

Założenia do budżetu na 2023 rok

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na rok 2023 będą założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów, w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczny wzrost) o 9,8%,
- realne tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto (PKB) do 1,7%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2022 r. wyniesie 5,0%,
- dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wniesie 0,3%,
- od 1 stycznia 2023 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 3.490,00 zł, a minimalna stawka godzinowa wyniesie 22,80 zł,
- od 1 lipca 2023 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 3.600,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 23,50 zł.

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto następujące założenia do projektu budżetu Gminy Łomianki na rok 2023:

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - 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 2023 r. (wg szacunku Ministra Finansów) w stosunku do planu na rok 2022 to 16,91% (plan po uzupełnieniu dochodów z PIT). Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 rok wyniesie 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 2023, kwoty te zostały przyjęte do projektu budżetu gminy w wysokościach wskazanych w informacji Ministra Finansów, z dnia 13 października 2022 r., Nr ST3.4750.23.2022.

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 spadek tych dochodów w 2023 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. 1,39%, w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2022 (stawki podatku zgodnie z wolą Rady Miejskiej kształtują się na poziomie 2022 r.),
- dochody podatku od środków transportowych planuje się na niższym poziomie niż w roku 2022, 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 2022, w tych podatkach nie przewiduje się wzrostu wpływów.

- stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacowane są na wyższym poziomie niż w roku 2022 r., opłaty te w całości są kierowane na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, gmina będzie dopłacała w 2023 roku z budżetu kwotę 6.339.880,00 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 2022 roku, przy piśmie znak sprawy: ST3.4750.23.2022.

Dotacje na zadania zlecone i własne przyjęto w kwotach ujętych w informacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr pisma WF-I.3110.5.2022 z dnia 24 października 2022 roku i z Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Warszawie nr pisma DWW- 3113-13/2022 z dnia 21 października 2022 r.

Łączne dochody budżetu stanowią kwotę 174.978.077,00 zł, z czego bieżące dochody stanowią kwotę 172.519.459,00 zł, dochody majątkowe stanowią kwotę 2.458.618,00 zł.

Wydatki stanowią kwotę 189.170.807,78 zł, z tego wydatki bieżące 164.504.646,78 zł, wydatki majątkowe 24.666.161,00 zł, wydatki majątkowe kierowane są w całości na zadania inwestycyjne. W ramach wydatków kwota 17.341.175,73 zł to wydatki „sztywne”, w tym: kwota 2.371.000,00 zł na obsługę długu, kwota 432.639,00 zł – poręczenia dla spółki samorządowej, kwota 3.445.972,00 zł to tzw. „janosikowe”, kwota 7.392.228,00 zł transport publiczny realizowany przez ZTM w ramach pierwszej strefy poprzez KMŁ sp. z o.o, kwota 2.000.000,00 zł – rekompensata dla spółki KMŁ za transport wewnętrzny, kwota 97.957,00 zł została przeznaczona na dofinansowanie linii L-7, kwota 601.379,73 zł - fundusz sołecki oraz kwota 1.000.000,00 zł wydatki w ramach Łomiankowskiego Mechanizmu Partycypacyjnego.

W budżecie na rok 2023 zaplanowano **przychody** w kwocie 17.192.730,78 zł, z tego:

1. **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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 33.981,00 zł.** W roku 2022 Gmina Łomianki otrzymała dotację na realizację projektu „Cyfrowa Gmina”, projekt ten będzie kontynuowany w 2023 r., niewykorzystane środki w 2022 r., stanowią przychody w roku 2023 r.
2. 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 17.158.749,78 zł**, z tego:
 - wolne środki w kwocie 9.360.673,36 zł są to wolne środki, które zostały uwolnione z budżetu poprzez zmniejszenie w roku 2022 deficytu budżetu i równoczesne zmniejszenie przychodów z tytułu wolnych środków, w związku z otrzymaną kwotą dodatkowych środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - wolne środki w kwocie 7.798.076,42 zł są to planowane wolne środki z wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji.

Rozchody

W budżecie na rok 2023 zaplanowano rozchody w kwocie 3.000.000,00 zł, z wykupu obligacji serii F 16 wyemitowanych w roku 2016 w BGK, w kwocie 3.000.000,00 zł.

Stan zadłużenia

Zadłużenie na dzień 1 stycznia 2023 roku wyniesie 28.000.000,00 zł i stanowi 16,00% planowanych dochodów, a na koniec 2023 roku zadłużenie wyniesie 25.000.000,00 zł i stanowi 14,29% planowanych dochodów.

Wynik budżetu

1. W projekcie budżetu ustalono deficyt w kwocie 14.192.730,78 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:
 - a) przychodów jst 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 33.981,00 zł,
 - b) z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 14.158.749,78 zł.