

Przewodniczący Rady Miasta Wisła

dotyczy: wpływ pandemii Covid-19 na realizację budżetu miasta w roku 2020

Mając na uwadze plan pracy Rady Miasta Wisła i zaplanowany na sesję w miesiącu czerwcu br. temat „Wpływ pandemii Covid-19 na realizację budżetu miasta w roku 2020” w załączeniu przedkładam stosowne zestawienia oraz analizy dochodów i wydatków, dodatkowo poszerzone o okres styczeń-maj 2021 roku, w którym to również odczuwalne są skutki ekonomiczne dla budżetu.

Obowiązujący stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 wywiera duży wpływ na kondycję finansową przedsiębiorców, mieszkańców czy innych właścicieli nieruchomości w Wiśle. Sytuacja ta powoduje negatywne konsekwencje ekonomiczne dla budżetu gminy, ponieważ pogorszenie płynności finansowej i sytuacji majątkowej podatników skutkuje zmniejszeniem wpływów do budżetu, a w konsekwencji koniecznością ograniczania wydatków związanych z funkcjonowaniem gminy, ale również rezygnacją z wielu zaplanowanych zadań.

W skali pierwszych 3 miesięcy, nie uwzględniając subwencji i dotacji, do budżetu gminy wpłynęło **niespełna 2,3 mln złotych mniej** niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, gdyż m.in. w ramach działań wspierających przedsiębiorców umożliwiono im przesunięcie na dzień 30 września 2020 roku terminu zapłaty rat podatku od nieruchomości przypadających na kwiecień, maj, czerwiec. W skali całego roku sytuacja ulegała jednak stopniowej poprawie i ostatecznie różnica w dochodach z podatków i opłat lokalnych nie przekroczyła **1,4 mln złotych**.

Rada Miasta Wisła na wniosek Burmistrza podjęła szybkie działania mające na celu ochronę dochodów budżetowych wraz z jednoczesnym wstrzymaniem wielu wydatków oraz tworzeniem rezerw. Stosowne uchwały zostały podejmowane na sesjach w dniach 8 i 30 kwietnia br. oraz 28 maja br., ograniczając lub zamrażając wydatki o łącznej wartości niespełna **3,5 mln PLN**. W skali całego roku sytuacja ulegała jednak stopniowej poprawie, po ograniczeniu obostrzeń wznowiono wydatki mające wpływ na atrakcyjność turystyczną Wisły (m.in. utrzymanie estetyki, organizacja wydarzeń, itp.) i ostatecznie różnica w wydatkach bieżących (przy uwzględnieniu środków z budżetu państwa) nie była aż tak znacząca.

W celu łagodzenia skutków ekonomicznych pandemii w ramach Rządowego Programu Rozwoju Inwestycji Lokalnych dodatkowo otrzymano kwotę ponad **7,2 mln PLN**, w tym w roku 2020 ponad **1,3 mln PLN**.

W wyniku podjętych działań **została zagwarantowana płynność finansowa gminy**, umożliwiającą terminowe regulowanie niezbędnych zobowiązań. Aktualnie nie ma zagrożeń co do jej funkcjonowania, jednakże konieczne jest monitorowanie założeń budżetowych na kolejne lata i realizacji niektórych z zaplanowanych przedsięwzięć wieloletnich.

Załączniki:

- 1) zestawienie „Porównanie wykonania dochodów budżetowych ogółem za okres 2015-2020”,
- 2) zestawienie „Porównanie wykonania dochodów budżetowych miesięczne za okres 2019-2021”,
- 3) zestawienie „Podatek od nieruchomości - dochody w poszczególnych miesiącach/okresach”,
- 4) zestawienie „Podatek od nieruchomości - zmiany decyzji podatkowych”,
- 5) zestawienie „Porównanie wykonania wydatków budżetowych ogółem za okres 2015-2020”,
- 6) zestawienie „Ograniczenia wydatków budżetowych w pierwszym okresie pandemii”,
- 7) zestawienie środków inwestycyjnych otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i wydatków nimi finansowanych.

Otrzymują:

- 1) Adresat,
- 2) a/a (Fn)

Porównanie wykonania dochodów budżetowych ogółem za okres 2015-2020

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Zmiana 2020/2019
Dochody ogółem	41 133 092,17	45 591 248,42	48 224 780,77	54 592 095,05	58 830 436,46	61 767 984,14	2 937 547,68
z wyłączeniem środków europejskich i znaczących dotacji z budżetu państwa	35 363 538,48	35 817 528,27	36 609 055,67	40 860 190,76	43 567 291,46	44 487 469,16	920 177,70
<i>Dochody bieżące</i>	38 567 856,56	44 986 546,32	48 092 926,13	52 201 410,07	57 213 986,54	59 108 831,02	1 894 844,48
dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT	7 543 514,00	7 805 905,00	8 349 653,00	10 046 578,00	11 376 077,00	11 551 164,00	175 087,00
dochody z tytułu udziału we wpływach z CIT	150 000,00	242 610,59	246 296,51	309 135,90	373 313,58	269 748,47	-103 565,11
z subwencji ogólnej	6 264 263,00	6 284 703,00	6 300 906,00	6 573 871,00	7 340 488,00	7 976 210,00	635 722,00
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 295 286,44	10 636 742,78	12 822 461,75	13 445 744,42	14 332 267,47	16 747 219,80	2 414 952,33
<i>Dochody majątkowe, w tym</i>	2 565 235,61	604 702,10	131 854,64	2 390 684,98	1 616 449,92	2 659 153,12	1 042 703,20
ze sprzedaży majątku	113 476,20	386 879,50	20 186,86	230 645,13	53 241,93	21 549,73	-31 692,20
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 969 609,18	167 848,90	59 154,08	2 110 574,15	1 503 967,00	2 504 155,17	1 000 188,17

Porównanie wykonania dochodów budżetowych miesięczne za okres 2019-2021

	Miesięczne dochody						RAZEM BIEŻĄCE bez UE+BP
	PIT	Podatek/nieruchomości	Podatek/transport	Oplata miejscowa	Oplata targowa	SUBWENCJA	
2021.01	1 226 481,00 zł	572 172,56 zł	13 301,22 zł	9 509,00 zł	0,00 zł	1 257 104,00 zł	4 257 217,46 zł
2020.01	1 198 869,00 zł	723 026,42 zł	0,00 zł	110 328,20 zł	40 464,05 zł	1 157 883,00 zł	4 581 465,26 zł
2019.01	1 167 711,00 zł	754 704,96 zł	1 007,60 zł	112 609,60 zł	23 884,00 zł	1 009 818,00 zł	4 842 047,54 zł
RÓŻNICA 20/19	31 158,00 zł	-31 678,54 zł	-1 007,60 zł	-2 281,40 zł	16 580,05 zł	148 065,00 zł	-260 582,28 zł
RÓŻNICA 21/19	58 770,00 zł	-182 532,40 zł	12 293,62 zł	-103 100,60 zł	-23 884,00 zł	247 286,00 zł	-584 830,08 zł

2021.02	1 226 481,00 zł	1 610 978,13 zł	90 259,00 zł	7 118,60 zł	0,00 zł	1 246 618,00 zł	4 562 191,58 zł
2020.02	819 270,00 zł	1 451 006,39 zł	86 460,00 zł	135 967,70 zł	31 054,50 zł	1 157 883,00 zł	4 440 252,17 zł
2019.02	701 798,00 zł	1 341 691,17 zł	63 122,80 zł	122 027,00 zł	25 696,00 zł	1 029 214,00 zł	3 683 053,88 zł
RÓŻNICA 20/19	117 472,00 zł	109 315,22 zł	23 337,20 zł	13 940,70 zł	5 358,50 zł	128 669,00 zł	757 198,29 zł
RÓŻNICA 21/19	524 683,00 zł	269 286,96 zł	27 136,20 zł	-114 908,40 zł	-25 696,00 zł	217 404,00 zł	879 137,70 zł
2021.03	796 488,00 zł	1 939 591,97 zł	69 767,16 zł	33 978,60 zł	438 216,50 zł	655 637,00 zł	4 560 983,19 zł
2020.03	819 270,00 zł	1 538 594,07 zł	40 733,77 zł	131 512,26 zł	9 860,50 zł	605 959,00 zł	3 371 540,21 zł
2019.03	701 798,00 zł	2 169 284,83 zł	55 853,53 zł	153 022,00 zł	13 982,00 zł	535 091,00 zł	4 141 256,70 zł
RÓŻNICA 20/19	117 472,00 zł	-630 690,76 zł	-15 119,76 zł	-21 509,74 zł	-4 121,50 zł	70 868,00 zł	-769 716,49 zł
RÓŻNICA 21/19	94 690,00 zł	-229 692,86 zł	13 913,63 zł	-119 043,40 zł	424 234,50 zł	120 546,00 zł	419 726,49 zł
2021.04	499 757,00 zł	927 598,58 zł	46 220,46 zł	41 037,00 zł	90,00 zł	655 637,00 zł	4 630 264,57 zł
2020.04	478 088,00 zł	501 757,98 zł	6 715,56 zł	37 757,60 zł	603,00 zł	564 733,00 zł	5 083 216,51 zł
2019.04	543 482,00 zł	803 217,26 zł	20 454,11 zł	102 587,70 zł	18 745,00 zł	535 091,00 zł	5 239 455,74 zł
RÓŻNICA 20/19	-65 394,00 zł	-301 459,28 zł	-13 738,55 zł	-64 830,10 zł	-18 142,00 zł	29 642,00 zł	-156 239,23 zł
RÓŻNICA 21/19	-43 725,00 zł	124 381,32 zł	25 766,35 zł	-61 550,70 zł	-18 655,00 zł	120 546,00 zł	-609 191,17 zł
2021.05	1 154 867,00 zł	1 255 025,82 zł	19 273,53 zł	14 873,00 zł	3 030,00 zł	655 637,00 zł	4 971 595,92 zł*
2020.05	707 236,00 zł	734 285,41 zł	9 238,26 zł	22 348,50 zł	8 894,00 zł	599 088,00 zł	5 083 216,51 zł
2019.05	1 145 011,00 zł	1 595 828,09 zł	27 996,44 zł	63 430,60 zł	32 601,00 zł	535 091,00 zł	6 400 041,43 zł
RÓŻNICA 20/19	-437 775,00 zł	-861 542,68 zł	-18 758,18 zł	-41 082,10 zł	-23 707,00 zł	63 997,00 zł	-1 316 824,92 zł
RÓŻNICA 21/19	9 856,00 zł	-340 802,27 zł	-8 722,91 zł	-48 557,60 zł	-29 571,00 zł	120 546,00 zł	-1 428 445,51 zł
2020.06	951 251,00 zł	522 799,45 zł	66 282,10 zł	8 682,00 zł	19 800,50 zł	599 088,00 zł	4 291 710,00 zł
2019.06	759 438,00 zł	770 867,18 zł	12 424,80 zł	65 714,00 zł	25 367,00 zł	535 091,00 zł	4 082 145,70 zł
RÓŻNICA 20/19	191 813,00 zł	-248 067,73 zł	53 857,30 zł	-57 032,00 zł	-5 566,50 zł	63 997,00 zł	209 564,30 zł
2020.07	932 314,00 zł	799 665,39 zł	5 072,80 zł	41 055,60 zł	59 262,50 zł	648 522,00 zł	5 217 941,93 zł
2019.07	955 546,00 zł	735 852,86 zł	3 195,20 zł	100 507,90 zł	79 955,50 zł	535 091,00 zł	4 531 527,14 zł
RÓŻNICA 20/19	-23 232,00 zł	63 812,53 zł	1 877,60 zł	-59 452,30 zł	-20 693,00 zł	113 431,00 zł	686 414,79 zł
2020.08	965 983,00 zł	1 436 428,94 zł	1 800,57 zł	82 017,99 zł	43 503,50 zł	599 088,00 zł	5 377 201,67 zł

2019.08	956 058,00 zł	774 486,77 zł	11 317,96 zł	106 991,70 zł	94 012,00 zł	535 091,00 zł	4 965 596,53 zł
RÓŻNICA 20/19	9 925,00 zł	661 942,17 zł	-9 517,39 zł	-24 973,71 zł	-50 508,50 zł	63 997,00 zł	411 605,14 zł
2020.09	1 019 256,00 zł	1 917 129,41 zł	85 778,72 zł	116 510,00 zł	10 658,50 zł	599 088,00 zł	5 011 274,08 zł
2019.09	1 051 320,00 zł	1 574 794,46 zł	75 672,79 zł	149 458,91 zł	16 458,00 zł	535 091,00 zł	4 188 891,36 zł
RÓŻNICA 20/19	-32 064,00 zł	342 334,95 zł	10 105,93 zł	-32 948,91 zł	-5 799,50 zł	63 997,00 zł	822 382,72 zł
2020.10	1 008 533,00 zł	1 069 853,35 zł	29 177,47 zł	108 620,80 zł	19 911,00 zł	599 088,00 zł	3 639 123,70 zł
2019.10	975 091,00 zł	875 868,00 zł	35 596,08 zł	114 207,61 zł	19 911,00 zł	535 091,00 zł	3 395 072,17 zł
RÓŻNICA 20/19	33 442,00 zł	193 985,35 zł	-6 418,61 zł	-5 586,81 zł	0,00 zł	63 997,00 zł	244 051,53 zł
2020.11	1 162 155,00 zł	1 220 772,97 zł	52 356,27 zł	44 953,20 zł	12 609,00 zł	599 088,00 zł	3 986 117,44 zł
2019.11	1 089 645,00 zł	1 569 296,08 zł	21 474,30 zł	63 520,09 zł	25 046,00 zł	535 091,00 zł	4 193 480,95 zł
RÓŻNICA 20/19	72 510,00 zł	-348 523,11 zł	30 881,97 zł	-18 566,89 zł	-12 437,00 zł	63 997,00 zł	-207 363,51 zł
2020.12	1 955 887,00 zł	791 891,02 zł	12 796,69 zł	44 953,20 zł	13 390,50 zł	599 088,00 zł	2 735 589,66 zł
2019.12	1 764 030,00 zł	708 747,23 zł	40 623,34 zł	63 520,09 zł	17 073,00 zł	535 091,00 zł	2 948 154,65 zł
RÓŻNICA 20/19	191 857,00 zł	83 143,79 zł	-27 826,65 zł	-18 566,89 zł	-3 682,50 zł	63 997,00 zł	-212 564,99 zł
SUMA 20/19	207 184,00 zł	-967 428,09 zł	27 673,26 zł	-332 890,15 zł	-122 718,95 zł	938 654,00 zł	207 925,35 zł
			-1 395 363,93 zł				

* dochody szacunkowe, tzn. niepotwierdzone zatwierdzonymi sprawozdaniami budżetowymi jednostek organizacyjnych

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

dochody w poszczególnych miesiącach/okresach

OSOBY PRAWNE													
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM
2021	423 442,00	951 731,23	691 093,76	667 603,56	561 163,31								3 295 033,86
2020	608 107,72	712 584,55	543 654,25	325 625,68	282 238,95	375 368,57	544 475,54	897 242,06	747 783,41	875 973,17	598 838,39	573 053,47	7 084 945,76
2019	632 200,38	661 442,30	653 853,36	608 958,51	555 056,28	604 937,59	564 459,91	643 493,31	546 689,76	647 795,07	588 670,85	547 173,51	7 254 730,83

2020/2019	-24 092,66	51 142,25	-110 199,11	-283 332,83	-272 817,33	-229 569,02	-19 984,37	253 748,75	201 093,65	228 178,10	10 167,54	25 879,96	-169 785,07
2021/2019	-208 758,38	290 288,93	37 240,40	58 645,05	6 107,03	-	-	-	-	-	-	-	183 523,03
OSOBY FIZYCZNE													
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM
2021	148 730,56	659 246,90	1 248 498,21	259 995,02	693 862,51								3 010 333,20
2020	114 918,70	738 421,84	994 939,82	176 132,30	452 046,46	147 430,88	255 189,85	539 186,88	1 169 346,00	193 880,18	621 934,58	218 837,55	5 622 265,04
2019	122 504,58	680 248,87	1 515 431,47	194 258,75	1 040 771,81	165 929,59	171 392,95	130 993,46	1 028 104,70	228 072,93	980 625,23	161 573,72	6 419 908,06
2020/2019	-7 585,88	58 172,97	-520 491,65	-18 126,45	-588 725,35	-18 498,71	83 796,90	408 193,42	141 241,30	-34 192,75	-358 690,65	57 263,83	-797 643,02
2021/2019	26 225,98	-21 001,97	-266 933,26	65 736,27	-346 909,30	-	-	-	-	-	-	-	-542 882,28

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI
zmiany decyzji podatkowych

Osoby fizyczne - przypisy i odpisy:							
	Przypisy	Odpisy	Bilans		Przypisy	Odpisy	Bilans
2019.04	5 457,00 zł	9 276,00 zł	-3 819,00 zł	2019.07	41 171,00 zł	16 670,00 zł	24 501,00 zł
2020.04	7 392,00 zł	38 119,00 zł	-30 727,00 zł	2020.07	62 550,00 zł	32 671,00 zł	29 879,00 zł
		Zmiana r/r	-26 908,00 zł			Zmiana r/r	5 378,00 zł
2019.05	- zł	- zł	0,00 zł	2019.08	13 823,00 zł	3 504,00 zł	10 319,00 zł
2020.05	68,00 zł	51 518,00 zł	-51 450,00 zł	2020.08	22 278,00 zł	10 423,41 zł	11 854,59 zł
		Zmiana r/r	-51 450,00 zł			Zmiana r/r	1 535,59 zł
2019.06	47 095,00 zł	29 670,00 zł	17 425,00 zł	2019.09	40 763,00 zł	4 020,00 zł	36 743,00 zł
2020.06	6 917,00 zł	9 203,00 zł	-2 286,00 zł	2020.09	16 983,00 zł	11 280,00 zł	5 703,00 zł
		Zmiana r/r	-19 711,00 zł			Zmiana r/r	-31 040,00 zł

Porównanie wykonania wydatków budżetowych ogółem za okres 2015-2020

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Zmiana 2020/2019
Wydatki ogółem	38 441 142,25	44 568 983,52	49 109 640,69	60 234 658,62	70 399 926,75	60 966 384,37	-9 433 542,38
<i>Wydatki bieżące, w tym:</i>	<i>33 785 311,34</i>	<i>39 737 409,82</i>	<i>42 826 500,32</i>	<i>46 985 656,09</i>	<i>50 532 135,39</i>	<i>52 699 719,18</i>	<i>2 167 583,79</i>
z wyłączeniem finansowanych z subwencji i dotacji	22 225 761,90	22 815 964,04	23 703 132,57	26 966 040,67	28 859 379,92	27 976 289,38	-883 090,54
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 197 425,66	16 389 204,71	16 700 611,05	17 825 963,47	18 803 922,42	19 297 589,93	493 667,51
wydatki na obsługę długu	247 000,00	187 758,25	146 593,86	152 209,23	394 783,12	605 498,61	210 715,49
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>4 655 830,91</i>	<i>4 831 573,70</i>	<i>6 283 140,37</i>	<i>13 249 002,53</i>	<i>19 867 791,36</i>	<i>8 266 665,19</i>	-11 601 126,17

Ograniczenia wydatków budżetowych w pierwszym okresie pandemii

marzec-maj 2020 roku

Poniesione wydatki bieżące*

2020.03	1 815 498,75 zł
2019.03	1 671 240,76 zł
RÓŻNICA	144 257,99 zł
2020.04	1 488 960,51 zł
2019.04	1 823 899,45 zł
RÓŻNICA	-334 938,94 zł
2020.05	1 554 942,49 zł
2019.05	2 214 283,93 zł
RÓŻNICA	-659 341,44 zł
OGRANICZENIE WYDATKÓW	-850 022,39 zł

Zmiany budżetu

2020.04	-908 110,00 zł
2020.05	-1 712 690,00 zł
OGRANICZENIE PLANU WYDATKÓW	-2 620 800,00 zł

* wydatki ponoszone ze środków własnych gminy, w wartościach nominalnych (bez uwzględnienia tzw. inflacji), z wyłączeniem wynagrodzeń i świadczeń społecznych

**Zestawienie środków inwestycyjnych otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19
i wydatków nimi finansowanych**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PRZYCHODY			DZIAŁ	ROZDZIAŁ	WYDATKI		
		§	ŹRÓDŁO	KWOTA			§	PRZEZNACZENIE	KWOTA
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
n/d	n/d	9050	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 359 178,00	750	75023	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 359 178,00
							6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
RAZEM				1 359 178,00			RAZEM		1 359 178,00

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	DOCHODY			DZIAŁ	ROZDZIAŁ	WYDATKI		
		§	ŹRÓDŁO	KWOTA			§	PRZEZNACZENIE	KWOTA
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
758	75816	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 904 500,00	630	63095	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 904 500,00
					900	90001	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00
RAZEM				2 904 500,00			RAZEM		2 904 500,00

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	DOCHODY			DZIAŁ	ROZDZIAŁ	ROZCHODY		
		§	ŹRÓDŁO	KWOTA			§	PRZEZNACZENIE	KWOTA
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
758	75816	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 000 000,00	n/d	n/d	994	Przelewy na rachunki lokat	3.000.000,00
RAZEM				3 000 000,00			RAZEM		3 000 000,00

