

## Założenia do budżetu na 2021 rok

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na rok 2021 będą założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów, w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczny wzrost) o 1,8 %,
- realne tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto (PKB) do 4,0%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2021 r. wyniesie 7,5%.

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto następujące założenia do projektu budżetu Gminy Łomianki na rok 2021:

Począwszy od roku 2017 uległy poprawie realne warunki gromadzenia dochodów podatkowych. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych kształtować się będą pod wpływem wzrostu stopy bezrobocia na skutek spadku liczby pracujących z powodu trudnej sytuacji gospodarczej związanej z epidemią COVID - 19, co powoduje, że sytuacja na rynku pracy wpłynie na zmniejszone wpływy z PIT, również zmiany w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych spowodują mniejszy wpływ udziałów z tego podatku do budżetu gminy. Wzrost planowanych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2021 r. (wg szacunku Ministra Finansów) w stosunku do planu na rok 2020 to 3,54%, wpływy do budżetu za 10 miesięcy roku 2020 w stosunku do wpływów za ten sam okres w roku 2019 wskazują na spadek tych dochodów o kwotę 1.787.420,00 zł tj. o 2,86%, natomiast w latach ubiegłych odnotowywane były wzrosty na poziomie 2019 do 2018 wzrost o 7,78%, 2018 do 2017 wzrost o 10,03%, 2017 do 2016 wzrost o 7,99%, a jakie będą faktycznie to się dopiero okaże. Poza tym można spodziewać się gorszych wyników finansowych, z działalności gospodarczej w związku z ograniczeniami wynikającymi z panującej sytuacji epidemiologicznej, jak również planowane zmiany w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych spowoduje zmniejszenie wpływów z tytułu udziałów z CIT. W związku z powyższym dochody muszą być realnie zaplanowane, z bardzo ostrożnym optymizmem.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zakłada się na bezpiecznym poziomie wzrostu do przewidywanego wykonania o 3,54%, planowane kwoty przyjęte w wysokości szacowanych wpływów przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Pozostałe 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, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, są niezależne od działań Gminy przy silnym powiązaniu ze stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. W tej kategorii dochodów nie przewiduje się wzrostu tych dochodów w 2021 r.

Dochody z podatków i opłat lokalnych:

- w związku ze zwiększoną powierzchnią budynków mieszkalnych (nowe obiekty) oraz gruntów pozostałych, objętych wcześniej podatkiem rolnym (w wyniku przeprowadzonej modernizacji ewidencji gruntów i budynków, będą podlegały podatkowi od nieruchomości), w podatku od nieruchomości zakłada się wzrost

dochodów z tego tytułu do ok. 3,00%, w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2020 (stawki podatku na poziomie 2020 r.),

- stawki podatku od środków transportowych, podatku rolnego i podatku leśnego pozostają na poziomie roku 2020, w tych podatkach nie przewiduje się wzrostu wpływów.
- stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozostają na poziomie 2020 r., (zmiana stawek nastąpiła od 1 maja 2020 roku), opłaty te w całości są kierowane na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

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, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 roku, przy piśmie nr ST3.4750.30.2020.

Dotacje na zadania zlecone i własne przyjęto w kwotach ujętych w informacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr pisma WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 roku i z Krajowego Biura Wyborczego nr pisma DWW- 3113-22/2020 z dnia 19 października 2020 r.

Łączne dochody budżetu stanowią kwotę 194.424.412,00 zł, z czego bieżące dochody stanowią kwotę 192.896.552,00 zł. Wzrost dochodów ogółem do roku 2020 szacuje się na poziomie ok. 4,23%.

Wydatki stanowią kwotę 194.744.829,31 zł, z tego wydatki bieżące 168.347.829,31 zł, wydatki majątkowe 26.397.000,00 zł, wydatki majątkowe kierowane są w całości na zadania inwestycyjne. W ramach wydatków kwota 15.906.817,09 zł to wydatki sztywne, z tego: kwota 2.218.303,00 zł to poręczenia pożyczek dla spółki ZWiK; 6.445.140,00 zł transport publiczny realizowany przez ZTM w ramach I strefy; 2.015.000,00 zł rekompensata dla KMŁ sp. z o. o na wykonywanie wewnętrznego transportu publicznego; 4.206.345,00 zł tzw. „Janosikowe” wpłata na zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej; 494.479,09 zł to fundusz sołecki i 527.550,00 zł to obsługa długu.

W projekcie budżetu na rok 2021 zaplanowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3.773.422,00 zł. W roku 2020 Gmina Łomianki otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki na wydatki majątkowe w kwocie 3.773.422,00 zł, które będą wykorzystane w roku 2021 na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Szkoły Podstawowej w Sadowej wraz z poprawą infrastruktury sportowej

Rozchody budżetu w 2021 roku to kwota 3.453.004,69 zł, jest to wykup obligacji serii D16 w kwocie 3.000.000,00 zł oraz spłata dwóch kredytów zaciągniętych w latach 2004 i 2005 na budowę ICDS, w roku 2021 do końca czerwca nastąpi całkowita spłata tych kredytów, w kwocie 453.004,69 zł.

W projekcie budżetu ustala się deficyt budżetu w kwocie 320.417,31 zł, który planuje się pokryć z przychodów jst pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Zadłużenie na dzień 1.01.2021 roku wyniesie 34.453.004,69 zł, natomiast planowane zadłużenie na dzień 31.12.2021 roku wyniesie kwotę 31.000.000,00 zł, tj. 15,94% planowanych dochodów.