

INFORMACJA OPISOWA

I. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOBYŁKA ZA I PÓŁROCZE 2022

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 2022 roku. Planowane dochody ogółem po zmianach w kwocie **154.397.218,94 zł** zrealizowano w kwocie **83.093.587,39 zł**, co stanowi **53,82%** 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 na kwotę **42.732.780,00 zł**, stanowiącą 27,68% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano kwotę 21.366.390,00 zł, wykonanie – **50,00%** 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 **24.383.852,72 zł**, które stanowią 15,79% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowano je w kwocie 20.779.733,55 zł, wykonanie – **85,22%** planu.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowane w kwocie **10.908.000,00 zł** stanowią 7,06% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu zrealizowano dochody w kwocie 186.914,22 zł, wykonanie – **1,71%** planu.

Część oświatowa subwencji ogólnej zaplanowana w kwocie **23.013.584,00 zł** stanowi 14,91% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 14.030.861,00 zł, wykonanie – **60,97%** planu.

Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w kwocie **218.138,00 zł** stanowi 0,14% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w **100%**.

Środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy (rozdziały: 75495, 75814, 85295, 85395, 85595) zaplanowano w kwocie **2.250.741.31 zł**, które stanowią 1,46% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w **100%**.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W 2022 roku w budżecie miasta zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **15.768.876,12 zł**. Dochody te stanowią 10,21% planowanych dochodów ogółem. Na dzień 30 czerwca 2022 r. wykonanie wyniosło 3.836.504,35 zł - **2,48%** planu. Zaplanowano następujące kwoty dochodów na realizację zadań:

- **4.422.600,00 zł** z tytułu budowy parkingu P+J Kobyłka – refundacja wydatków - wykonanie 2.519.343,92 zł – 56,97%,
- **10.134.811,95 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 850.107,61 zł – 8,39%,
- **283.600,00 zł** z tytułu projektu pn. „E-Usługi dla Miasta Kobyłka w ramach projektu RPMA.02.0102IP.01-14-106/20”- wykonanie 367.052,82 zł – 129,43%,

- **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%**,
- **759.168,80 zł** z tytułu projektu pn. ”Szkola online - wsparcie działań edukacyjnych w formie zdalnej”- **wykonanie 0,00%**,
- **100.000,00 zł** z tytułu projektu pn. ”Cyfrowa Gmina” - **wykonanie 100,00%**.

Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego - (rozdział 60016, 70005) – zaplanowano dochody w kwocie **801.777,79 zł**, stanowią one 0,52% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w **100%**.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych – zaplanowano kwotę **6.500.000,00 zł**, co stanowi 4,20% planowanych dochodów ogółem. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 4.197.303,96 zł, wykonanie – **64,57%** planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – zaplanowano kwotę **5.100.000,00 zł**, co stanowi 3,30% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu dochód został zrealizowany w kwocie 2.508.605,71 zł, wykonanie – **49,19%** planu.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy (część I załącznika nr 6) – zaplanowano dochody w kwocie **3.123.313,00 zł**, stanowią one 2,02% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.672.893,00 zł, wykonanie – **53,56%** planu.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę **9.150.000,00 zł**. Stanowią one 5,93% planowanych dochodów ogółem. Wykonanie – 4.977.674,30 zł - **54,40%** planu.

Najem lokali niemieszkalnych, dzierżawa składników majątkowych. Dochody zaplanowano w kwocie **500.000,00 zł**, stanowią one 0,32% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 353.338,25 zł, wykonanie – **70,67%** planu.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych– zaplanowano dochody w kwocie **3.200.000,00 zł**, stanowią one 2,07% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 1.932.326,12 zł, wykonanie – **60,39%** planu.

Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – zaplanowano dochody w kwocie **600.000,00 zł**, stanowią one 0,39% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 78.199,04 zł, wykonanie – **13,03%** planu.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych - zaplanowany w kwocie **660.000,00 zł** stanowi 0,43% planowanych dochodów ogółem. Zrealizowany został w kwocie 430.376,76 zł, wykonanie – **65,20%** planu.

Najem lokali mieszkalnych - zaplanowano dochody w kwocie **450.000,00 zł**, które stanowią 0,29% planowanych dochodów ogółem. Dochody zrealizowano w kwocie 211.838,68 zł, wykonanie – **47,08%** planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie **488.000,00 zł**, co stanowi 0,32% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 350.650,95 zł, wykonanie – **71,85%** planu.

Wpływy z usług (rozdział 80104) z tytułu refundacji kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie innych gmin uczęszczających do przedszkoli w Kobyłce zaplanowano w kwocie **400.000,00 zł**, co stanowi 0,26% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 430.379,81 zł, wykonanie – **107,59%** 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 **482.000,00 zł**, co stanowi 0,31% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 389.561,19 zł, wykonanie – **80,82%** planu.

Podatek dochodowy od osób prawnych – zaplanowano dochody w kwocie **619.246,00 zł**, stanowią one 0,40% planowanych dochodów ogółem. Dochody uzyskano w kwocie 309.618,00 zł, wykonanie – **50,00%** planu.

Wpływy z pozostałych odsetek (rozdział 75095) z tytułu odsetek od depozytów zaplanowano w kwocie **861.000,00 zł**, co stanowi 0,56% planowanych dochodów ogółem. W I półroczu uzyskano dochody w kwocie 892.363,51 zł, wykonanie – **103,64%** planu.

Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie **1.396.100,00 zł**, stanowią one 0,90% planowanych dochodów ogółem. Wykonanie **0,00%** planu.

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

Dział 600 Transport i łączność – wykonanie **26,33%**. Niższa realizacja dochodów w tym dziale 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%** dotyczy planu 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 **8,13%**. Główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w tym dziale jest mały wpływ dochodów w I półroczu z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Większość przetargów na nieruchomości gminne zaplanowano w II półroczu 2022 r.

Dział 801 Oświata i wychowanie – wykonanie **48,56%**. Niższa realizacja dochodów w tym dziale jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych z dotacji ze środków europejskich związanych z projektem „Szkola online - wsparcie działań edukacyjnych w formie zdalnej”. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie **0,63%**. Niskie wykonanie dochodów spowodowane jest brakiem wpływów z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych związanych z zabytkowym pałacem przy ul. Rumuńskiej 2. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Dział 926 Kultura fizyczna – wykonanie **0,74%**. Niska realizacja dochodów w tym dziale jest wynikiem niezrealizowania planu z tytułu dochodów majątkowych z dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu budowy zadaszeń boisk piłkarskich – edycja 2021. Wpływ dochodów z tego tytułu zaplanowany jest w II połowie tego roku.

Stan zaległości z tytułu dochodów na koniec I półrocza 2022 r. (według sprawozdania Rb-27S) wynosi **5.706.785,70 zł** (w tym zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wykazane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie **2.512.569,29 zł**).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2022 roku wyniosły 1.221.218,42 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 579.762,42 zł, w podatku od środków transportowych 641.456,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2022 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 1.366.507,45 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 1.432,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 80.844,00 zł;
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – umorzono kwotę 0,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 0,00 zł;
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych i osób prawnych – skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 0,00 zł;
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych – umorzono kwotę 2.598,00 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 3.168,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób prawnych – umorzono 0,00 zł,
- opłata z tytułu odbioru odpadów komunalnych – umorzono 279,00 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności należności głównej wyniosły – 4.965,20 zł, skutki decyzji rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności odsetek wyniosły – 557,00 zł.

WYDATKI

Plan i wykonanie wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik nr 2** informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 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 **185.638.633,12 zł** wykonano w kwocie **79.109.192,77 zł**, co stanowi **42,61%** planu.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie **131.407.269,97 zł**, stanowią one **70,79%** ogółu zaplanowanych wydatków. Zrealizowano je w kwocie **71.980.238,32 zł**, co stanowi **54,78%** planu.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **54.231.363,15 zł**, stanowią one **29,21%** ogółu zaplanowanych wydatków w budżecie miasta na 2022 rok. W I półroczu zrealizowano je w kwocie **7.128.954,45 zł**, co stanowi **13,15%** planu. Szczegółowy opis stanu realizacji wydatków majątkowych za pierwsze półrocze 2022 roku przedstawia **załącznik nr 3**.

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

Dział 400, rozdział 40002 – Dostarczanie wody – wykonanie 0,75%. Wydatki w tym dziale zostały zaplanowane w II połowie roku.

Dział 600, rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – wykonanie 13,27%. Wydatki w tym dziale zostały zaplanowane w II połowie roku, natomiast realizacja uzależniona jest od Powiatu Wołomińskiego.

Dział 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – wykonanie 14,47%. Wydatki w tym dziale dotyczące ścieżek rowerowych realizowane są sukcesywnie w ciągu całego roku, natomiast płatności za dokumentację budowlaną i budowę dróg przewidziane są w II połowie roku.

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 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wykonanie 31,04%. 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 16,09%. Zaangażowanie środków wynikające z zawartych umów sięga około 68% i środki te będą wydatkowane w miarę realizacji umów. Pozostałe środki zostaną wykorzystane na kolejne plany miejscowe, a umowy na ich sporządzenie zostaną zawarte w II półroczu.

Dział 710 rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – wykonanie 37,04%. W tym rozdziale realizowane są wypłaty za roboty geodezyjne i wyceny nieruchomości. Na wycenach nieruchomości dotychczas zaangażowano ponad 60%, natomiast na opracowaniach geodezyjnych ponad 98%. Realizacja umów następuje sukcesywnie w ciągu całego roku.

Dział 750 rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – wykonanie 32,91%. Wykonanie w całym rozdziale obniża paragraf 4210 (zakup materiałów i wyposażenia), w którym działania są zaplanowane na II połowę roku. W paragrafie 4300 wykonanie wynosi ponad 50% i sukcesywnie się zwiększa. Zaangażowanie w rozdziale 75075 wynosi 48,21%.

Dział 751 rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykonanie 31,86%. Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych przez urząd miasta. Wydatki zostaną wykonane w II półroczu 2022 r.

Dział 754 rozdział 75405 – Komendy Powiatowe Policji – wykonanie 0,00%. Ze względów proceduralnych wykonanie nastąpiło w miesiącu lipcu (przekazano dotację w wysokości 20.000,00). Pozostała część dotacji w wysokości 5.000,00 zł zostanie przekazana w najbliższym terminie.

Dział 754 rozdział 75414 – Obrona cywilna – wykonanie 20,72%. Wydatki realizowane są w miarę potrzeb obrony cywilnej. Wydatkowanie nastąpi w III i IV kwartale roku.

Dział 754 rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe – wykonanie 37,09%. Wydatki w tym dziale realizowane są w miarę potrzeb wynikających m.in. z sytuacji epidemicznej w kraju (oraz mieście). W pierwszym półroczu wydatki były ograniczane (np. zakupy i usługi na potrzeby uchodźców na terenie miasta zostały zrefundowane przez Wojewodę Mazowieckiego).

Dział 757 rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów, pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki – wykonanie 32,32%. Zaplanowana kwota wydatków uwzględnia podwyżki stóp procentowych w I półroczu 2022 r. co skutkuje wzrostem zaplanowanych wydatków w II półroczu 2022 roku.

Dział 758 rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – wykonanie 0%. W I półroczu 2022 r. częściowo wykorzystano rezerwę kryzysową i ogólną zgodnie z zapotrzebowaniem. Wydatki z rezerw zwiększyły plany wydatków w innych rozdziałach.

Dział 801 rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – wykonanie 32,99%. Wydatki związane z budową szkoły i programem Dostępna szkoła przewidziane są w II połowie roku.

Dział 801 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wykonanie 20,91%. Są to wydatki realizowane przez jednostki oświatowe. Wykonanie było następujące:

- 1) PSP1 – wykonanie 28,33% przekazanej kwoty – w lipcu 2022 jeden nauczyciel otrzymał dofinansowanie do studiów, w sierpniu 2022 r. odbyły się 4 szkolenia dla nauczycieli, na dzień 01.09.2022r. zostało zaplanowane szkolenie dla rady pedagogicznej. Ponadto do końca września 3 nauczycieli (po dostarczeniu dokumentacji) otrzyma dofinansowanie do doksztalcenia. Pozostała kwota została zaplanowana na niezbędne szkolenia z programu „Laboratoria przyszłości”.
- 2) ZSP2 – wykonanie 21,62% przekazanej kwoty – powodem niskiego wykonania planu jest fakt, że planowana realizacja szkoleń i dofinansowania do studiów dla nauczycieli przewidywana jest w 3 i 4 kwartale 2022 r.
- 3) PSP3 – wykonanie 10,42% przekazanej kwoty – przyznanie dofinansowania możliwe jest po zakończeniu określonego etapu nauki/semestru w związku z powyższym większość wniosków będzie realizowana w IV kwartale. Szkolenia będą odbywać się na bieżąco w miarę potrzeb wynikających z organizacji roku szkolnego.
- 4) PP1 – wykonanie 28,42% przekazanej kwoty – Szkolenia realizowane są zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżących potrzeb. Obecnie przedszkole przygotowuje zaktualizowany plan szkoleń, który przedstawi na radzie pedagogicznej do 26.08.2022r. do akceptacji i realizacji. W związku z tym większe wydatki zostaną poniesione po 01.09.2022 r.

Dział 801 rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych – wykonanie 3,60%. I transza środków wpłynęła 7 czerwca i niezwłocznie została przekazana do szkół (PSP1, ZSP2, PSP3, Słoneczna Szkoła Podstawowa) w celu zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych i edukacyjnych. Szkoła Montessori prosiła o wstrzymanie się z przekazywaniem dotacji z powodów problemów organizacyjnych. II transza środków wpłynęła dopiero na początku sierpnia i niezwłocznie została przekazana do szkoły PSP3, która w I transzy otrzymała niewielką kwotę wnioskowaną w pierwszym wniosku.

Dział 851 rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej – wykonanie 37,47% Organizacje pozarządowe nie wykorzystały wszystkich środków na realizację zadań publicznych w zaplanowanej wcześniej wysokości. Większy procent wydatków na realizację psychoterapii dla mieszkańców zostanie poniesiony w drugiej połowie roku z uwagi na wzrost stawek usług psychoterapeutów.

Dział 852 Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – wykonanie 2,41%. W związku ze wzmożoną obsługą świadczeń związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zadanie będzie realizowane w drugim półroczu.

Dział 852 Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wykonanie 39,76%. Usługi realizowane dla 3 osób z czego dwie zawiesiły uczestnictwo z powodów prywatnych i plan wydatków został już zmniejszony przez MUW. W rozdziale tym realizowany jest program „Opieka 75+”, na który dotacja wpływa dopiero w czerwcu. Przewiduje się, że do końca roku będzie wykonana w 100%.

Kolejne zadanie w tym rozdziale to „Rodzinne Domy Pomocy” wykonane 0%, ponieważ brak jest chętnych do prowadzenia takiego domu.

Dział 852 Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie **35,83%**. Dotacje wpływają dopiero w maju i dlatego zasiłki na zakup żywności wypłacane są dopiero w II półroczu, dodatkowo dzieci z powodu COVID-19 nie chodziły planowo do szkoły (mniejsze faktury).

Dział 854 Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – wykonanie **6,15%**. Są to wydatki realizowane przez jednostki oświatowe. Wykonanie było następujące:

- 1) PSP1 – wykonanie 0,00% przekazanej kwoty – w lipcu 2022r. zostały wypłacone wszystkim uprawnionym uczniom stypendia za wyniki w nauce oraz nagrody Burmistrza Miasta. Na chwilę obecną zaplanowane środki finansowe zostały zrealizowane w 100%.
- 2) ZSP2 – wykonanie 16,67% przekazanej kwoty – wypłacono nagrodę Burmistrza oraz wyróżnienie Burmistrza dla uczniów klas 8. Kwota pozostała zostanie wydatkowana na przełomie 3 i 4 kwartału po skompletowaniu niezbędnych informacji od uczniów. Komisja działająca w ZSP Nr 2 w Kobyłce ds. stypendiów przyznała świadczenie 50 uczniom.
- 3) PSP3 – wykonanie 0,00% przekazanej kwoty – zostały zakupione nagrody Burmistrza na zakończenie roku szkolnego, pozostała kwota przeznaczona jest na stypendia motywacyjne dla uczniów wypłacane w okolicach Dnia Edukacji.

Dział 900 rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wykonanie **39,51%**.

Wydatki majątkowe dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej zostały zaplanowane na II połowę roku. Brak również chętnych beneficjentów do korzystania z dotacji celowych na likwidację szamba i podłączenie budynku do kanalizacji. W bieżącym roku za I półrocze na dofinansowanie jest zaangażowanych środków tylko na 5 umów.

Dział 900 rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi – wykonanie **33,09%**.

Środki zaplanowane na opłacenie faktur za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zostaną wykorzystane w drugiej połowie roku i będzie to uzależnione od ilości odpadów biodegradowalnych (liści) i gabarytów, które będą zbierane jesienią plus opłata licencyjna za transmisję danych.

Dział 900 rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – wykonanie **38,31%**. Środki są zaangażowane m. in. umowami z wykonawcami na poziomie 92,34%. 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 **22,18%**.

Środki są zaplanowane na wycinkę i pielęgnację drzew (zielen miejska) oraz na jesienne nasadzenia.

Dział 900 Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie **2,64%**.

Środki na dotacje na wymianę pieca i termomodernizację są zaangażowane w ok. 80%. Podpisanych jest 43 umowy, które będą zrealizowane do końca października.

Dział 900 rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – wykonanie **0,00%**.

Środki zaplanowane są m. in. na analizę występowania roślin inwazyjnych na terenie miasta Kobyłka oraz działań w celu ich eliminowania.

Dział 900 rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – wykonanie **32,29%**. Wydatki dotyczące budowy oświetlenia ulicznego zostały zaplanowane w II połowie roku.

Dział 900 rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wykonanie **0,00%**.

Środki zaplanowane są do wykorzystania do końca roku na: wywóz i utylizację odpadów zawierających azbest.

Dział 921 rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – wykonanie **1,28%**.

Wykonanie rewitalizacji Pałacyku przy ul. Rumuńskiej 2 zaplanowane jest w II połowie roku.

Dział 926 rozdział 92601 – Obiekty sportowe – wykonanie 14,10%. Wydatki związane z budową zadania piłkarskiego na terenie OSIR Wicher zaplanowane są w II połowie roku.

Dział 926 rozdział 92695 – Pozostała działalność – wykonanie 25,26%. Nie zostały wykorzystane środki na program „Umiem pływać”, ponieważ umowa w ramach tego programu nie została ostatecznie zawarta przez Miasto Kobyłka.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za I półrocze 2022 roku przedstawia załącznik nr 5.

Plan i wykonanie dochodów z budżetu państwa na zadania własne i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2021 r. poz. 1973 z późn. zm.) oraz wydatki nimi sfinansowane za I półrocze 2022 roku przedstawia załącznik nr 10.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2022 roku przedstawia załącznik nr 11.

Plan i wykonanie dochodów wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2022 roku przedstawia załącznik nr 12.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Pierwotnie plan przychodów wynosił 27.239.728,84 zł z tytułu wolnych środków i 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 8.473.140,50 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 30.06.2022 r. planowana kwota przychodów wyniosła 35.712.869,34 zł, w tym:

- 10.229.197,64 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych;
- 25.476.871,70 zł z tytułu wolnych środków;
- 6.800,00 zł z tytułu spłaty udzielonych pożyczek.

Do końca I półrocza wykonano przychody w 100%.

Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 4.471.455.16 zł. Na dzień 30.06.2022 r. wykonanie wyniosło 2.015.275,91 zł - 45,06% planu. 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 2022 roku przedstawia szczegółowo załącznik nr 4.

Wynik budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2022 roku

Wykonanie budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2022 r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie **3.984.394,62 zł** przy planowanym deficycie w wysokości **31.241.414,18 zł**. Całkowita realizacja budżetu – uwzględniając wykonane przychody i rozchody – zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie **37.681.988,05 zł**. **Zestawienie zbiorcze planu i wykonania budżetu Miasta Kobyłka za I półrocze 2022 roku** przedstawia załącznik nr 13.

Zgodnie z upoważnieniami dla Burmistrza Miasta

1. zawartymi w uchwale budżetowej Miasta Kobyłka na rok 2022 Nr XLV/391/2022 Rady Miasta Kobyłka z dnia 24 stycznia 2022 r. do dnia 30 czerwca 2022 r. nie zaciągnięto kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu;
2. zawartymi w uchwale zmieniającej uchwałę budżetową Miasta Kobyłka na rok 2022 Nr XLVIII/416/2022 Rady Miasta Kobyłka z dnia 25 kwietnia 2022 r. dokonano zmian w budżecie w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa polegających na:
 - zmianach w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
 - dokonywaniu czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

PODSUMOWANIE

Odnosząc się do ogólnego wykonania budżetu i dodatniego wyniku w kwocie 37.681.988,05 zł można uznać, że wykonanie budżetu za I półrocze jest dobre. Nie ma zagrożeń w zakresie wykonania dochodów, które wyniosło 53,82% planu. Natomiast niższe wykonanie wydatków, w stosunku do okresu sprawozdawczego, wynika z rozpoczętych i niezakończonych do końca I półrocza zadań inwestycyjnych. Z analizy planu wydatków majątkowych za I półrocze 2022 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 2022-2033 sporządzona na dzień 30 czerwca 2022 r.**” oraz **załącznik nr 15** zatytułowany „**Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2022-2033 sporządzona na dzień 30 czerwca 2022 r.**”.

Załącznik nr 14 został sporządzony na bazie załącznika nr 1 uchwały Nr LI/442/2022 Rady Miasta Kobyłka z dnia 27.06.2022 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2022 – 2033, w którym uaktualniono dane dotyczące planu budżetu według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz dodano wykonanie budżetu za I półrocze 2022 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 i 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 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana kwota długu Miasta Kobyłka na koniec 2022 roku (z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji) wyniesie **49.076.085,85 zł.**

Faktyczne zadłużenie Miasta Kobyłka na koniec I półrocza 2022 roku wynosi **51.532.265,10 zł**, w tym:

- zadłużenie z tytułu kredytu zaciągniętego na realizację budowy kanalizacji sanitarnej przy udziale Funduszu Spójności w wysokości **4.450.000,00 zł**,
- zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie **47.082.265,10 zł.**

Załącznik nr 15 został sporządzony na bazie załącznika nr 2 uchwały Nr LI/442/2022 Rady Miasta Kobyłka z dnia 27.06.2022 r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2022 – 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 30.06.2022 r., w tym:

- wydatki bieżące wykonano w **54,78%** - 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 **13,15%** - 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 2022 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Ogółem wydatki poniesione do końca I półrocza 2022 roku na ww. programy zostały zrealizowane w **22,14%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **32,85%**, wydatki majątkowe – **21,48%**. **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 2022 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w **28,27%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **27,98%**, wydatki majątkowe – **28,30%**. **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 2022 roku na ww. zadania zostały zrealizowane w **23,63%** w stosunku do zaplanowanych do poniesienia łącznych nakładów finansowych. Wydatki bieżące – **43,67%**, wydatki majątkowe – **1,59%**. **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 2022 ROKU

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) w załącznikach **Nr 16, 17 i 18** przedstawiono sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2022 roku: Miejskiego Ośrodka Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.