

INFORMACJA OPISOWA

I. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOBYŁKA ZA I PÓŁROCZE 2021

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 2021 roku. Planowane dochody ogółem po zmianach w kwocie **170.366.397,87 zł** zrealizowano w kwocie **79.581.027,03 zł**, co stanowi **46,71%** 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 **45.835.272,00 zł**, stanowiącą 26,90% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano kwotę 22.375.910,00 zł, wykonanie – **48,82%** planu.

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 **45.283.447,10 zł**, stanowią one 26,58% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano je w kwocie 23.183.689,56 zł, wykonanie – **51,20 %** planu.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowane w kwocie **17.300.000,00 zł** stanowią 10,15% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu zrealizowano dochody w kwocie 2.475.441,30 zł, wykonanie – **14,31%** planu.

Część oświatowa subwencji ogólnej zaplanowana w kwocie **21.247.842,00 zł** stanowi 12,47% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 13.075.592,00 zł, wykonanie – **61,54%** planu.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W 2021 roku w budżecie miasta zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 8.005.122,77 zł. Dochody te stanowią 4,70% planowanych dochodów ogółem. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonanie wyniosło 128.478,62 zł -1,60% planu. Z tytułu realizacji następujących zadań zaplanowano dochody w wysokości:

- 4.506.326,40, zł z tytułu budowy parkingu P+J Kobyłka – refundacja wydatków , wykonanie 0,00%.
- 3.186.901,00 zł z tytułu projektu pn. „Rozwój zintegrowanej sieci dróg rowerowych na terenie gmin Marki, Ząbki, Zielonka, Kobyłka , Wołomin, Radzymin, Nieporęt w ramach ZIT WOF”, wykonanie 0,00%.
- 243.200,00 zł z tytułu projektów pn. „E-Usługi dla Miasta Kobyłka ramach projektu RPMA.02.0102IP.01-14-106/20” wykonanie 2,96%.
- 4.200,00 zł z tytułu projektu pn. „Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz budowanie współpracy metropolitalnej”, wykonanie 0,00%.
- 64.495,37 zł z tytułu projektu pn. „Przygotowanie i wdrożenie mobilnych aplikacji w obszarach dostępności przestrzeni publicznych, turystyki, transportu, publicznego w ramach projektu – ZIT , wykonanie 0,00%.
- W ramach projektu „Zagospodarowanie ogólnodostępnych terenów zieleni publicznej w mieście Kobyłka” otrzymaliśmy refundację wydatków w wysokości 121.278,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych – zaplanowano kwotę **6.380.000,00** zł, co stanowi 3,74% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 3.974.127,30 zł, wykonanie – **62,29%** planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – zaplanowano kwotę **4.290.000,00** zł, co stanowi 2,52% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu dochód został zrealizowany w kwocie 2.236.134,31 zł, wykonanie – **52,12%** planu.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy (część I załącznika nr 6) – zaplanowano dochody w kwocie **2.784.248,00** zł, stanowią one 1,63% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.413.654,00 zł, wykonanie – **50,77%** planu.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę **9.000.000,00** zł. Stanowią one 5,28% planowanych dochodów ogółem. Wykonanie – 4.842.185,59 zł, tj. **53,80%** planu.

Najem lokali niemieszkalnych, dzierżawa składników majątkowych. Dochody zaplanowano w kwocie **1.202.000,00** zł, stanowią one 0,71% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 262.862,76 zł, wykonanie – **21,87%** planu.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – zaplanowano dochody w kwocie **2.000.000,00** zł, stanowią one 1,17% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.626.634,92 zł, wykonanie – **81,33%** planu.

Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – zaplanowano dochody w kwocie **350.000,00** zł, stanowią one 0,21% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 423.446,93 zł, wykonanie – **120,98%** planu.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych – zaplanowany w kwocie **660.000,00** zł stanowi 0,39% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowany został w kwocie 332.090,74 zł, wykonanie – **50,32%** planu.

Najem lokali mieszkalnych – zaplanowano dochody w kwocie **450.000,00** zł, stanowią one 0,26% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 206.471,64 zł, wykonanie – **45,88%** planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie **430.000,00** zł, co stanowi 0,25% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 331.419,08 zł, wykonanie – **77,07%** planu.

Wpływy z usług (rozdział 80104), z tytułu refundacji kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie innych gmin uczęszczających do przedszkoli w Kobylce zaplanowano w kwocie **400.000,00** zł, co stanowi 0,23% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 56.161,76 zł, wykonanie – **14,04%** 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 **400.000,00** zł, co stanowi 0,23% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 395.168,43 zł, wykonanie – **98,79%** planu.

Podatek dochodowy od osób prawnych – zaplanowano dochody w kwocie **500.000,00** zł, stanowią one 0,29% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 405.327,11 zł, wykonanie – **81,07%** planu.

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

Dział 600 Transport i łączność – wykonanie **6,31%**. Niska realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych z dotacji ze środków europejskich. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku

Dział 630 Turystyka – wykonanie **0,00%**. Niska realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych z dotacji ze środków europejskich związanych z projektem „WIRTUAL VOF”. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie **15,52%**. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest brak wpływów w I półroczu z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Dochody z rozstrzygniętego w I półroczu przetargu (30.927.920,00 zł brutto) pomniejszone o wniesione wadium, wpłyną w II półroczu 2021 roku.

Dział 750 Administracja publiczna – wykonanie **31,58%**. Niska realizacja dochodów w tym dziale klasyfikacji budżetowej jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych z dotacji ze środków europejskich. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wykonanie **9,72%**. Niższe wykonanie dochodów wynika z przyznanej dotacji na wymianę posadzki strażnicy OSP Kobylka, która zostanie przekazana w II półroczu.

Dział 801 Oświata i wychowanie – wykonanie **47,90%**. Niższe wykonanie dochodów spowodowane jest brakiem wpływów z tytułu usług związanych z uczęszczaniem dzieci z obcych gmin do przedszkoli w Kobylce. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 852 Pomoc społeczna – wykonanie **49,50%**. Niższe wykonanie dochodów spowodowane jest niższymi wpływami z tytułu dotacji z budżetu państwa. W I półroczu zapotrzebowanie w zakresie dożywiania oraz zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze realizowane przez OPS było mniejsze aniżeli planowano.

Dział 926 Kultura fizyczna - wykonanie **40,46%**. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów jest brak w I półroczu 2021 r. wpływów z dofinansowania ze środków Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów na realizację zadań sportowych w ramach programu "Umiem pływać" z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Stan zaległości z tytułu dochodów na koniec I półrocza 2021 r. (według sprawozdania Rb-27S) wynosi **5.537.202,37 zł** (w tym zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wykazane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 2.423.709,65 zł).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2021 roku wyniosły 1.068.283,44 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 540.638,44 zł, w podatku od środków transportowych 527.645,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2021 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 1.373.072,00 zł.

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

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – umorzono kwotę 3.192,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 2.533,97 zł;
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – umorzono kwotę 0,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 18.720,00 zł;

- podatek od środków transportowych od osób fizycznych –skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 0,00 zł;
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych –skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 6.086,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych – umorzono 0,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 0,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób prawnych – umorzono 0,00 zł,
- opłata z tytułu odbioru odpadów komunalnych – umorzono 2.153,20 zł;

WYDATKI

Plan i wykonanie wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik nr 2** informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 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 **180.306.547,66 zł** wykonano w kwocie **76.929.442,48 zł**, co stanowi **42,67%** planu.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie **144.679.623,13 zł**, stanowią one **80,24%** ogółu zaplanowanych wydatków. Zrealizowano je w kwocie **69.103.429,77 zł**, co stanowi **47,76%** planu.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **35.626.924,53 zł**, stanowią one **19,76%** ogółem zaplanowanych wydatków w budżecie miasta na 2021 rok. W I półroczu zrealizowano je w kwocie **7.826.012,71 zł**, co stanowi **21,97%** planu. Szczegółowy opis stanu realizacji wydatków majątkowych za pierwsze półrocze 2021 roku przedstawia **załącznik nr 3**.

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

Dział 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – wykonanie 25,42%. Budowa ul. Kordeckiego częściowo finansowana jest w II połowie roku. Wniosek dot. budowy ul. Rataja nie uzyskał dofinansowania i inwestycja nie jest realizowana. Dokumentacje projektowe dróg będą zakończone w II półroczu. Finansowanie ścieżek rowerowych rozpocznie się również w II półroczu.

Dział 630, rozdział 63095 – Pozostała działalność – wykonanie 0,00%. W tym rozdziale jest ujęta realizacja projektu „VIRTUAL WOF” i wykonanie wydatków jest uzależnione od lidera projektu – Miasta Stołecznego Warszawy. W I półroczu nie ponosiliśmy żadnych wydatków z tym związanych.

Dział 700, rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej – wykonanie 22,78%. Płatność za dokumentację projektowo-kosztorysową komunalnego budynku mieszkalnego przewidziana jest w I półroczu przyszłego roku.

Dział 700, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wykonanie 24,27%. Wydatki w tym dziale realizowane są sukcesywnie w ciągu całego roku. Dużą część tych środków pochłaniają odszkodowania za grunty przejęte pod drogi. Odszkodowania wypłacane są na bieżąco po ich ustaleniu ostatecznymi decyzjami starosty.

Dział 710, rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego – wykonanie 24,93%. Zaangażowanie środków, wynikające z zawartych umów sięga około 60%. Pozostałe środki zostaną wydatkowane na dwa plany, których procedury zostały już rozpoczęte.

Dział 710 rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – wykonanie 26,92%. Z tego paragrafu realizowane są wypłaty za roboty geodezyjne i wyceny nieruchomości. Na wycenach nieruchomości dotychczas zaangażowano ponad 52%, natomiast na opracowaniach geodezyjnych ponad 73%. Realizacja umów następuje sukcesywnie w ciągu całego roku.

Dział 750 rozdział 75095 – Pozostała działalność – wykonanie 4,70%. W tym rozdziale jest ujęta realizacja projektu „E-USŁUGI” i wykonanie wydatków jest uzależnione od harmonogramu projektu.

Dział 751 rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykonanie 0,00%. Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych przez urząd miasta. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2021 r.

Dział 754 rozdział 75405 – Komendy Powiatowe Policji – wykonanie 0,00%. ze względów proceduralnych wykonanie nastąpiło w miesiącu lipcu (przekazano dotację).

Dział 754 rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wykonanie 23,13%. – wydatki w tym dziale realizowane są sukcesywnie, natomiast zaangażowanie przekracza 50%. Wynika to z czasu realizacji zadań (wydatki będą po ukończeniu realizacji zadania)

Dział 754 rozdział 75414 – Obrona cywilna – wykonanie 8,35%. Wydatki realizowane są w miarę potrzeb obrony cywilnej. W pierwszym półroczu nie wystąpiła konieczność uzasadniająca wydatkowanie.

Dział 754 rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe – wykonanie 24,29%. Wydatki w tym dziale realizowane są w miarę potrzeb wynikających m.in. z sytuacji epidemicznej w kraju (oraz mieście). W pierwszym półroczu nie zaistniała konieczność dokonywania zakupów, stąd niskie wykonanie.

Dział 757 rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów, pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki – wykonanie 34,22%.

Dział 758 rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – wykonanie 0%. W I półroczu 2020 r. częściowo wykorzystano rezerwę ogólną zgodnie z zapotrzebowaniem.

Dział 801 rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – wykonanie 28,76%. W związku z czasowym ograniczeniem funkcjonowania placówek oświatowych dowóz uczniów do szkół przez rodziców i przewoźników w okresie styczeń – maj nie we wszystkich przypadkach był realizowany zgodnie z planem.

Dział 801 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wykonanie 12,72%. Realizacja wydatków wynikała z utrudnienia w przeprowadzaniu szkoleń (szkolenia zdalne) spowodowanego trwającą epidemią COVID-19.

Dział 801 rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych – wykonanie 0,00%. Środki wpłynęły pod koniec czerwca oraz na początku lipca i niezwłocznie zostały przekazane do szkół w celu zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych i edukacyjnych.

Dział 851 rozdział 85111 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – wykonanie 0,00%. Zaplanowana dotacja jeszcze nie została przekazana.

Dział 851 rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej – wykonanie 33,72 ze względu na fakt, że umowa na realizację zadania publicznego została podpisana dopiero w lipcu, pozostałe wydatki zostały zaplanowane na drugą połowę roku 2021

Dział 852 Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – wykonanie 7,14%. Zaplanowane są wydatki na szkolenia z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie i będą realizowane od września 2021r.

Dział 852 Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie 35,02%. Dotacje wpływają dopiero w maju, dodatkowo dzieci z powodu COVID-19 nie chodziły planowo do szkoły.

Dział 853 Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – wykonanie 0,00%. W związku z obostrzeniami związanymi z COVID-19 nie został ogłoszony konkurs na działania na rzecz osób niepełnosprawnych.

Dział 854 Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – wykonanie 34,69%. Na świetlice uczęszczało mniej dzieci ze względu na zdalne nauczanie i zdalną pracę rodziców.

Dział 854 Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – wykonanie 39,69%. Przedszkola składając wnioski o udzielenie dotacji na rok 2021 określają, ilu uczniów zostanie objętych wczesnym wspomaganie i na tej podstawie planowana jest kwota wydatku w tym rozdziale. Niskie wykonanie wynika z faktu objęcia wczesnym wspomaganie mniejszej ilości dzieci, niż zakładano w dotowanych jednostkach.

Dział 855 Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – wykonanie 2,66%. Wydatki na program 300+ wykonywane są od lipca. W tym roku zadanie to przejął ZUS i plan został zmniejszony decyzją Wojewody w lipcu 2021r.

Dział 900 rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wykonanie 12,81%. Płatność za dokumentację projektowo-kosztorysową kanalizacji sanitarnej w ul. Nadarzyńskiej przewidziana jest w II półroczu.

Środki zaangażowane m.in. na umowy dot. dotacji do przyłączy kanalizacyjnych i do paneli fotowoltaicznych, są na poziomie: 50,45%.

Pozostałe środki planowane są do wykorzystania do końca roku na opinie związane ze zmianą stanu wody na gruncie oraz usługi geodezyjne – wyznaczanie granic nieruchomości i pomiar rzędnych wysokościowych terenu.

Dział 900 rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi – wykonanie 36,76%. Środki zaangażowane m. in. na opłacenie faktur na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na pozostałą część roku, są na poziomie: 92,34%.

Pozostałe środki planowane są do wykorzystania do końca roku na ekspertyzy do prowadzonych postępowań, konserwację i utrzymanie obiektów na PSZOK, oraz obsługę PSZOK.

Dział 900 rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – wykonanie 30,34%. Środki zaangażowane m. in. umowami z wykonawcami są na poziomie 77,74%. Faktury płacone w kolejnych miesiącach będą zwiększać wydatki. Oprócz tego są płacone bieżące faktury bez zaangażowania.

Dział 900 rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonanie 2,35%. Środki zaangażowane na zakup materiałów i wyposażenia (zakup materiału roślinnego, nawozów, sprzętu), zakup usług pozostałych (wycinkę i przycinkę drzew, frezowanie, usługi geodezyjne), różne opłaty i składki (przeglądy, ubezpieczenia), są na poziomie 41,24%.

Pozostałe środki zostaną wykorzystane na: ekspertyzy dendrologiczne i na nasadzenia, których realizacja planowana jest na jesień

Dział 900 Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie **5,86%**. Środki zaangażowane przeznaczone m.in. na dotacje dot. wymiany pieca, są na poziomie 88,17%. Pozostałe środki zostaną wykorzystane na: pozostałe dotacje dot. wymiany pieca, zakup materiałów i wyposażenia dot. ochrony powietrza i klimatu, edukację ekologiczną dot. poprawy powietrza, zakup ekspertyz, analiz, opinii dot. ochrony powietrza i klimatu oraz szkolenia z zakresu ochrony powietrza

Dział 900 rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – wykonanie **0,00%**. Środki planowane są do wykorzystania do końca roku na: wywóz i utylizację odpadów zawierających azbest (10 000zł), na opracowanie planów i programów dot. ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazowej (5 000 zł) oraz na raporty z realizacji planów i programów (3 000zł).

Dział 900 rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wykonanie **0,00%**. Środki zaangażowane, przeznaczone m.in. na zakup ekspertyz, opinii i analiz w zakresie pozostałych działań związanych z gospodarką komunalną i ochroną środowiska (obsługa geologiczna i geodezyjna do prowadzonych postępowań oraz ekspertyzy w zakresie badania próbki odpadu paleniskowego) są na poziomie 25,77%. Pozostałe środki planowane są do wykorzystania do końca roku.

Dział 900 rozdział 90095 – Pozostała działalność – wykonanie **11,37%**. Płatność za koncepcję i dokumentację projektowo-kosztorysową zagospodarowania Placu 15 Sierpnia oraz za zagospodarowanie terenu w miejscu starego basenu przewidziana jest w II półroczu. Środki zaangażowane, przeznaczone m.in. na: zakup usług pozostałych dot. ochrony zwierząt (w tym zabiegi kastracji, sterylizacji oraz czipowania zwierząt, wylapywanie zwierząt, eliminacja zagrożenia ze strony zwierzyny łownej, usługa odbioru padliny) oraz zakup materiałów i wyposażenia (zakup karmy dla ptaków, zakup kukurydzy na poletka/pasy zaporowe, zakup preparatów do odstraszania zwierząt) oraz wynagrodzenia bezosobowe (wynajem powierzchni pomieszczeń w gospodarstwie rolnym na potrzeby schronienia zwierząt gospodarskich), są na poziomie 59,15%. Pozostałe środki planowane są do wykorzystania do końca roku.

Dział 921 rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – wykonanie **0,00%**. Wykonanie rewitalizacji Pałacyku przy ul. Rumuńskiej 2 uzależnione jest od uzyskania dotacji na ten cel. Zostaną też pokryte zostaną koszty opracowania Gminnej Ewidencji Zabytków i Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami. Umowa na tę dokumentację została zawarta, a środki będą wydatkowane w IV kwartale br.

Dział 921 rozdział 92195 – Pozostała działalność – wykonanie **35,00%**. Środki są wydatkowane w większości w II połowie roku, kiedy Wydział Promocji i Informacji przygotowuje obchody rocznicy Powstania Warszawskiego (1 sierpnia), Bitwy Warszawskiej 1920 (15 sierpnia 2021), Bitwy Pod Kobyłką w ramach Powstania Kościuszkowskiego (październik 2021) oraz narodowego Święta Niepodległości (11 listopada 2021). Wydatkowanie środków przebiega więc zgodnie z założonym na cały rok planem - z jednym wyjątkiem: jedyna rocznica w I połowie 2021 roku to 3 maja, a z powodu pandemii i ograniczeń ilościowych związanych z organizacją imprez, obchody Święta Narodowego Trzeciego Maja z udziałem Mieszkańców, warsztaty itp. były niemożliwe. Środki zostaną jednak wydatkowane w całości do końca 2021 roku.

Dział 926 rozdział 92601 – Obiekty sportowe – wykonanie **10,31%**. Modernizacja skateparku na terenie obiektów sportowych przy ul. Napoleona przewidziana jest w II półroczu, natomiast budowa hali pneumatycznej uzależniona jest od przyznania dofinansowania na ten cel.

Dział 926 rozdział 92695 – Pozostała działalność – wykonanie **1,23%**. W związku z obostrzeniami (zamknięte baseny) nie mieliśmy możliwości realizacji zadania pn. Umiem pływać. Zaplanowane działania zostaną zrealizowane w okresie wrzesień – grudzień 2021 r. pod warunkiem, że nie zostaną ponownie wprowadzone obostrzenia.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za I półrocze 2021 roku przedstawia załącznik nr 5.

Plan i wykonanie dochodów z budżetu państwa na zadania własne i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2020 r., poz. 1219 z późn. zm.) oraz wydatki nimi sfinansowane za I półrocze 2021 roku przedstawia załącznik nr 10.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2021 roku przedstawia załącznik nr 11.

Plan i wykonanie dochodów wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2021 roku przedstawia załącznik nr 12.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Pierwotnie plan przychodów wynosił 12.206.800,00 zł z tytułu zaplanowanych do wyemitowania obligacji, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz spłaty udzielonych pożyczek. W trakcie I półrocza zwiększono plan przychodów o kwotę 2.023.663,29 zł wprowadzając do budżetu wolne środki i niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Na dzień 30.06.2021 r. planowana kwota przychodów wyniosła 14.230.463,29 zł, w tym:

- 6.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji;
- 6.661.896,52 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych;
- 1.561.766,77 zł z tytułu wolnych środków;
- 6.800,00 zł z tytułu spłaty udzielonych pożyczek

Do końca I półrocza wykonano przychody w 57,84% tj. w kwocie 8.230.463,29 zł.. Kwota ta zawiera przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.561.766,77 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 4.290.313,50 zł. Na dzień 30.06.2021 r. wykonanie wyniosło 47,13% planu, tj. w kwocie 2.021.848,00 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 2021 roku przedstawia szczegółowo załącznik nr 4.

Wynik budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2021 roku

Wykonanie budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2021 r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie **2.651.584,55 zł** przy planowanym deficycie w wysokości **9.940.149,79 zł**. Całkowita realizacja budżetu – uwzględniając wykonane przychody i rozchody – zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie **8.860.199,84 zł**. **Zestawienie zbiorcze planu i wykonania budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2021 roku** przedstawia załącznik nr 13.

Zgodnie z upoważnieniami dla Burmistrza Miasta zawartymi w uchwale budżetowej Miasta Kobyłka na rok 2021 Nr XXXII/269/2020 Rady Miasta Kobyłka z dnia 21 grudnia 2020 r.:

- do dnia 30 czerwca 2021 r. zaciągnięto kredyt na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 5.919.324,25;
- dokonano zmian w planie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

PODSUMOWANIE

Odnosząc się do ogólnego wykonania budżetu i dodatniego wyniku w kwocie 2.651.584,55 zł można uznać, że wykonanie budżetu za I półrocze jest zadowalające. Nie ma zagrożeń w zakresie wykonania dochodów, które wyniosło 46,78% 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 2021 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 2021-2033 sporządzona na dzień 30 czerwca 2021 r.**” oraz **załącznik nr 15** zatytułowany „**Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2021-2033 sporządzona na dzień 30 czerwca 2021 r.**”

Załącznik nr 14 został sporządzony na bazie załącznika nr 1 uchwały Nr XXXVIII/317/2021 Rady Miasta Kobyłka z dnia 28.06.2021 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2021 – 2033, w którym uaktualniono dane dotyczące planu budżetu według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz dodano wykonanie budżetu za I półrocze 2021 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 2021 r. poz. 305) - 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 2021 r. poz. 305) w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana kwota długu Miasta Kobyłka na koniec 2021 roku (z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji) wyniesie **53.547.541,01 zł**.

Faktyczne zadłużenie Miasta Kobyłka na koniec I półrocza 2021 roku wynosi **49.816.006,51 zł**, w tym:

- zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego na realizację budowy kanalizacji sanitarnej przy udziale Funduszu Spójności w wysokości **6.250.000,00 zł**,

- zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie **43.566.006,51 zł.**

Załącznik nr 15 został sporządzony na bazie załącznika nr 2 uchwały Nr XXXVIII/317/2021 Rady Miasta Kobyłka z dnia 28.06.2021 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2021 – 2033. 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 30.06.2021 r., w tym:

- wydatki bieżące wykonano w 47,76% - 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 21,97% - 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 2021 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 2021 r. poz. 305). Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2021 roku na ww. programy zostały zrealizowane w 6,33% w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – 89,93%, wydatki majątkowe – 4,29%. **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 2021 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w 21,89% w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – 23,11%, wydatki majątkowe – 21,78%. **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 2021 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w 22,23% w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – 45,36%, wydatki majątkowe – 9,06%. **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 2021 ROKU

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) w załącznikach **Nr 16, 17 i 18** przedstawiono sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2021 roku: Miejskiego Ośrodka Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.