

1. Dochody

Dochody ogółem

89 066 648,68 zł

wykonane w 2024 r.

+21,34%

do roku 2023

Dochody ogółem na mieszkańca

6 975,77 zł

wykonane w 2024 r.

+24,43%

do roku 2023

Dochody bieżące na mieszkańca

6 263,87 zł

Wartość wskazuje na poziom transferów bieżących do budżetu.

Dochody majątkowe na mieszkańca

711,90 zł

Wartość wskazuje na skuteczność działań w zakresie pozyskiwania dodatkowych środków na inwestycje.

Dochody własne na mieszkańca

2 857,94 zł

Wartość wskazuje na poziom samodzielności finansowej jednostki i poziom elastyczności budżetu.

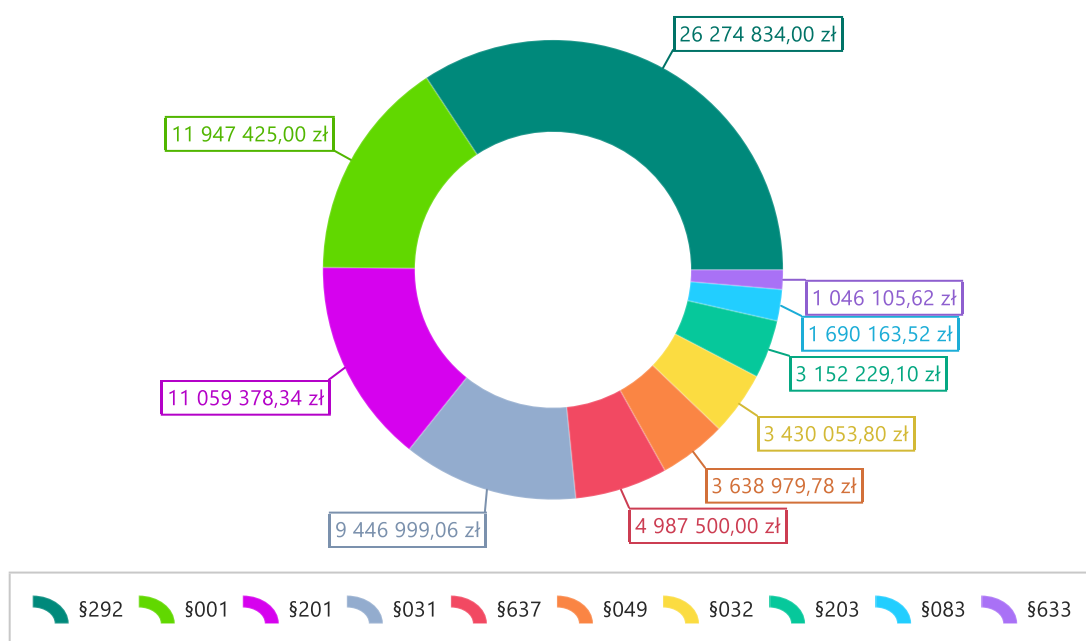
Dochody unijne na mieszkańca

154,38 zł

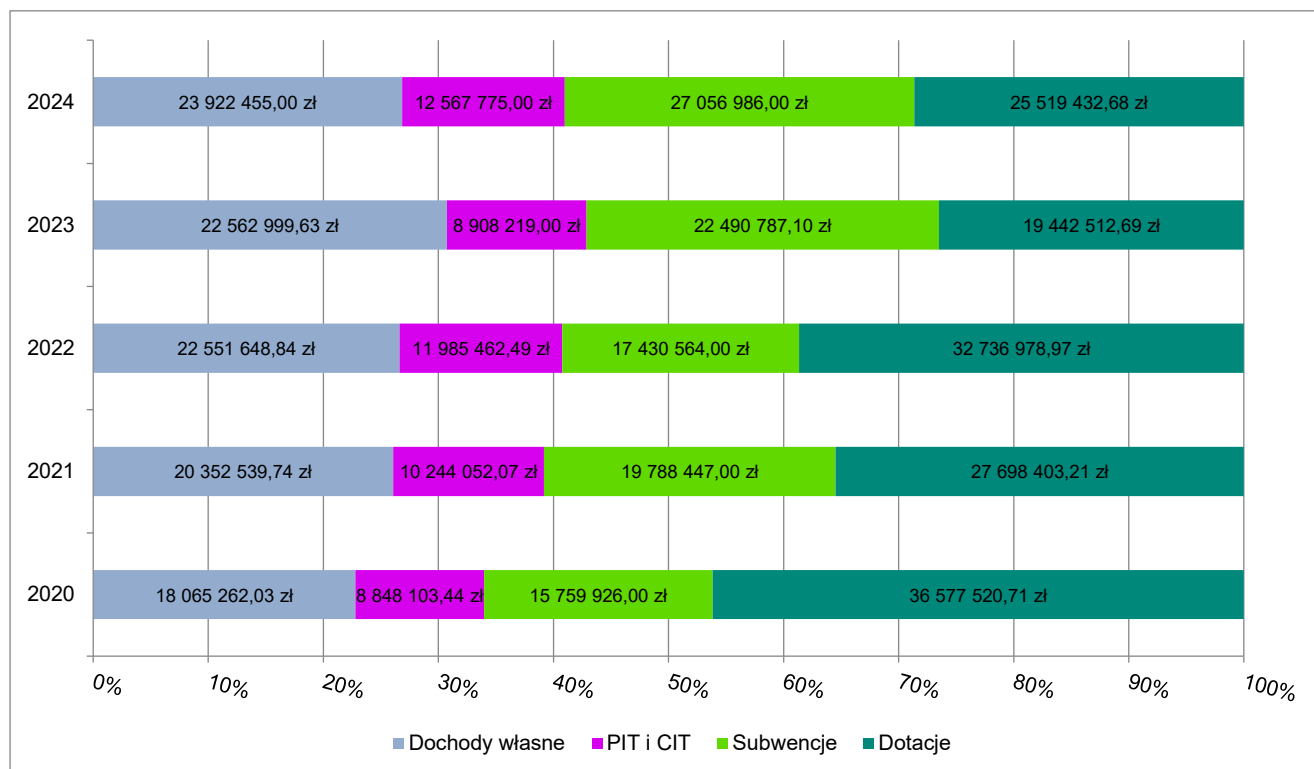
Wartość wskazuje na aktywność jednostki w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych.

Najważniejszym źródłem dochodów Gminy Chojna w 2024 roku były subwencje ogólne z budżetu państwa. Wpływy w kwocie 26 274 834,00 zł stanowiły 29,50% wszystkich dochodów Gminy. Pięć najistotniejszych pozycji po stronie dochodowej budżetu Gminy składa się łącznie na 71,54% wszystkich wpływów. Najważniejszym źródłem dochodów własnych Gminy Chojna w 2024 roku były wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, które wyniosły 11 947 425,00 zł i generowały 13,41% wpływów do budżetu. Istotnymi źródłami dochodów własnych gminy były również wpływy z podatku od nieruchomości, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw oraz wpływy z podatku rolnego, wykonane odpowiednio w wysokości 9 446 999,06 zł, 3 638 979,78 zł i 3 430 053,80 zł.

Wykres 1: 10 głównych źródeł dochodów Gminy Chojna w 2024 roku

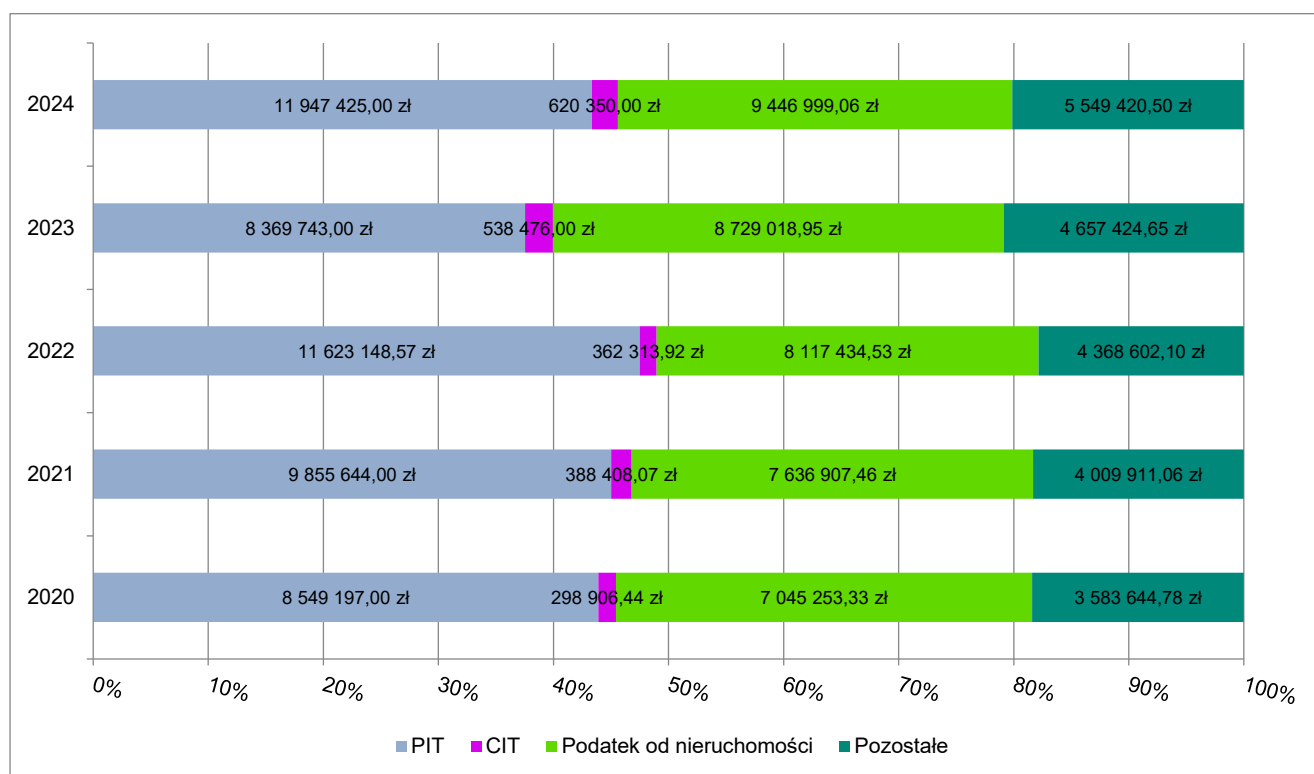


Wykres 2: Dochody Gminy Chojna wg kategorii w 2024 roku w porównaniu do lat 2020-2023



*z uwagi na pośredni charakter w ramach zestawienia z dochodów własnych wydzielono PIT i CIT

Wykres 3: Dochody podatkowe Gminy Chojna wg kategorii w 2024 roku w porównaniu do lat 2020-2023



Łączny koszt skutków obniżenia górnych stawek podatkowych w 2024 roku: 2 494 429,57 zł.

Łączny koszt udzielenia ulg i zwolnień podatkowych w 2024 roku: 225 932,73 zł.

Udział dotacji inwestycyjnych w dochodach ogółem

9,12%

+ 0,94 pp.
do roku 2023

W strukturze dochodów budżetowych Gminy Chojna w 2024 roku znalazły się dotacje inwestycyjne. Wartość wykonanych dotacji w 2024 roku wyniosła 8 126 773,21 zł, z czego 554 000,00 zł było środkami pochodzącymi z budżetu środków europejskich.

2. Wydatki

Wydatki ogółem

91 631 080,89 zł

wykonane w 2024 r.

+15,20%

do roku 2023

Wydatki ogółem na mieszkańca

7 176,62 zł

wykonane w 2024 r.

+18,14%

do roku 2023

Wydatki bieżące na mieszkańca

6 081,59 zł

Wartość wskazuje na poziom środków, jaki przeznaczano na realizację zadań bieżących jednostki.

Wydatki majątkowe na mieszkańca

1 095,03 zł

Wartość wskazuje na poziom nakładów na realizację inwestycji oraz przyjęte priorytety w zakresie realizacji zadań własnych.

Środki własne na inwestycje

327 402,11 zł

Wartość nadwyżki operacyjnej pomniejszona o spłatę długu. Wskazuje na zdolność do realizacji inwestycji bez pozyskiwania finansowania zewnętrznego.

Wydatki zrealizowane z dofinansowaniem

8 517 990,13 zł

Wartość wydatków zrealizowanych z udziałem środków zagranicznych i z RFPŁ oraz RFIL. Świadczy o aktywności JST w zakresie pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania.

W 2024 roku Gmina Chojna najwięcej środków przeznaczyła na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania. Wykonano je na poziomie 29 423 761,42 zł, co stanowiło 32,11% wydatków Gminy. Znaczący udział w strukturze odegrały wydatki zrealizowane w ramach transportu i łączności. Na realizację zadań z tego zakresu wydatkowano łącznie 10 375 059,46 zł, co stanowiło 11,32% wydatków Gminy. Wydatki z zakresu pomocy społecznej zrealizowano na poziomie 10 120 198,73 zł, co stanowiło 11,04% wydatków Gminy. Wydatki z zakresu administracji publicznej wykonano w wysokości 9 023 404,62 zł, co stanowiło 9,85% wydatków Gminy, natomiast w ramach gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano 8 066 665,31 zł, co stanowiło 8,80% wydatków Gminy.

Należy zauważyć, że Gmina Chojna zrealizowała wydatki bieżące na oświatę w wysokości 29 417 111,85 zł. Natomiast subwencję oświatową otrzymała na poziomie 14 411 662,00 zł. Oznacza to, że pokrycie wydatków oświatowych subwencją oświatową stanowiło 48,99%.

Warto zwrócić uwagę, że Gmina Chojna zrealizowała inwestycje na kwotę 13 981 360,12 zł. Zestawiając to z otrzymanymi dotacjami w wysokości 8 126 773,21 zł, należy wskazać, że pokrycie inwestycji dotacjami wyniosło 58,13%.

Szczegóły dotyczące wydatków Gminy Chojna przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1: Wydatki Gminy Chojna w 2024

Dział	Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
801	Oświata i wychowanie	29 423 761,42
600	Transport i łączność	10 375 059,46
852	Pomoc społeczna	10 120 198,73
750	Administracja publiczna	9 023 404,62
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 066 665,31
855	Rodzina	7 314 616,32
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 088 057,66
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 553 489,04
926	Kultura fizyczna	2 029 739,66
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 931 931,74
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 040 198,79
757	Obsługa długu publicznego	953 727,76
710	Działalność usługowa	659 100,57
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	597 396,11
851	Ochrona zdrowia	415 997,96
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	381 997,92
630	Turystyka	314 702,64
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	268 723,35
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	72 311,83
758	Różne rozliczenia	0,00
	Razem	91 631 080,89

3. Zadłużenie

Zadłużenie Gminy Chojna

19 530 000,00 zł

na koniec 2024 r.

+21,53%

do roku 2023

Zadłużenie na mieszkańca

1 529,61 zł

na koniec 2024 r.

+24,63%

do roku 2023

Wynik budżetu ogółem

-2 564 432,21 zł

Określa nominalną różnicę pomiędzy wysokością uzyskanych dochodów i zrealizowanych wydatków.

Wynik budżetu bieżącego

2 327 402,11 zł

Wartość wskazuje na zdolność do realizacji inwestycji i spłaty zobowiązań bez pozyskiwania finansowania zewnętrznego.

Zadłużenie w stosunku do dochodów

21,93%

Wartość wskazuje na udział kwoty długu w dochodach budżetowych.

Koszt obsługi długu

953 727,76 zł

Wartość wydatków na zapłatę odsetek.

Kwota długu w 2024 roku wzrosła z poziomu 16 070 000,00 zł do poziomu 19 530 000,00 zł.