

## **INFORMACJA OPISOWA**

### **I. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOBYŁKA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

#### **DOCHODY**

Plan i wykonanie dochodów według klasyfikacji budżetowej i źródeł pochodzenia, w podziale na dochody bieżące i majątkowe, przedstawia załącznik nr 1 informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. Planowane dochody ogółem po zmianach w kwocie 105.967.685,11 zł zrealizowano w kwocie 47.345.484,34 zł, co stanowi 44,68% wykonania planu. Poniżej przedstawione zostały dochody, których planowane kwoty mają znaczący udział w realizacji budżetu (powyżej 200.000 zł).

**Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.** Zaplanowano kwotę 28.473.109,00 zł, stanowiącą 26,87% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano kwotę 12.988.412,00 zł, wykonanie – 45,62% planu. Na dzień 30 czerwca 2017 r. – w stosunku do okresu sprawozdawczego – wykonanie jest mniejsze o 1.248.142,50 zł. Jednak mając na uwadze wpływy w latach ubiegłych, zauważyć można znaczący wzrost przekazywanych transzy w II półroczu każdego roku. Na dzień dzisiejszy nie przewiduje się korekty zmniejszającej plan ww. dochodów.

**Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami** przedstawia część I załącznika nr 5. Dochody zaplanowano w kwocie 20.610.522,00 zł, stanowią one 19,45% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano je w kwocie 11.584.526,00 zł, wykonanie – 56,21 % planu.

**Część oświatowa subwencji ogólnej** – zaplanowana w kwocie 16.983.059,00 zł stanowi 16,03% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 10.451.112,00 zł, wykonanie – 61,54% planu.

**Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości** – zaplanowane w kwocie 12.898.782,60 zł stanowią 12,17% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu zrealizowano dochody w kwocie 26.626,30 zł, wykonanie – 0,21% planu.

**Dofinansowania do budowy dróg gminnych, w tym dotacje celowe.** Zaplanowano dochody w kwocie 4.610.965,00 zł. Dochody te stanowią 4,35% planowanych dochodów ogółem. Na dzień 30 czerwca 2017 r. wykonanie – 1,18% planu. Z tytułu realizacji następujących zadań zaplanowano dochody w wysokości:

- 2.750.965,00 zł „Budowa drogi gminnej nr 43043W ul. Mjr. Hubala w Kobyłce, zadanie współfinansowane w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”, w tym 1.830.965,00 zł z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (otrzymano pismo informujące o zakwalifikowaniu wniosku o dofinansowanie do inwestycji), na kwotę 920.000,00 zł podpisano porozumienie ze Starostwem Powiatu Wołomińskiego w ramach którego Miasto Kobyłka otrzyma dofinansowanie do inwestycji;
- 1.350.000,00 zł „Budowa drogi w ul. Orłat Lwowskich na odcinku Nadarzyńska-Husarii” zaplanowano dochody zabezpieczone gwarancją bankową inwestora centrum handlowego, który zobowiązał się do sfinansowania inwestycji;
- 510.000,00 zł „Budowa drogi w ul. Fałata” zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania do realizacji zadania przez inwestora „Kobyłka Dom Sp. z o.o.”

**Podatek od nieruchomości od osób fizycznych** – zaplanowano w kwocie 4.407.000,00 zł, co stanowi 4,16% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 3.411.999,71 zł, wykonanie – 77,42% planu.

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.** W 2017 roku w budżecie miasta zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.699.000,41 zł. Dochody te stanowią 3,30% planowanych dochodów ogółem. Na dzień 30 czerwca 2017 r. wykonanie wyniosło 0,72% planu. Z tytułu realizacji następujących zadań zaplanowano dochody w wysokości:

- Pomoc techniczna w ramach „Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych”, planowane dofinansowanie – 10.800,00 zł, wykonanie 25,00%.
- „Wdrożenie rozwiązań zarządczych w gminach powiatu wołomińskiego POWER 2014-2020”, planowane dofinansowanie – 24.010,00 zł, wykonanie 100,00%.
- Realizacja projektu edukacyjno-badawczego „Szkoła bliżej nauki” – Edukacja ogólna w ramach ZIT – stworzenie warunków dla nauczania opartego na metodzie eksperymentu, planowane dofinansowanie – 168.563,85 zł, wykonanie 0,00%.
- Budowa ciągów pieszo-rowerowych w Kobylce (w ulicach: Serwitucka, Kościelna i Radzywińska, Przyjacielska, 11 Listopada, Nadarzyn, Napoleona, Poniatowskiego) w ramach projektu „Zintegrowana sieć ścieżek rowerowych na terenie gmin Marki, Ząbki, Zielonka, Kobylka w ramach ZIT WOF”, planowane dofinansowanie – 3.243.746,56 zł, wykonanie 0%,
- Budowa parkingu „Parkuj i Jedź PKP Kobylka Ossów” zadanie dofinansowane z RPO WM 2014-2020, planowane dofinansowanie – 251.880,00 zł, wykonanie 0%.

**Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych** – zaplanowano w kwocie 3.070.000,00 zł, co stanowi 2,90% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu dochód został zrealizowany w kwocie 1.760.523,77 zł, wykonanie – 57,35% planu.

**Najem lokali niemieszkalnych, dzierżawa gruntów oraz urządzeń wodnokanalizacyjnych.** Dochody zaplanowano w kwocie 2.460.000,00 zł, stanowią one 2,32% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 1.240.933,00 zł, wykonanie – 50,44% planu.

**Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.** Dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie 2.183.075,57 zł. Stanowią one 2,06% planowanych dochodów ogółem. Wykonanie – 1.204.445,15 zł, tj. 55,17% planu.

**Dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy** (część I załącznika nr 6) – zaplanowano w kwocie 1.699.136,00 zł, stanowią one 1,60% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.045.956,00 zł, wykonanie – 61,56% planu.

**Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych** – zaplanowano dochody w kwocie 1.300.000,00 zł, stanowią one 1,23% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 790.204,00 zł, wykonanie – 60,78% planu.

**Podatek od środków transportowych od osób fizycznych** – zaplanowany w kwocie 420.000,00 zł stanowi 0,40% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowany został w kwocie 247.348,85 zł, wykonanie – 58,89% planu.

**Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych** – zaplanowano dochody w kwocie 400.000,00 zł, stanowią one 0,38% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 324.896,94 zł, wykonanie – 81,22% planu.

Najem lokali mieszkalnych - zaplanowano dochody w kwocie 370.000 zł, stanowią one 0,35% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 210.606,28 zł, wykonanie – 56,92% planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na 2017 rok w kwocie 350.000,00 zł, co stanowi 0,33% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 247.402,92 zł, wykonanie – 70,69% planu.

Wpływy z usług (rozdział 80104), z tytułu refundacji kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie innych gmin uczęszczających do przedszkoli w Kobylce. Zaplanowano dochody w kwocie 300.000,00 zł, co stanowi 0,28% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 116.201,04 zł, wykonanie – 38,73% planu.

Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego zaplanowano w kwocie 274.900,85 zł, co stanowi 0,26% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 195.676,30 zł, wykonanie – 71,18% planu.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 250.000,00 zł, co stanowi 0,24% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 110.628,74 zł, wykonanie – 44,25% planu.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (renta planistyczna, opłata adiacencka, zajęcie pasa drogowego) zaplanowano w kwocie 230.000,00 zł, co stanowi 0,22% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 164.881,98 zł, wykonanie – 71,69% planu.

Analizując wykonanie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej zauważyć można mniejsze od planowanego wykonanie (poniżej 50%) w następujących działach:

Dział 600 Transport i łączność – wykonanie 0,99%. Niska realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych w ramach zaplanowanych do otrzymania dotacji celowych na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowych w ramach dofinansowania ze środków europejskich. Wpływ dochodów tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku i uzależniony jest od stopnia realizacji inwestycji. Część dochodów, np. w przypadku budowy drogi w ul. Hubala zostanie przekazana po zakończeniu inwestycji.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie 10,59%. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest brak wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego. W II połowie roku Miasto Kobylka zaplanowało sprzedaż terenów inwestycyjnych. Na dzień 4 października został ogłoszony przetarg na zbycie ponad 7,5 ha gruntów przy ul. Przyjacielskiej w Kobylce.

Dział 801 Oświata i wychowanie – wykonanie 45,05%. Poniżej planu, w stosunku do okresu sprawozdawczego, nie wykonano dochodów w ramach zaplanowanej do otrzymania dotacji na realizację programu pn. „Szkoła bliżej nauki”. Według programu wydatki na jego realizację zostaną poniesione w 100% z dotacji. Rozpoczęcie programu planowane jest w II półroczu.

Stan zaległości z tytułu dochodów na koniec I półrocza 2017 r. (należności wymagalne) wynosi 4.307.090,92 zł (w tym zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wykazane przez Ośrodek Pomocy Społecznej wynoszą 1.832.047,91 zł), co stanowi 1,73% planowanych dochodów ogółem.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2017 roku wyniosły 924.081,00 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 454.843,00 zł, w podatku od środków transportowych 469.238 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2017 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 1.296.148,00 zł.

W I półroczu skutki decyzji wydanych przez Burmistrza Miasta Kobyłka na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, (w ramach zastosowanych ulg) wyniosły:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – umorzono kwotę 21.237,73 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 3.454,82 zł;
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – umorzono kwotę 30.963,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 44.786,50 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych – umorzono 1.041,00 zł,
- opłaty z tytułu odbioru odpadów komunalnych - umorzono 872,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 1.486,00 zł.

## **WYDATKI**

Plan i wykonanie wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. Zestawienie wydatków przedstawia główne zadania realizowane przez jednostki organizacyjne Miasta Kobyłka z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Planowane wydatki ogółem po zmianach w kwocie **112.931.782,42 zł** wykonano w kwocie **45.266.712,49 zł**, co stanowi **40,08 %** planu.

### **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie **85.663.972,04 zł**, stanowią one **75,85%** ogółu zaplanowanych wydatków. Zrealizowano je w kwocie **41.857.281,41 zł**, co stanowi **48,86%** planu.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **27.267.810,38 zł**, stanowią one **24,15%** ogółem zaplanowanych wydatków w budżecie miasta na 2017 rok. W I półroczu 2017 roku zrealizowano je w kwocie **3.409.431,08 zł**, co stanowi **12,50%** planu. Szczegółowy opis stanu realizacji wydatków majątkowych za pierwsze półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 3.

**Większość wydatków jest realizowana proporcjonalnie do okresu sprawozdawczego. Przyczyny niskiego wykonania niektórych wydatków (poniżej 40%), zostały omówione kolejno według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.**

Dział 010, rozdział 01095 – Pozostała działalność – wykonanie 0,00%. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 400, rozdział 40002 – Dostarczanie wody – wykonanie 0,19%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych w ramach budowy sieci wodociągowych. Większość zadań zaplanowanych do realizacji zostało rozpoczętych, ich realizacja przebiega zgodnie z planem.

Dział 600, rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – wykonanie 3,83%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych realizowanych na podstawie udzielonej pomocy finansowej dla powiatu oraz na podstawie porozumienia z powiatem. Wszystkie zaplanowane do realizacji zadania zostały rozpoczęte, ich realizacja przebiega zgodnie z planem.

Dział 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – wykonanie 6,91%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika głównie z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych w ramach budowy dróg gminnych, parkingów oraz ścieżek rowerowych. Większość zadań zaplanowanych do realizacji zostało rozpoczętych, ich realizacja przebiega zgodnie z planem.

Dział 710, rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego – wykonanie 17,76%. Część zadań z zakresu gospodarki przestrzennej została już zlecona – wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu.

Dział 710 rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – wykonanie 34,70%. Zaplanowano wydatki m.in. z tytułu podziałów nieruchomości oraz operatów szacunkowych. Wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu tego roku - zgodnie z podpisanymi umowami.

Dział 751 rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykonanie 0%. Zaplanowano wydatki na realizację zadań zleconych, realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 751 rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne – wykonanie 0%. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 754 rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji – wykonanie 0%. W I półroczu podpisano umowy na dofinansowanie do wynagrodzeń oraz zakupu samochodu dla Komisariatu Policji w Kobylce. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 754 rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wykonanie 26,04%. Niskie wykonanie wydatków wynika głównie z rozpoczętych w I półroczu i trwających obecnie remontów w budynku OSP.

Dział 754 rozdział 75414 – Obrona cywilna – wykonanie 4,49%. Realizacja wydatków wynikała z bieżących potrzeb zabezpieczających podstawowe zadania gminy w zakresie obrony cywilnej.

Dział 758 rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – wykonanie 0%. W I półroczu 2017 r. nie wykorzystano w całości rezerwy ogólnej oraz rezerwy celowej przeznaczonej na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego.

Dział 801 rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – wykonanie 39,33%. Wydatki te zrealizowane są zgodnie z zapotrzebowaniem składanym na bieżąco przez rodziców dzieci dowożonych do placówek oświatowych.

Dział 801 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wykonanie 39,53%. Wydatki te zrealizowane są zgodnie z zapotrzebowaniem składanym na bieżąco przez placówki oświatowe.

Dział 851 rozdział 85111 – Szpitale ogólne – wykonanie 0%. Zaplanowano dotację majątkową na zakup sprzętu medycznego dla szpitala powiatowego. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 851 Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii – wykonanie 4,13%. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z planem w II półroczu 2017 r.

Dział 852 Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – wykonanie 0%. Wydatki dotyczą pokrycia częściowych kosztów utrzymania dzieci z terenu Kobylki w rodzinach zastępczych. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 852 Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie 36,62%. Wydatki dotyczą pokrycia częściowych kosztów dożywiania dzieci w placówkach oświatowych. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 855 Rozdział 85507 Dzienni opiekunowie – wykonanie 0%. Do końca I półrocza 2017 roku do Urzędu Miasta Kobylka nie wpłynęły wnioski o dofinansowanie do ww. zadania.

Dział 855 Rozdział 85508 Rodziny zastępcze – wykonanie 32,78%. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 900 Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wykonanie 7,63%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej. Większość zadań zaplanowanych do realizacji zostało rozpoczętych, ich realizacja przebiega zgodnie z planem.

Dział 900 rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonanie 20,14%. Większość wydatków, bieżących i majątkowych, będzie zrealizowana w II półroczu, zgodnie z podpisanymi umowami.

Dział 900 Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie 10,00%. Zaplanowano wydatki majątkowe z tytułu dotacji celowych, większość wydatków zostanie zrealizowana w II półroczu tego roku.

Dział 900 rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – wykonanie 0%. Realizacja wydatków nastąpi w II półroczu 2017 r., zaplanowano m.in. wydatki z zakresu edukacji ekologicznej.

Dział 900 rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – wykonanie 33,91%. Realizacja wydatków nastąpi w II półroczu 2017 r. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych w zakresie budowy oświetlenia. Większość zadań zaplanowanych do realizacji zostało rozpoczętych, ich realizacja przebiega zgodnie z planem.

Dział 900 rozdział 90095 – Pozostała działalność – wykonanie 8,58%. Niskie wykonanie w tym rozdziale wynika głównie z niewykorzystania w I półroczu środków przeznaczonych na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Miasta Kobyłka. Zaplanowano środki zabezpieczające wzrost ilości zwierząt bezdomnych wymagających opieki.

Dział 921 rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – wykonanie 0%. W zakresie wydatków bieżących zaplanowano m.in. środki na zabezpieczenie zabytkowego budynku, w I półroczu zlecono wykonanie gminnego programu opieki nad zabytkami i gminnej ewidencji zabytków. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu.

Dział 926 rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – wykonanie 29,00%. W I półroczu nie wykorzystano środków finansowych przeznaczonych na nagrody i stypendia sportowe. Realizację wydatków zaplanowano w II półroczu.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 5.

Plan i wykonanie dochodów z budżetu państwa na zadania własne i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 6.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 7.

Plan i wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Miasta Kobyłka podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 8.

Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 9.

Dochody z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2016 r., poz. 672, z późn. zm.) oraz wydatki nimi sfinansowane za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 10.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 11.

Plan i wykonanie dochodów wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 12.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

Pierwotnie plan przychodów wynosił 4.000.000,00 zł z tytułu zaplanowanych do wyemitowania obligacji. W trakcie I półrocza zwiększono plan przychodów o kwotę 6.555.970,31 zł wprowadzając do budżetu wolne środki.

Na dzień 30.06.2017 r. planowana kwota przychodów wyniosła 10.555.970,31 zł, w tym:

- 4.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji;
- 6.555.970,31 zł z tytułu wolnych środków.

Do końca I półrocza wykonano przychody w 86,74% tj. w kwocie 9.155.970,31 zł. W pierwszym półroczu wprowadzono wolne środki do budżetu oraz wyemitowano obligacje z umowy zawartej w 2016 r. w kwocie 2.600.000,00 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano pierwotnie w kwocie 3.523.873,00 zł. W trakcie I półrocza zwiększono plan rozchodów o kwotę 68.000,00 zł z tytułu zaplanowanej do udzielenia pożyczki dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kobyłce. Na dzień 30.06.2017 r. planowana kwota rozchodów wyniosła 3.591.873,00 zł – wykonanie 54,72% planu, tj. w kwocie 1.965.634,00 zł.

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2017 roku przedstawia szczegółowo załącznik nr 4.

### **Wynik budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2017 roku**

Wykonanie budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2017 r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 2.078.771,85 zł przy planowanym deficycie w wysokości 6.964.097,31 zł. Całkowita realizacja budżetu – uwzględniając wykonane przychody i rozchody – zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie 9.269.108,16 zł. Zestawienie zbiorcze planu i wykonania budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2017 roku przedstawia załącznik nr 13.

Zgodnie z upoważnieniami dla Burmistrza Miasta zawartymi w uchwale budżetowej Miasta Kobyłka na rok 2017 Nr XXIX/257/16 Rady Miasta Kobyłka z dnia 12 grudnia 2016 r.:

- do dnia 30 czerwca 2017 r. nie zaciągnięto kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu;
- zaciągnięto zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 2.600.000,00 zł;
- dokonano zmian w planie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

## PODSUMOWANIE

Odnosząc się do ogólnego wykonania dochodów (44,68%) i wydatków (40,08%) można stwierdzić, że realizacja budżetu odbiega nieznacznie od poziomu proporcjonalnego wykonania w stosunku do okresu sprawozdawczego.

W zakresie dochodów budżetu. Wykonanie dochodów poniżej poziomu 50% wynika z niezrealizowania do dnia 30 czerwca 2017 r. wpływów ze sprzedaży gruntów. W dniu 4 października 2017 r. odbędzie się przetarg nieograniczony na sprzedaż terenów inwestycyjnych. Wystawione do sprzedaży grunty cieszą się dużym zainteresowaniem inwestorów.

W zakresie wydatków budżetu. Głównym powodem niższego wykonania wydatków, w stosunku do okresu sprawozdawczego, są niezakończone do końca I półrocza zadania inwestycyjne. Z analizy planu wydatków majątkowych (załącznik nr 3) opisującego stan ich realizacji za I półrocze 2017 roku wynika, że większość zadań inwestycyjnych jest w trakcie realizacji.

Realizacja przychodów budżetu przebiega zgodnie z planem. Rozchody budżetu realizowane są zgodnie z harmonogramami spłat ustalonymi w umowach.

Wykonanie nadwyżki budżetu oraz dodatni wynik budżetu na koniec I półrocza 2017 roku wskazuje na kontrolowaną realizację budżetu z zachowaniem płynności finansowej poprzez utrzymywanie wolnych środków na rachunku bankowym Miasta Kobyłka.

## II. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ, W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST. 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Szczegółowe dane w tym zakresie przedstawia załącznik nr 14 zatytułowany „Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2017-2031 sporządzona na dzień 30 czerwca 2017 r.” oraz załącznik nr 15 zatytułowany „Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2017-2031 sporządzona na dzień 30 czerwca 2017 r.”

Załącznik nr 14 został sporządzony na bazie załącznika nr 1 uchwały Nr XXXVII/325/17 Rady Miasta Kobyłka z dnia 26.06.2017 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2017 – 2031, w którym uaktualniono dane dotyczące planu budżetu według stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. oraz dodano wykonanie budżetu za I półrocze 2017 roku. Odchylenia w wykonaniu planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu, zostały omówione w pierwszej części informacji. Część tabelaryczna i opisowa sprawozdania pozwala na zweryfikowanie wykonania planu głównych składników budżetu (dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów) jak i wchodzących w ich skład wyodrębnionych pozycji, ujętych w poszczególnych kolumnach załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Z przedstawionych w informacji danych wynika, że we wszystkich kolejnych latach zostaną spełnione przez Miasto Kobyłka:

- wymogi art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.) - nakazującego by wydatki bieżące nie były wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki;
- wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana kwota długu Miasta Kobyłka na koniec 2017 roku (z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji) wyniesie 39.888.381,01 zł.

Faktyczne zadłużenie Miasta Kobyłka na koniec I półrocza 2017 roku wynosi 39.877.181,51 zł, w tym:

- zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację budowy kanalizacji sanitarnej przy udziale Funduszu Spójności w wysokości 13.857.419,00 zł,

- zadłużenie z tytułu innych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie 26.019.762,51 zł.

**KSZTAŁTOWANIE SIĘ INDYWIDUALNEGO WSKAŹNIKA ZADŁUŻENIA,  
o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych  
(Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.)**

**Art. 243. 1.** Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
  - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
  - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\left( \frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left( \frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

Na mocy art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp, przy wliczaniu relacji z art. 243 ufp, z łącznej kwoty zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku, Miasto Kobyłka może wyliczyć (odjąć) kwotę spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadania finansowanego z udziałem środków unijnych wraz z należnymi odsetkami - w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu refundacji.

**WSKAŹNIK PLANOWANY NA 2017 ROK**

**LEWA STRONA WZORU:**

| Treść                              | Plan na dzień 30.06.2017 r. | Wyłączenia (art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp)* | Plan po uwzględnieniu wyłączeń |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|
| R - spłaty rat kredytów i pożyczek | 3.523.873,00                | 0,00                                    | 3.523.873,00                   |
| O - odsetki                        | 770.000,00                  | 15.000,00                               | 755.000,00                     |
| D - Dochody                        | 105.967.685,11              | x                                       | 105.967.685,11                 |
| (R+O)/ D                           | 4,05%                       | x                                       | 4,04%                          |

\* - spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na zadanie współfinansowane ze środków europejskich wraz z należnymi odsetkami

**PRAWA STRONA WZORU:**

| Lp. | Treść                                                                                                                               | Wskaźnik |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1   | (Db+Sm-Wb)/D w 2014 roku                                                                                                            | 11,63%   |
| 2   | (Db+Sm-Wb)/D w 2015 roku                                                                                                            | 11,30%   |
| 3   | (Db+Sm-Wb)/D w 2016 roku                                                                                                            | 15,77%   |
| 4   | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2017 rok - obliczony w oparciu o wykonanie z lat 2014-2016 [1/3* (poz. 1+poz. 2+poz. 3)] | 12,90%   |

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp jest zachowana ( $4,04\% \leq 12,90\%$ )

**KSZTAŁTOWANIE SIĘ INDYWIDUALNEGO WSKAŹNIKA ZADŁUŻENIA NA  
PODSTAWIE WYKONANIA BUDŻETU NA DZIEŃ 30.06.2017 R.**

**LEWA STRONA WZORU:**

| Treść                              | Wykonanie na dzień 30.06.2017 r. | Wyłączenia (art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp) | Wykonanie po uwzględnieniu wyłączeń |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| R - spłaty rat kredytów i pożyczek | 1.965.634,00                     | 0,00                                   | 1.965.634,00                        |
| O - odsetki                        | 325.021,12                       | 15.236,10                              | 309.785,02                          |
| D - Dochody wykonane               | 47.345.484,34                    | x                                      | 47.345.484,34                       |
| (R+O)/ D wykonane                  | 4,84%                            | x                                      | 4,81%                               |

Nie ma zagrożenia spełnienia na 2017 rok relacji, o której mowa w art. 243 ufp ( $4,81\% \leq 12,90\%$ )

**Załącznik nr 15** został sporządzony na bazie załącznika nr 2 do uchwały Nr XXXVII/325/17 Rady Miasta Kobyłka z dnia 26.06.2017 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2017 – 2031. Załącznik ten przedstawia informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej poprzez wyliczenie procentowego zaawansowania realizacji programów wieloletnich w ramach poszczególnych projektów, zadań i umów na dzień 30.06.2017 r., w tym:

- wydatki bieżące wykonano w **23,35%** - łączne wydatki bieżące poniesione od początku realizacji przedsięwzięć w stosunku do określonych Wieloletnią Prognozą Finansową łącznych nakładów finansowych zaplanowanych do poniesienia;
- wydatki majątkowe wykonano w **8,62%** - łączne wydatki majątkowe poniesione od początku realizacji przedsięwzięć w stosunku do określonych Wieloletnią Prognozą Finansową łącznych nakładów finansowych zaplanowanych do poniesienia.

Główny wpływ na przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej ma przewidywany okres ich wykonania. Większość zadań została rozpoczęta, niektóre zadania mają długi okres realizacji, stąd ich wykonanie będzie proporcjonalnie mniejsze.

Odchylenia w realizacji wydatków bieżących i majątkowych w stosunku do planu na 2017 rok zostały omówione w I części informacji opisowej. W zakresie wydatków majątkowych szczegółowe dane przedstawia załącznik nr 3.

**Poz. 1.1 - Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.).** Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2017 roku na ww. programy zostały zrealizowane w **5,32%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **2,14%**, wydatki majątkowe – **5,97%**. Realizacja zadań przebiega zgodnie z planem.

**Poz. 1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.** Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2017 roku na ww. programy zostały zrealizowane w **4,46%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów

finansowych. Wydatki bieżące – 5,00%, wydatki majątkowe – 4,43%. Realizacja zadań przebiega zgodnie z planem.

**Poz. 1.3 – Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2.)** Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2017 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w 22,80% w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – 27,09%, wydatki majątkowe – 15,50%. Realizacja zadań przebiega zgodnie z planem.

### **III. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ORAZ SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) w załącznikach Nr 16, 17 i 18 przedstawiono sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2017 roku: Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, Miejskiego Ośrodka Kultury oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

**BURMISTRZ MIASTA**

  
**Robert Roguski**