierwszej strefy poprzez KMŁ sp. z o.o, kwota 2.727.417,00 zł – rekompensata dla spółki KMŁ za transport wewnętrzny, kwota 96.635,00 zł została przeznaczona na dofinansowanie linii L-7, kwota 521.243,95 zł - fundusz sołecki oraz kwota 1.000.000,00 zł wydatki w ramach Łomiankowskiego Mechanizmu Partycypacyjnego

W budżecie na rok 2024 zaplanowano **przychody** w kwocie 27.620.000,00 zł, z tego:

1. planuje przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.620.000,00 zł,
2. planuje się przychody z emisji obligacji gminnych w kwocie 25.000.000,00 zł.

Rozchody

W budżecie na rok 2024 zaplanowano rozchody w kwocie 3.000.000,00 zł, z wykupu obligacji serii G17 wyemitowanych w roku 2017 w BGK.

Stan zadłużenia

Zadłużenie na dzień 1 stycznia 2024 roku wyniesie 25.000.000,00 zł i stanowi 11,07% planowanych dochodów, a na koniec 2024 roku planowane zadłużenie wyniesie 47.000.000,00 zł i stanowi 20,81% planowanych dochodów.

Wynik budżetu

1. W projekcie budżetu ustalono deficyt w kwocie 24.620.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi:
 - a) z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.620.000,00 zł,
 - b) z emisji obligacji gminnych w kwocie 22.000.000,00 zł.

Projekt budżetu na rok 2024 zakłada nadwyżkę operacyjną brutto w kwocie 12.005.209,30 zł, natomiast nadwyżka operacyjna netto planowana jest w kwocie 7.023.309,30 zł.