

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022

UZASADNIENIE

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022

Projekt budżetu Miasta Wojkowice na rok 2022 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 wg stanu na 31 września 2021 r. przy uwzględnieniu zobowiązań, których zaciągnięcie planowane jest w roku 2021.

Wartość prognozowanych dochodów ustalono w łącznej kwocie – 55 224 667,46 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie – 34 651 054,00 zł oraz dochody majątkowe w łącznej kwocie – 20 573 613,46 zł. Dochody bieżące ustalono w wielkości równej proporcjonalnie dochodom bieżącym wykonanym w III kwartale 2021 r. powiększone o zwiększoną wartość dochodów z tytułu tzw. opłaty śmieciowej w związku ze zmianą stawki począwszy od maja 2021 r. uwzględniając zmniejszenie dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (w III kwartale 2021 r. wykonano dochody bieżące w kwocie – 28,4 mln zł) oraz zwiększenie wartości subwencji ogólnej względem rok 2020.

Wartość dochodów majątkowych w zakresie dotacji inwestycyjnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowano w łącznej kwocie – 17 499 831,46 zł w oparciu o:

- 1) Zakwalifikowany do dofinansowania wniosek na realizację Projektu: *„Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż OZE na terenie nieruchomości mieszkalnych w Gminie Wojkowice”* – 1 913 605,00 zł oraz
- 2) Zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowa o dofinansowanie projektu współfinansowanego z UE w ramach POIS 2014-2020 „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap II” – 15 586 226,46 zł.

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. Procedura sprzedaży został uruchomiona w roku 2021 i obejmuje 5 działek, co do których transakcje mogą zostać zrealizowane w roku 2022. Ponadto, zaplanowano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie – 20 000,00 zł.

Wydatki zaplanowano w łącznej wartości – 62 822 705,50 zł, w tym: wydatki bieżące w kwocie – 32 313 100,50 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie – 30 509 605,00 zł. Wartość wydatków bieżących ustalono na poziomie wartości tych wydatków w III kwartale 2021 r., uwzględniając wszelako zmniejszenie wydatków na zadania zlecone w związku ze zmianą ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. W III kwartale roku 2021 zrealizowano wydatki bieżące w kwocie – 27 440 793,69 zł co stanowi 84,9 % wydatków zaplanowanych w tym zakresie. Wydatki majątkowe obejmują kontynuację rozpoczętych inwestycji (wyszczególnione w wykazie).

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022 UZASADNIENIE

Deficyt budżetu 2022 zaplanowano w wysokości – 7 598 038,04 zł, który zostanie sfinansowany z zaciągniętych kredytów długoterminowych przeznaczonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie – 1,0 mln zł oraz przychodami w postaci niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – łącznie – 6 159 757,06 zł. Wartość ta obejmuje niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (zakłada się, że środki te nie zostaną wykorzystane do końca 2021 r. w następujących wartościach) RFIL – 5 159 757,06 zł oraz środki z Funduszu Wspierania Mieszkalnictwa – 3,0 mln zł)

Wartość prognozowanych dochodów bieżących (34 651 054,00 zł) jest większa od wartości wydatków bieżących (32 313 100,50 zł) o kwotę – 2 337 953,50 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 – 230 000,00 zł, tj.: rezerwę ogólną w kwocie – 80 000,00 zł i obligatoryjną – na zarządzanie kryzysowe w kwocie – 150 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w łącznej kwocie – 30 509 605,00 zł zaplanowano w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej jako zadania współfinansowane z budżetu UE (dla zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta Wojkowice – Etap II – 19,0 mln zł jako dotacja celowa na wydatki majątkowe), jak i zadania realizowane bez udziału tych środków, w tym przede wszystkim – Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Gierymskiego w Wojkowicach – 2,9 mln zł) oraz kontynuacja budowy drogi gminnej na ul. Rodzinnej (830 000,00 zł).

Planowane rozchody w kwocie – 1 561 719,02 zł zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kapitału określonymi w umowach kredytów długoterminowych w brzmieniu obowiązującym w dniu złożenia niniejszego projektu – spłaty na rok 2022 wynikające z zaciągniętych kredytów wynoszą – 1 280 000,00 zł oraz ujęto wartość planowanego zobowiązania, którego rata przypadać ma na rok 2022 (kredyt na prefinansowanie) w kwocie – 281 719,02 zł.

Zaplanowano przychody w łącznej kwocie – 9 159 757,06 zł, w tym: z tytułu kredytów długoterminowych – 1,0 mln zł oraz z tytułu tzw. środków niewykorzystanych – 8 159 757,06 zł. Przychody z tytułu kredytów długoterminowych w całości przeznaczone są na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (1,0 mln zł).

DOCHODY

Przy kalkulacji prognozy dochodów budżetowych na 2022 r. uwzględniono:

- wykonanie dochodów za I półrocze 2021 r. i III kwartał 2021 r.,
- prognozowane wykonanie dochodów budżetowych za 12 miesięcy 2021 r.,
- informacje opublikowane przez Ministra Finansów (pismo: ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.), określające wysokość subwencji ogólnej w łącznej wysokości – 6 803 702,00 zł z podziałem na:

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022
UZASADNIENIE

- a) część wyrównawczą (kwota podstawowa) – 2 137 230,00 zł,
 - b) część oświatową – 4 666 472,00 zł
 - prognozowaną wartość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9 114 746,00 zł (do projektu budżetu przyjęto kwoty wg prognozy Ministra Finansów) oraz planowaną wartość udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych – 206 637,00 zł.
 - informacje przedstawione w piśmie Wojewody Śląskiego z dnia 21 października 2021 r. (znak: FBI. 3111.199.29.2021) 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 22 października 2021 r., nr DKT-3113-8/21.
- Łączna wartość planowanych dotacji celowych na zadania bieżące – 6 405 669,00 zł, w tym:
- a) dotacje na zadania własne – 390 814,00 zł,
 - b) dotacje na zadania zlecone – 6 014 255,00 zł oraz
 - b) dotacje na zadania własne (porozumienia) – 600,00 zł.

Prognozowane łączne dochody Miasta na rok 2022 zamykają się kwotą – 55 224 667,46 zł, w tym:

- dochody własne – 21 961 683,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji rządowych na zadania zlecone (bieżące) – 6 014 255,00,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji rządowych na zadania własne (bieżące) – 390 814,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji z JST na zadania własne (porozumienia) – 600,00 zł,
- część oświatowa subwencji ogólnej – 4 666 472 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2 137 230,00 zł oraz
- dotacje oraz środki na wydatki majątkowe w łącznej wartości – 20 053 613,46 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 – 17 499 831,46 zł.

Prognozowana wartość dochodów ogółem na rok 2022 uległa zwiększeniu w stosunku do dochodów planowanych w roku 2021 (wg stanu na 30 września 2021 r.) o kwotę – 9 400 109,24 zł głównie z powodu większej wartości dochodów majątkowych – w roku 2022 planuje się dochody majątkowe w łącznej wysokości – 20 573 613,46 zł, podczas gdy planowane dochody majątkowe na rok 2021 wynoszą – 9 010 059,00 zł. Jest to spowodowane zwiększeniem wartości dotacji majątkowych na zadania współfinansowane ze środków UE.

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie – 34 651 054,00 zł, mniejszej w stosunku do planowanych dochodów bieżących w III kwartale 2021 r. o kwotę – 2 163 445,22 zł. Zmniejszenie wynika ze zmniejszenia dotacji rządowej na wypłatę świadczeń 500+.

WYDATKI

Wartość wydatków budżetowych na 2022 rok zaplanowano w łącznej wysokości – 62 822 705,50 zł, na którą składają się:

1. wydatki bieżące – 32 313 100,50 zł, w tym:

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022
UZASADNIENIE

- A. wydatki jednostek budżetowych – 21 983 522,50 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 443 605,50 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 9 539 917,00 zł,
- B. dotacje na zadania bieżące – 3 740 468,00 zł,
- C. świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 409 110,00 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 – 30 509 605,00 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 – 27 008 605,00 zł.

Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych zamieszczono w załączniku 2 do zarządzenia nr 140/2021 (materiały informacyjne).

Poniżej przedstawiono tabelaryczne zestawienie wydatków planowanych w roku 2022 w porównaniu z wydatkami planowanymi w roku 2021 (wg stanu na 30 września) w ramach tego samego rodzaju (grupy) wydatków.

1.	2.	3.	4.	5.
	Grupa wydatków	2022 (projekt)	2021 (plan III kw)	3/4
1.	Wydatki bieżące	32 313 100,50	37 252 598,92	86,74 %
1.1.	Wydatki jednostek budżetowych	21 983 522,50	22 412 444,20	98,08 %
1.1.1.	Wynagrodzenia i pochodne	12 443 605,50	12 100 352,00	102,83 %
1.1.2.	Realizacja zadań statutowych	9 539 917,00	10 312 092,20	92,51 %
1.2.	Dotacje na zadania bieżące	3 740 468,00	4 153 635,00	90,05 %
1.3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 409 110,00	10 502 819,72	61,02 %
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	3 700,00	-
1.5.	Obsługa długu	180 000,00	180 000,00	100,00 %
1.6.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	-
2.	Wydatki majątkowe	30 509 605,00	14 946 684,00	204,12 %
2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	30 509 605,00	14 946 684,00	204,12 %
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	27 008 605,00	11 262 000,00	239,82 %
	SUMA:	62 822 705,50	52 199 282,92	120,35 %

Planowana wartość wydatków ogółem w roku 2022 roku jest większa od wartości wydatków ogółem planowanych w roku 2021 (wg stanu na 30 września) o łączną wartość – 10 623 422,58 zł przede wszystkim wskutek większej wartości wydatków majątkowych planowanych w roku 2022 (zwiększenie o kwotę – 15 562 921,00 zł).

Projekt budżetu na rok 2022 zakłada deficyt budżetu w wysokości – 7 598 038,04 zł, którego sfinansowanie planuje się poprzez zaciągnięcie kredytu długoterminowych przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie – 1,0 mln zł oraz przychodami w postaci tzw. środków niewykorzystanych w postaci niewykorzystanych

PROJEKT BUDŻETU MIASTA WOJKOWICE NA ROK 2022
UZASADNIENIE

środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – łącznie – 6 598 038,04; zakłada się dodatni bilans w przepływach bieżących (planowane dochody bieżące są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę – 2 337 953,50 zł.

Wojkowice, dnia 12 listopada 2021 r.

PROJEKT