

## Założenia do budżetu na 2022 rok

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na rok 2022 będą założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów, w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczny wzrost) o 3,3 %,
- realne tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto (PKB) do 4,06,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2021 r. wyniesie 5,9%,
- dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wniesie 3,3%.

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto następujące założenia do projektu budżetu Gminy Łomianki na rok 2022:

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. Spadek planowanych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 r. (wg szacunku Ministra Finansów) w stosunku do planu na rok 2021 to 0,10%. Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok wyniesie 38,34%. 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 2022, kwoty te zostały przyjęte do projektu budżetu gminy w wysokościach wskazanych w informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r., Nr ST3.4750.31.2021.

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, są niezależne od działań Gminy przy silnym powiązaniu ze stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. W tej kategorii dochodów przewiduje wzrost tych dochodów w 2022 r.

Dochody z podatków i opłat lokalnych:

- w związku ze zwiększoną powierzchnią budynków mieszkalnych (nowe obiekty) oraz gruntów pozostałych, objętych wcześniej podatkiem rolnym (w podatku od nieruchomości zakłada się wzrost dochodów z tego tytułu do ok. 1,69%, w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2021 (stawki podatku zgodnie z wolą Rady Miejskiej kształtują się na poziomie 2021 r.),
- dochody podatku od środków transportowych planuje się na niższym poziomie niż w roku 2021, w związku ze zmniejszoną liczbą samochodów do opodatkowania, co związane jest z ich sprzedażą i wycofaniem z ruchu pojazdów, podatku rolnego i podatku leśnego pozostają na poziomie roku 2021, w tych podatkach nie przewiduje się wzrostu wpływów.
- stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacowane są na niższym poziomie niż w roku 2021 r., (co związane jest ze zmianą metody ustalania opłaty za

gospodarowanie odpadami komunalnymi, zmiana stawek nastąpiła od 1 lipca 2021 r.), opłaty te w całości są kierowane na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, gmina będzie dopłacała w 2022 roku z budżetu kwotę 4.509.808,00 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, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 roku, przy piśmie znak sprawy: ST3.4750.31.2021.

Dotacje na zadania zlecone i własne przyjęto w kwotach ujętych w informacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr pisma WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021 roku i z Krajowego Biura Wyborczego nr pisma DWW- 3113-12/2021 z dnia 20 października 2021 r.

Łączne dochody budżetu stanowią kwotę 179.896.272,00 zł, z czego bieżące dochody stanowią kwotę 179.675.368,00 zł, dochody majątkowe stanowią kwotę 220.904,00 zł.

Wydatki stanowią kwotę 189.266.317,25 zł, z tego wydatki bieżące 161.384.233,25 zł, wydatki majątkowe 27.882.084,00 zł, wydatki majątkowe kierowane są w całości na zadania inwestycyjne. W ramach wydatków kwota **17.479.990,72 zł** to wydatki sztywne, z tego: poręczenia pożyczek dla spółki ZWiK – 1.999.773,00 zł; transport publiczny realizowany przez ZTM w ramach I strefy – 6.731.121,00 zł; rekompensata dla KMŁ sp. z o. o na wykonywanie wewnętrznego transportu publicznego – 2.015.000,00 zł; tzw. „Janosikowe” wpłata na zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej – 4.229.999,00 zł; fundusz sołecki – 529.888,72 zł, obsługa długu – 864.700,00 zł; dofinansowanie linii L-7 – 109.509,00 zł i Łomiankowski Mechanizm Partycypacyjny – 1.000.000,00 zł.

W budżecie na rok 2022 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 908.872,25 zł.** W roku 2021 Gmina Łomianki w dniu 28 września 2021 r. podpisała umowę Nr RFRD / 86 / 2021 z Wojewodą Mazowieckim na dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa ul. Sierakowskiej na odcinku od ul. Kolejowej do ul. Warszawskiej wraz z infrastrukturą w Gminie Łomianki”, cała wartość dofinansowania to kwota 1.408.872,25 zł, zadanie to będzie realizowane w latach 2021 – 2022, z czego w 2021 r. zadanie zgodnie z umową z Wykonawcą będzie realizowane na kwotę 500.000,00 zł, pozostała kwota 908.872,25 zł będzie wykorzystana w roku 2022. W związku z powyższym kwotę 908.872,25 zł wprowadza się do budżetu roku 2022 jako przychody.

Poza tym Gmina Łomianki **planuje przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 11.461.173,00 zł**, z tego:

- wolne środki w kwocie 7.461.173,00 zł są to wolne środki, które zostały uwolnione z budżetu poprzez zmniejszenie w roku 2021 deficytu budżetu i równoczesne zmniejszenie przychodów z tytułu wolnych środków, w związku z otrzymaną informacją w sprawie „Planowana na 2022 r. subwencja ogólna, wpłaty oraz udział w PIT i CIT” nr ST3.4750.31.2021. Zgodnie z powyższym pismem Gmina Łomianki otrzyma jeszcze w 2021 r. wsparcie finansowe jako uzupełnienie dochodów – subwencji ogólnej w kwocie 7.461.173,00 zł. Powyższe środki zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 29 października 2021 r. nr ST.4751.5.2021 zostaną

- przekazane gminie do 28 grudnia 2021 r., których gmina nie zdoła wydatkować w roku 2021, w związku z czym zostaną wprowadzone do budżetu tylko po stronie dochodów,
- wolne środki w kwocie 4.000.000,00 zł są to planowane wolne środki z wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji.

### **Rozchody**

W budżecie na rok 2022 zaplanowano rozchody w kwocie 3.000.000,00 zł, z wykupu obligacji serii E16 wyemitowanych w roku 2016 w BGK, w kwocie 3.000.000,00 zł.

### **Stan zadłużenia**

Zadłużenie na dzień 1 stycznia 2022 roku wyniesie 31.000.000,00 zł i jest to 17,23% planowanych dochodów, a na koniec 2022 roku zadłużenie wyniesie 28.000.000,00 zł i jest to 15,56% planowanych dochodów.

### **Wynik budżetu**

W projekcie budżetu ustalono deficyt w kwocie 9.370.045,25 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 908.872,25 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8.461.173,00 zł.