

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2021

UZASADNIENIE

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2021

Projekt budżetu Miasta Wojkowice na rok 2021 sporządzono przy zachowaniu zasady równowagi budżetowej (w tym również równowagi pomiędzy wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi) z uwzględnieniem zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów pozostałych do spłaty w 2021.

Wartość prognozowanych dochodów ustalono w łącznej kwocie – 38 325 210,80 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie – 36 029 689,80 zł oraz dochody majątkowe w łącznej kwocie – 2 295 521,00 zł. Dochody bieżące ustalono w wielkości równej proporcjonalnie dochodom bieżącym wykonanym w III kwartale 2020 r. powiększone o zwiększoną wartość dochodów z tytułu tzw. opłaty śmieciowej w związku z planowaną zmianą stawki i metody ustalania tej opłaty począwszy od marca 2021 r. ($36\,029\,689,80\text{ zł}/4 \times 3 = 27\,022\,266,75\text{ zł}$; w III kwartale 2021 r. wykonano dochody bieżące w kwocie – 25,9 mln zł, wzrost dochodów z tzw. opłaty śmieciowej w roku 2021 założono w kwocie – 945 000,00 zł); nastąpił również wzrost wartości subwencji ogólnej względem planu na rok 2020 o kwotę ponad – 600 000,00 zł.

Wartość dochodów majątkowych w zakresie dotacji inwestycyjnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowano w łącznej kwocie – 1 745 521,00 zł w oparciu o:

- 1) Umowę zawartą z Województwem Śląskim o dofinansowanie realizacji zadania „*Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta*” – 509 255,00 zł (dofinansowanie z budżetu UE, po uwzględnieniu wartości robót zakontraktowanych, opiewa na kwotę – 1 453 276,54 zł, przy czym w roku 2020 nie składano jeszcze wniosków o refundację poniesionych wydatków);
- 2) o umowę o dofinansowanie projektu: „*Budowa zintegrowanego centrum przesiadkowego A-R w Wojkowicach wraz z budową dróg rowerowych prowadzących do punktu przesiadkowego*”, nr UDA-RPSL.04.05.01-24-083B/17-00, zawartą z dnia 30 sierpnia 2018 r. z Województwem Śląskim w ramach RPOWSL na lata 2014-2020 – 1 236 266,00 zł (wartość dofinansowania, po uwzględnieniu wartości robót zakontraktowanych, opiewa na kwotę – 4 528 563,34 zł, przy czym w roku 2020 nie składano jeszcze wniosków o refundację poniesionych wydatków).

Ponadto, wartość dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia (sprzedaż nieruchomości gruntowych), zaplanowano ostrożnie w wysokości łącznej – 500 000,00 zł, w oparciu o dane zawarte w operatach szacunkowych sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców dla działek gruntów przeznaczonych do sprzedaży. Do sprzedaży w 2021 r. przeznaczono 5 działek (zabudowa mieszkaniowa oraz techniczno-produkcyjna) o łącznej powierzchni – 20 540 m² i łącznej wartości szacunkowej – 1 640 000,00 zł oraz jeden lokal mieszkalny o wartości szacunkowej – 63 000,00 zł; ze względu na zaburzenia w zakresie działań inwestycyjnych podmiotów gospodarczych spowodowane pandemią, do projektu przyjęto wartość – 500 000,00 zł dochodów z tytułu sprzedaży mienia. Ponadto, zaplanowano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie – 50 000,00 zł.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2021
UZASADNIENIE

Wydatki zaplanowano w łącznej wartości – 39 369 605,00 zł, w tym: wydatki bieżące w kwocie – 36 008 921,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie – 3 360 684,00 zł. Wartość wydatków bieżących ustalono na poziomie wartości tych wydatków w III kwartale 2020 r., należ również podkreśli, że w III kwartale roku 2020 zrealizowano wydatki bieżące w kwocie – 25 603 644,65 zł co stanowi 69,82 % wydatków zaplanowanych w tym zakresie. Wydatki majątkowe obejmują kontynuację rozpoczętych inwestycji (wyszczególnione w wykazie) oraz kwotę – 1,5 mln zł dotacji celowej w zakresie ochrony środowiska na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska.

Deficyt budżetu 2021 zaplanowano w wysokości – 1 044 394,20 zł zostanie sfinansowany z zaciągniętych kredytów długoterminowych, w tym kredytów zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie – 1 044 394,20 zł.

Wartość prognozowanych dochodów bieżących (36 029 689,80 zł) jest większa od wartości wydatków bieżących (36 008 921,00 zł) o kwotę – 20 768,80 zł (bilans dodatni).

W kwocie wydatków bieżących zawarta jest obsługa długu, którą planuje się w kwocie – 180 000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano również rezerwy w łącznej wysokości – 250 000,00 zł, tj.: rezerwę ogólną w kwocie – 70 000,00 zł i obligatoryjną – na zarządzanie kryzysowe w kwocie – 180 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w łącznej kwocie – 3 360 684,00 zł zaplanowano w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej jako zadania współfinansowane z budżetu UE (dla zadań: „*Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta*” (250 000,00 zł i „*Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta Wojkowice – Etap II* – 1 500 000,00 zł jako dotacja celowa na wydatki majątkowe), jak i zadania realizowane bez udziału tych środków, w tym przede wszystkim – kontynuacja budowy ronda na skrzyżowaniu ulic: Jana III Sobieskiego i Plaka.

Planowane rozchody w kwocie – 2 009 592,12 zł zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kapitału określonymi w umowach kredytów długoterminowych w brzmieniu obowiązującym w dniu złożenia niniejszego projektu.

Zaplanowano przychody w łącznej kwocie – 3 053 986,32 zł, w tym: z tytułu kredytów długoterminowych – 3,0 mln zł oraz z tytułu tzw. wolnych środków – 53 986,32 zł. Przychody z tytułu kredytów długoterminowych w części przeznaczone są na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań długoterminowych (1 955 605,80 zł) oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (1 044 394,20 zł).

DOCHODY

Przy kalkulacji prognozy dochodów budżetowych na 2021 r. uwzględniono:

- wykonanie dochodów za I półrocze 2020 r. i III kwartał 2020 r.,
- prognozowane wykonanie dochodów budżetowych za 12 miesięcy 2020 r.,
- informacje opublikowane przez Ministra Finansów (pismo: ST3.4750.30.2020), określające wysokość subwencji ogólnej w łącznej wysokości – 5 662 189,00 zł z podziałem na:

**PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2021
UZASADNIENIE**

- a) część wyrównawczą (kwota podstawowa) – 1 359 932,00 zł,
- b) część oświatową – 4 302 257,00 zł
- prognozowaną wartość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9 857 783,00 zł (do projektu budżetu przyjęto kwoty wg prognozy Ministra Finansów).
- informacje przedstawione w piśmie Wojewody Śląskiego z dnia 23 października 2020 r. (znak: FBI. 3111.216.28.2020) określające wielkości dotacji celowych, przeznaczonych na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na podstawie ustaw oraz
- Informacje przedstawione w piśmie Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego z dnia 20 października 2020 r., nr DKT-3113-7/50/20.

Łączna wartość planowanych dotacji celowych – 10 716 137,00 zł, w tym:

- a) dotacje na zadania własne – 354 539,00 zł,
- b) dotacje na zadania zlecone – 10 361 598,00 zł.

Prognozowane łączne dochody Miasta na rok 2021 zamykają się kwotą – 38 325 210,80 zł, w tym:

- dochody własne – 20 201 363,80 zł,
- dochody z tytułu dotacji rządowych na zadania zlecone (bieżące) – 10 361 598,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji rządowych na zadania własne (bieżące) – 354 539,00 zł,
- część oświatowa subwencji ogólnej – 4 302 257,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 359 932,00 zł oraz
- dotacje na wydatki majątkowe w łącznej wartości – 1 745 521,00 zł w tym: dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych – 1 745 521,00 zł.

Prognozowana wartość dochodów ogółem na rok 2021 uległa zmniejszeniu w stosunku do dochodów planowanych w roku 2020 (wg stanu na 30 września 2020 r.) o kwotę – 9 777 284,42 zł głównie z powodu mniejszej wartości dochodów majątkowych – w roku 2021 planuje się dochody majątkowe w wysokości – 2 295 521,00 zł, podczas gdy planowane dochody majątkowe na rok 2020 wynoszą – 12 506 511,014 zł. Jest to spowodowane zmniejszeniem wartości dotacji celowych na realizację zadań majątkowych w roku 2021.

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie – 36 029 689,80 zł, większej w stosunku do planowanych dochodów bieżących w III kwartale 2020 r. o kwotę – 433 705,62 zł. Zwiększenie wynika głównie z powodu zwiększenia planowanych dochodów z tytułu tzw. opłaty śmieciowej.

WYDATKI

Wartość wydatków budżetowych na 2021 rok zaplanowano w łącznej wysokości – 39 369 605,00 zł, na którą składają się:

1. wydatki bieżące – 36 008 921,00 zł, w tym:
 - A. wydatki jednostek budżetowych – 21 016 092,00 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 801 708,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 9 214 384,00 zł,
 - B. dotacje na zadania bieżące – 4 126 635,00 zł,

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2021
UZASADNIENIE

- C. świadczenia na rzecz osób fizycznych – 10 686 194,00 zł,
- D. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustęp 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 0,00 zł oraz
- E. Obsługa długu – 180 000,00 zł i
- F. Poręczenia i gwarancje – 0,00 zł;
- 2. wydatki majątkowe – 3 360 684,00 zł, w tym:
- 3. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustęp 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 1 500 000,00 zł.

Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych zamieszczono w załączniku 2 do zarządzenia nr 167/2020 (materiały informacyjne).

Poniżej przedstawiono tabelaryczne zestawienie wydatków planowanych w roku 2021 w porównaniu z wydatkami planowanymi w roku 2020 (wg stanu na 30 września) w ramach tego samego rodzaju (grupy) wydatków.

1.	2.	3.	4.	5.
	Grupa wydatków	2021 (projekt)	2020 (plan III kw)	3/4
1.	Wydatki bieżące	36 008 921,00	36 669 996,02	98,19 %
1.1.	Wydatki jednostek budżetowych	21 016 092,00	20 937 257,79	100,37 %
1.1.1.	Wynagrodzenia i pochodne	11 801 708,00	12 021 809,95	98,16 %
1.1.2.	Realizacja zadań statutowych	9 214 384,00	8 915 447,87	103,35 %
1.2.	Dotacje na zadania bieżące	4 126 635,00	4 525 488,00	91,18 %
1.3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 686 194,00	10 941 243,23	97,66 %
1.4.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustęp 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	106 000,00	-
1.5.	Obsługa długu	180 000,00	160 007,00	112,49 %
1.6.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	-
2.	Wydatki majątkowe	3 360 684,00	17 634 887,20	19,05 %
2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 360 684,00	17 318 683,20	19,40 %
2.2.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustęp 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	1 500 000,00	10 759 918,20	13,94 %
	SUMA:	39 369 605,00	54 304 883,22	72,49 %

Planowana wartość wydatków ogółem w roku 2021 roku jest mniejsza od wartości wydatków ogółem planowanych w roku 2020 (wg stanu na 30 września) o łączną wartość – 14 935 278,22 zł przede wszystkim wskutek mniejszej wartości wydatków majątkowych planowanych w roku 2021 w stosunku do roku bieżącego (mniej o kwotę – 14 274 203,20 zł).

Projekt budżetu na rok 2021 zakłada deficyt budżetu w wysokości – 1 044 394,20 zł, którego sfinansowanie planuje się poprzez zaciągnięcie kredytów długoterminowych przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej; zakłada się dodatni bilans w przepływach bieżących (planowane dochody bieżące są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę – 20 768,80 zł).

Wojkowice, dnia 13 listopada 2020 r.