

INFORMACJA OPISOWA

I. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOBYŁKA ZA I PÓŁROCZE 2019 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 2019 roku. Planowane dochody ogółem po zmianach w kwocie 123.835.017,60 zł zrealizowano w kwocie 57.316.413,05 zł, co stanowi 46,28% wykonania planu.

Poniżej przedstawione zostały dochody, których planowane kwoty mają znaczący udział w realizacji budżetu (powyżej 200.000,00 zł).

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Zaplanowano kwotę 39.202.116,00 zł, stanowiącą 31,66% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano kwotę 18.342.781,00 zł, wykonanie – 46,79% planu. Na podstawie wpływów w I półroczu przewiduje się wykonanie dochodów w całości do końca roku.

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 23.403.159,00 zł, stanowią one 18,90% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano je w kwocie 12.631.656.91,00 zł, wykonanie – 53,97 % planu.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – zaplanowane w kwocie 11.830 000,00 zł stanowią 9,55% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu zrealizowano dochody w kwocie 85.759,47 zł, wykonanie – 0,72% planu.

Część oświatowa subwencji ogólnej – zaplanowana w kwocie 18.861.186,00 zł stanowi 15,23% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 11.606.880,00 zł, wykonanie – 61,54% planu.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W 2019 roku w budżecie miasta zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 7.718.068,60 zł. Dochody te stanowią 6,23% planowanych dochodów ogółem. Na dzień 30 czerwca 2019 r. wykonanie wyniosło 28,66% planu. Z tytułu realizacji następujących zadań zaplanowano dochody w wysokości:

- 10.800,00 zł z tytułu „Pomoc techniczna w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych”, wykonanie 16,24%.
- 26.370,88 zł z tytułu realizacji projektu edukacyjno-badawczego „Szkola bliżej nauki” – Edukacja ogólna w ramach ZIT – stworzenie warunków dla nauczania opartego na metodzie eksperymentu, wykonanie 44,11%.
- 337 470,70 zł z tytułu dostępu do informacji publicznej Gmin Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego (E – Archiwum), wykonanie 0,00%
- 518.604,19 zł z tytułu projektu „ Wsparcie dla uczniów Gminy Kobyłka poprzez rozwijanie ich kompetencji kluczowych i umiejętności” w ramach projektu RPO WM 2014-2020, wykonanie 97,66%
- 6.203.693,08 zł z tytułu budowy ścieżek rowerowych w Kobyłce (w ulicach Orszagha na odc. ul. Jana Pawła II i ul. Żałuskiego, w ul. Granicznej na odc. Jana Pawła II i ul. Orszagha, w ul. Bohaterów Ossowa i ul. Orzeszkowej) w ramach projektu „Zintegrowana sieć ścieżek

rowerowych na terenie gmin Marki, Żabki, Zielonka, Kobyłka w ramach ZIT WOF”,
wykonanie 26,93%.

- 421.629,75 zł z tytułu projektu pn. „Zagospodarowanie ogólnodostępnych terenów zieleni publicznej w mieście Kobyłka” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, wykonanie 5,02%
- 199.500,00 zł w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej Mazowsze 2019”, wykonanie 0,00%

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych – zaplanowano w kwocie **5.140.000,00 zł**, co stanowi 4,15% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 3.392.416,71 zł, wykonanie – **66,00%** planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – zaplanowano w kwocie **3.800.000,00 zł**, co stanowi 3,07% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu dochód został zrealizowany w kwocie 1.903.227,00 zł, wykonanie – **50,08%** planu.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy (część I załącznika nr 6) – zaplanowano w kwocie **2.179.395,00 zł**, stanowią one 1,76% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.193.447,00 zł, wykonanie – **54,76%** planu.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie **4.060.000,00 zł**. Stanowią one 3,28% planowanych dochodów ogółem. Wykonanie – 1.857.681,37 zł, tj. **45,76%** planu.

Najem lokali niemieszkalnych, dzierżawa gruntów oraz urządzeń wodnokanalizacyjnych. Dochody zaplanowano w kwocie **2.400.000,00 zł**, stanowią one 1,94% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 1.243.491,82zł, wykonanie – **51,81%** planu.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – zaplanowano dochody w kwocie **1.900.000,00 zł**, stanowią one 1,53% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w 1.059.349,92 zł, wykonanie – **55,76%** planu.

Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – zaplanowano dochody w kwocie **300.000,00 zł**, stanowią one 0,24% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 134.196,41 zł, wykonanie – **44,73%** planu.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych - zaplanowany w kwocie **558.000,00 zł** stanowi 0,45% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowany został w kwocie 325.027,37 zł, wykonanie – **58,25%** planu.

Najem lokali mieszkalnych - zaplanowano dochody w kwocie **406.000,00 zł**, stanowią one 0,33% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 210.682,45 zł, wykonanie – **51,89%** planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na 2019 rok w kwocie **350.000,00 zł**, co stanowi 0,28% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 297.800,00 zł, wykonanie – **85,09%** planu.

Wpływy z usług (rozdział 80104), z tytułu refundacji kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie innych gmin uczęszczających do przedszkoli w Kobyłce. Zaplanowano dochody w kwocie **400.000,00**

zł, co stanowi 0,32% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 49.304,84 zł, wykonanie – 12,33% 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 350.000,00 zł, co stanowi 0,28% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 211.374,54 zł, wykonanie – 60,39% planu.

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

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę. – wykonanie 0%.

Brak realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem braku wpłat od firm deweloperskich które to partycypują w kosztach uzbrojenia dróg w infrastrukturę techniczną tj. wodociągi i kanalizację.

Dział 600 Transport i łączność – wykonanie 27,67%. 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 ścieżek rowerowych w ramach dofinansowania ze środków europejskich. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie 10,46%. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest brak wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego. Na ogłoszony w I półroczu przetarg nie znalazł się żaden nabywca. W II połowie 2019 roku Miasto Kobyłka zaplanowało sprzedaż terenów inwestycyjnych. Na dzień 3 i 4 września zostały ogłoszone przetargi na zbycie dwóch działek o łącznej powierzchni 9 224,00 m² gruntów przy ul. Przyjacielskiej i Granicznej w Kobyłce.

Dział 750 Administracja publiczna - wykonanie 31,33%. Poniżej planu, w stosunku do okresu sprawozdawczego, nie wykonano do 30 czerwca 2019 r. dochodów w ramach zaplanowanej do otrzymania dotacji na realizację programu „Dostęp do informacji publicznej Gmin Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego (E – Archiwum),” W związku z przedłużającym się terminem podpisania umowy, po ocenie ryzyka, Lider projektu zrezygnował z podpisania umowy o dotację. Zadanie nie będzie realizowane.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. – wykonanie 49,78%. Niższe wykonanie dochodów spowodowane jest wykonaniem poniżej 50% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe (podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie 43,40%. Niska realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych, w ramach zaplanowanych do otrzymania dotacji celowych, na zagospodarowanie terenów zielonych w mieście w ramach dofinansowania ze środków europejskich. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest na II kwartał 2019 roku

Dział 926 Kultura fizyczna - wykonanie 0,79%. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów jest brak wpływów z zaplanowanej dotacji w ramach . „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej Mazowsze 2019”, wykonanie 0,00% .

Stan zaległości z tytułu dochodów na koniec I półrocza 2019 r. (według sprawozdania Rb-27S)

wynosi **5.143.231,81 zł** (w tym zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wykazane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie **2.180.747,16 zł**).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2019 roku wyniosły 1.157.410,96 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 668.563,96 zł, w podatku od środków transportowych 488.847,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2019 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 1.335.329,09 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 467,60 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 8.810,26 zł;
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 3.744,00 zł;
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – umorzono kwotę 7.071,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 7.476,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych – umorzono 243,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 1.748,00 zł;
- opłata z tytułu odbioru odpadów komunalnych – umorzono 888,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 0,00 zł;

WYDATKI

Plan i wykonanie wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik nr 2** informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 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 **135.506.192,36 zł** wykonano w kwocie **51.641.561,41 zł**, co stanowi **38,11 %** planu.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie **108.027.503,76 zł**, stanowią one **79,72%** ogółu zaplanowanych wydatków. Zrealizowano je w kwocie **49.596.951,67 zł**, co stanowi **45,91%** planu.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **27.478.688,60 zł**, stanowią one **20,28%** ogółem zaplanowanych wydatków w budżecie miasta na 2019 rok. W I półroczu 2019 roku zrealizowano je w kwocie **2.044.609,74 zł**, co stanowi **7,44%** planu. Szczegółowy opis stanu realizacji wydatków majątkowych za pierwsze półrocze 2019 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 400, rozdział 40002 – Dostarczanie wody – wykonanie 0,97%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z rozpoczęcia realizacji w II półroczu zadań inwestycyjnych w ramach budowy sieci wodociągowych.

Dział 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – wykonanie 5,91%. 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 jest

w trakcie realizacji, część zadań rozpocznie się w II półroczu. Ich wykonanie przebiega zgodnie z planem.

Dział 700, rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej – wykonanie 35,57%. Realizacja wydatków wynikała z bieżących potrzeb związanych z zakupem energii, usług remontowych i pozostałych usług.

Dział 700, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wykonanie 16,69%. Realizacja wydatków bieżących wynikała z bieżących potrzeb związanych z zakupem energii, usług remontowych i pozostałych usług. Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu. Zgodnie z planem zostaną wypłacone odszkodowania na podstawie decyzji wydawanych przez Starostę Powiatu Wołomińskiego oraz zrealizowane transakcje wynikające z zawartych porozumień.

Dział 710, rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego – wykonanie 8,06%. W pierwszym półroczu zlecono opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego, wydatki zostaną poniesione w II półroczu.

Dział 710 rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – wykonanie 7,35%. Zaplanowano wydatki m.in. z tytułu podziałów nieruchomości oraz operatów szacunkowych. Część umów na wykonanie podziałów geodezyjnych została zawarta w I półroczu. Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu.

Dział 751 rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykonanie 36,44%. Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych przez urząd miasta, większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu 2019 r.

Dział 754 rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wykonanie 19,06%. Niskie wykonanie wydatków wynika z niższego niż zaplanowano wydatków bieżących oraz niezrealizowanych wydatków majątkowych. W budżecie miasta zaplanowano dotację na dofinansowanie do zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Kobyłce. Wydatki zaplanowano na II półrocze 2019 r..

Dział 754 rozdział 75414 – Obrona cywilna – wykonanie 25,29%. Realizacja wydatków wynikała z bieżących potrzeb zabezpieczających podstawowe zadania gminy w zakresie obrony cywilnej.

Dział 754 rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe – wykonanie 0,00%. Zabezpieczono środki na ewentualne potrzeby w zakresie zarządzania kryzysowego.

Dział 758 rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – wykonanie 0%. W I półroczu 2019 r. nie wykorzystano rezerwy ogólnej i celowej .

Dział 801 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wykonanie 28,92%. Realizacja wydatków wynikała z bieżącego zapotrzebowania na szkolenia i pozostałe usługi.

Dział 801 rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wykonanie 35,93%. Realizacja wydatków wynika z bieżących potrzeb na wydatki związane z dotacjami podmiotowymi z budżetu dla publicznych i niepublicznych jednostek systemu oświaty.

Dział 801 rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych – wykonanie 7,74%. Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu 2019 r.

Dział 801 rozdział 80195 Pozostała działalność – wykonanie 17,33% Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu. 2019 r.

Dział 851 rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej – wykonanie 39,07%. Niższe wykonanie wynika z niezrealizowania wydatków z tytułu wynagrodzeń bezosobowych. W I półroczu 2019 r podpisano umowy. Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu. 2019 r

Dział 851 rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – wykonanie 0,00%. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2019 roku.

Dział 852 Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – wykonanie 0%. Zadanie realizowane przez OPS. Wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 852 Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe – wykonanie 37,53%. Zadanie realizowane przez OPS. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 852 Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie 38,61%. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 852 Rozdział 85295 – Pozostała działalność – wykonanie 23,71%. Zadanie realizowane przez OPS. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 853 Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – wykonanie 0,00%. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2019 roku.

Dział 854 Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – wykonanie 22,76%. Realizacja wydatków wynika z bieżących potrzeb na wydatki związane z dotacjami podmiotowymi z budżetu dla publicznych i niepublicznych jednostek systemu oświaty.

Dział 855 Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – wykonanie 2,54%. Zadanie zlecone, realizowane przez OPS. Środki wykorzystuje się odpowiednio do potrzeb.

Dział 855 Rozdział 85507 – Dzienni opiekunowie – wykonanie 0%. Do końca I półroczu 2019 roku do Urzędu Miasta Kobyłka nie wpłynęły wnioski o dofinansowanie do ww. zadania.

Dział 900 Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wykonanie 20,77%. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z niezakończonych w I półroczu zadań inwestycyjnych w zakresie kanalizacji sanitarnej oraz odwodnienia, część zadań rozpocznie się w II półroczu 2019 roku.

Dział 900 rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – wykonanie 35,79%. Większość wydatków będzie zrealizowana w II półroczu.

Dział 900 rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonanie 3,99%. Większość wydatków bieżących i majątkowych będzie zrealizowana w II półroczu.

Dział 900 Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie 0,00%. Niskie wykonanie wynika z niezrealizowanych wydatków majątkowych z tytułu dotacji celowych na modernizację systemu ogrzewania i wykonania instalacji fotowoltaicznej, większość wydatków zostanie zrealizowana w II półroczu tego roku.

Dział 900 rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – wykonanie 0,00%. W I półroczu 2019 r nie były realizowane wydatki bieżące z tytułu analiz, ekspertyz i pozostałych kosztów. W II półroczu środki będą wykorzystywane odpowiednio do potrzeb.

Dział 900 rozdział 90015 – Oświetlenie ulic placów i dróg – wykonanie 27,01%. Niskie wykonanie wydatków bieżących wynikało z bieżących potrzeb związanych z zakupem energii, usług remontowych i pozostałych usług. Wydatki majątkowe będą realizowane w II półroczu 2019 r.

Dział 900 rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wykonanie 11,89%. W I półroczu zostały zawarte umowy na obsługę geologiczną. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2019 r.

Dział 900 rozdział 90095 – Pozostała działalność – wykonanie 19,46%. 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. Większość wydatków bieżących zostanie zrealizowana w II półroczu.

Dział 921 rozdział 92116 – Biblioteki – wykonanie 21,58%. Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych jednostki zostały wykonane zgodnie z planem. Do końca I półrocza nie zrealizowano wydatków majątkowych związanych z nabyciem lokalu w budynku wielorodzinnym z przeznaczeniem na bibliotekę i adaptacją nowych pomieszczeń dla biblioteki. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu, zgodnie z planem.

Dział 921 rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – wykonanie 9,84%. Niskie wykonanie wydatków bieżących wynikało z bieżących potrzeb związanych z remontem budynku przy ul. Rumuńskiej 2. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu.

Dział 926 rozdział 92601 – Obiekty sportowe – wykonanie 38,28%. Niskie wykonanie wynika z niezrealizowania wydatków majątkowych. Wydatki zaplanowano na II półrocze 2019 r. Został złożony wniosek o dofinansowanie zadania.

Dział 926 rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – wykonanie 38,49%. Niskie wykonanie wynika z niezrealizowania wydatków bieżących. W II półroczu wydatki będą realizowane odpowiednio do potrzeb.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za I półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 5.

Plan i wykonanie dochodów z budżetu państwa na zadania własne i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 r., poz. 1396, z późn. zm.) oraz wydatki nimi sfinansowane za I półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 10.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 11.

Plan i wykonanie dochodów wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 12.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Pierwotnie plan przychodów wynosił 6.006.800,00 zł z tytułu zaplanowanych do wyemitowania obligacji oraz spłaty udzielonych pożyczek. W trakcie I półrocza zwiększono plan przychodów o kwotę 9.708.070,76 zł wprowadzając do budżetu wolne środki.

Na dzień 30.06.2019 r. planowana kwota przychodów wyniosła 15.714.870,76 zł, w tym:

- 6.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji;
- 9.708.070,76 zł z tytułu wolnych środków.
- 6.800,00 zł z tytułu spłaty udzielonych pożyczek

Do końca I półrocza wykonano przychody w 99,96% tj. w kwocie 15.708.070,76 zł. W pierwszym półroczu wprowadzono wolne środki do budżetu oraz wyemitowano obligacje w kwocie 6.000.000,00 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 4.043.696,00,00 zł. Na dzień 30.06.2019 r. wykonanie wyniosło 43,82% planu, tj. w kwocie 1.771.848,00 zł. Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji regulowane są zgodnie z obowiązującym w umowach harmonogramem spłat.

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2019 roku przedstawia szczegółowo załącznik nr 4.

Wynik budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2019 roku

Wykonanie budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2019 r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 5.674851,64 zł przy planowanym deficycie w wysokości 11.671.174,76 zł. Całkowita realizacja budżetu – uwzględniając wykonane przychody i rozchody – zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie 19.611.074,40 zł. Zestawienie zbiorcze planu i wykonania budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 13.

Zgodnie z upoważnieniami dla Burmistrza Miasta zawartymi w uchwale budżetowej Miasta Kobyłka na rok 2019 Nr III/19/18 Rady Miasta Kobyłka z dnia 20 grudnia 2019 r.:

- do dnia 30 czerwca 2019 r. nie zaciągnięto kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu;
- zaciągnięto zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 6.000.000,00 zł. zgodnie z umową;
- dokonano zmian w planie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

PODSUMOWANIE

Odnosząc się do ogólnego wykonania budżetu i dodatniego wyniku w kwocie 19.611.074,40

zł można uznać, że wykonanie budżetu za I półrocze jest zadowalające. Nie ma zagrożeń w zakresie wykonania dochodów, które wyniosło 46,28% planu. Natomiast niższe wykonanie wydatków, w stosunku do okresu sprawozdawczego, wynika z niezakończonych do końca I półrocza rozpoczętych zadań inwestycyjnych. Z analizy planu wydatków majątkowych za I półrocze 2019 r. wynika, że większość zadań inwestycyjnych będzie realizowana w II półroczu i przebiega zgodnie z planem.

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 2019-2031 sporządzona na dzień 30 czerwca 2019 r.” oraz **załącznik nr 15** zatytułowany „Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2019-2031 sporządzona na dzień 30 czerwca 2019 r.”

Załącznik nr 14 został sporządzony na bazie załącznika nr 1 uchwały Nr XI/90/19 Rady Miasta Kobyłka z dnia 17.06.2019 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2019 – 2031, w którym uaktualniono dane dotyczące planu budżetu według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz dodano wykonanie budżetu za I półrocze 2019 roku. Odchylenia w zakresie wykonaniu 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 2019 r. poz. 506, 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 2019 r. poz. 506, ze zm.) w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana kwota długu Miasta Kobyłka na koniec 2019 roku (z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji) wyniesie **52.131.550,51 zł**.

Faktyczne zadłużenie Miasta Kobyłka na koniec I półrocza 2019 roku wynosi **54.403.398,51 zł**, w tym:

- zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego na realizację budowy kanalizacji sanitarnej przy udziale Funduszu Spójności w wysokości **9.850.000,00 zł**,
- zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie **44.553.398,51 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 2019 r., poz. 506 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 wyłączyć (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 2019 ROK

LEWA STRONA WZORU:

Treść	Plan na dzień 30.06.2019 r.	Wyłączenia (art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp)*	Plan po uwzględnieniu wyłączeń
R - spłaty rat kredytów i pożyczek	4.043.696,00	0,00	4.043.696,00
O - odsetki	1.110 000,00	0,00	1.110.000,00
D - Dochody	123.835.017,60	x	123.835.017,60
(R+O)/ D	4,16%	x	4,16%

* - 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 2016 roku	15,77%
2	(Db+Sm-Wb)/D w 2017 roku	8,58%
3	(Db+Sm-Wb)/D w 2018 roku	18,21%
4	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2019 rok - obliczony w oparciu o wykonanie z lat 2016-2018 [1/3* (poz. 1+poz. 2+poz. 3)]	14,19%

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp jest zachowana ($4,16\% \leq 14,19\%$)

KSZTAŁTOWANIE SIĘ INDYWIDUALNEGO WSKAŹNIKA ZADŁUŻENIA NA PODSTAWIE WYKONANIA BUDŻETU NA DZIEŃ 30.06.2019 R.

LEWA STRONA WZORU:

Treść	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	Wyłączenia (art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp)	Wykonanie po uwzględnieniu wyłączeń
R - spłaty rat kredytów i pożyczek	1.771.848,00	0,00	1.771.848,00

O - odsetki	521.121,78	0,00	521.121,78
D - Dochody wykonane	57.316.413,05	x	57.316.413,05
(R+O)/ D wykonane	4,00%	x	4,00%

**Nie ma zagrożenia spełnienia na 2019 rok relacji, o której mowa w art. 243 ufp
(4,00% ≤ 14,19%)**

Załącznik nr 15 został sporządzony na bazie załącznika nr 2 uchwały Nr XI/90/2019 Rady Miasta Kobyłka z dnia 17.06.2019 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2019 – 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 30.06.2019 r., w tym:

- wydatki bieżące wykonano w **66,65%** - 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 **7,84%** - 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 2019 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 2019 r. poz. 506 ze zm.). Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2019 roku na ww. programy zostały zrealizowane w **7,32%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **1,53%**, wydatki majątkowe – **6,86%**. 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 2019 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w **19,85%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **18,33%**, wydatki majątkowe – **20,00%**. 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 2019 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w **40,01%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **70,62%**, wydatki majątkowe – **4,56%**. 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 2019 ROKU

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) w załącznikach Nr 16, 17 i 18 przedstawiono sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2019 roku: Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, Miejskiego Ośrodka Kultury oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

BUROMISTRZ

Edyta Zbieć

