Informacja
o przebiegu wykonania budżetu
Gminy i Miasta Bogatynia
za I półrocze 2020 roku

Na podstawie art.266 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia czerwca 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku , poz. 869 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXV/1137/14 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 6 czerwca 2014 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze każdego roku budżetowego,

Burmistrz Miasta i Gminy przedkłada informację o wykonaniu budżetu za I półrocze 2020r. i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028 wraz z przedsięwzięciami:

Uchwalony budżet Uchwałą Nr XXXI/179/19 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu Gminy i Miasta Bogatynia na 2020 r. wyniósł :

- **po stronie dochodów budżetowych – 173.905.668,95 zł**
  z tego:
  - *dochody bieżące – 170.105.668,95 zł*
  - *dochody majątkowe – 3.800.000,00 zł*

- **po stronie wydatków budżetowych – 167.381.689,71 zł**
  z tego:
  - *wydatki bieżące - 159.522.389,71 zł*
  - *wydatki majątkowe - 7.859.300,00 zł*

- **w budżecie ustalono :**
  - nadwyżkę budżetu w wysokości **6.523.979,24 zł**
  - rozchody budżetu w wysokości **6.523.979,24 zł**

Po wprowadzonych zmianach budżet Gminy na dzień 30.06.2020r. przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów budżetowych – 175.510.689,65 zł**
  z tego:
  - *dochody bieżące 171.710.689,65 zł*
  - *dochody majątkowe 3.800.000,00 zł*

- **po stronie wydatków budżetowych – 168.719.547,91 zł**
  z tego:
  - *wydatki bieżące – 161.474.187,35 zł*
  - *wydatki majątkowe 7.245.360,56 zł*

- **nadwyżka budżetu – 6.791.141,74 zł**
- **przychody 1.439.659,06 zł**
- **rozchody budżetu 8.230.800,80 zł**

I. Dochody budżetowe

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości **175.510.689,65 zł,** zrealizowano w kwocie **83.391.447,50 zł,** co stanowi **47,51 %** z tego wykonano:

1. Dochody bieżące 82.920.070,11 zł

z tego:

- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 12.472.498,10 zł

a) od osób fizycznych 11.807.024,00 zł
b) od osób prawnych 665.474,10 zł

Realizacja w/w pozycji dochodów w wysokości 38,5 % dochodów planowanych spowodowana jest ograniczonymi wpływami z budżetu państwa w związku z sytuacją epidemiczną w kraju.

- dochody z podatków i opłat 43.998.816,88 zł

z tego:

a) podatek od nieruchomości 35.326.169,22 zł
b) podatek rolny 353.327,86 zł
c) podatek leśny 41.413,81 zł
d) podatek od środków transportowych 383.333,15 zł
e) pozostałe podatki i opłaty 7.894.572,84 zł

- subwencje ogólne z budżetu państwa 10.518.670,00 zł

- pozostałe dochody 807.409,24 zł

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy 15.122.675,89 zł

z tego:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie kwota **3.585.432,40 zł**
b) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) kwota **750,00 zł**
c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin kwota **1.297.003,00 zł**
d) dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego kwota **412.990,49 zł**
e) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci kwota **9.824.000,00 zł**
f) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego kwota **2.500,00 zł**

2. Dochody majątkowe 471.377,39 zł

z tego:

- dochody z majątku gminy 471.377,39 zł

Szczegółowe omówienie dochodów stanowi załącznik Nr 1, 2 i 2a.

W związku z sytuacją epidemiczną w kraju, spowodowaną rozprzestrzenianiem się COVID 19 w okresie sprawozdawczym wstrzymano lub realizowano w ograniczonym zakresie procedury związane ze sprzedażą składników majątku (brak realizacji postępowań przetargowych w okresie od marca do maja 2020 roku).

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości **168.719.547,91 zł**, zrealizowano w kwocie **79.588.433,72 zł** , co stanowi **47,17%** z tego wykonano:

1.Wydatki bieżące		**78.752.710,76 zł**
. z tego:		
- wydatki jednostek budżetowych		**59.142.339,25 zł**
z tego:		
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	29.946.417,21 zł	
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	29.195.922,04 zł	
w tym:		
- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień	*188.502,31 zł*	
- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	*13.185.833,37 zł*	
- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej	*4.733.040,96 zł*	
- wydatki jednostek pomocniczych gminy (fundusz sołecki)	*54.588,79 zł*	
- dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące		**4.435.620,21 zł**
- świadczenia na rzecz osób fizycznych		**14.139.843,44 zł**
- wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt. 2 i 3)		**415.505,60 zł**
- wydatki na obsługę długu publicznego		**619.402,26 zł**
2.Wydatki majątkowe		**835.722,96 zł**
z tego:		
- wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne		**284.997,77 zł**
- dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne		**550.725,19 zł**

Wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **835.722,96 zł** stanowią **11,53 %** planowanych wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe wykonane przekraczają dochody majątkowe wykonane o kwotę **364.345,57 zł.**

Realizacja wydatków budżetowych następowała zgodnie z harmonogramami oraz wpływem dochodów gminy.
Większość zadań inwestycyjnych realizowana będzie w II półroczu z uwagi na sytuację w kraju spowodowaną epidemią. Rozważane jest również zaniechanie realizacji zadań inwestycyjnych w przypadku braku realizacji planowanych dochodów.

Szczegółowe omówienie wydatków budżetowych stanowią załączniki Nr 3, 4, 4a, 4b, 4c, 4d, 4e, 4f, 4g.

Na dzień 30.06.2020 rok budżet Gminy i Miasta Bogatynia zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w wysokości **6.791.141,74 zł** przy nadwyżce **6.523.979,24 zł** określonej w uchwale budżetowej z dnia 30 grudnia 2019 roku **.**

Na koniec czerwca br. Gmina i Miasto Bogatynia posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **38.992.154,24 zł z tego:**

a) kredyty **17.856.677,07 zł**

z tego:

- kredyt długoterminowy w wysokości 5.900.000,00 zł na spłatę zaciągniętych zobowiązań cywilnoprawnych — 3.741.666,42 zł

- kredyt zaciągnięty w wysokości 22 000 000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych — 2 532 895,20 zł

- kredyt długoterminowy zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 4.000.000,00 — 2.749.999,90 zł

- kredyt długoterminowy w wysokości 4.000.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów — 304.000,00 zł

- kredyt długoterminowy w wysokości 7.450.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów — 3.569.791,55 zł

- kredyt długoterminowy w wysokości 7.000.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów — 4.958.324,00 zł

b) kredyt krótkoterminowy **3.305.496,93 zł**
(w rachunku bieżącym)

c) pożyczki **3.829.980,24 zł**

z tego:

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 9.000.000,00 zł na rozbudowę stacji uzdatniania wody w Bogatyni — 1.100.000,00 zł

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 1.128.200,00 zł na przebudowę kanalizacji sieci wodociągowej na Osiedlu Piastowskim w Porajowie — 180.000,00 zł

- pożyczka na odbudowę sieci kanalizacji ogólnospławnej 1.219.000,00 zł i wodociągowej na ulicy Poniatowskiego i Górniczej w Porajowie. — 769.000,00 zł

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 1.333.000,00 zł na budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej przy ul. Karłowicza, Szymanowskiego i Wieniawskiego w Bogatyni — 999.750,00 zł

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 639.225,18 zł 372.975,18 zł
  ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego
  na terenie Gminy Bogatynia

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 439.659,06 zł 408.255,06 zł
  ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego
  na terenie Gminy Bogatynia

d) obligacje PKO BP SA Warszawa 14.000.000,00 zł

Według stanu na 30.06.2020r. zobowiązania wymagalne wynosiły kwota **3.647.174,64 zł**
z tego:
Zobowiązania Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 3.646.744,14 zł
Zobowiązania wobec Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu – serwis sprzętu kwota 430,50 zł
Łączne zobowiązania gminy stanowią kwotę **42.639.328,88 zł .**

III. Dochody jednostek budżetowych gminy Bogatynia gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów

Uchwałą Nr LXXXIX/1155/14 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 27 sierpnia 2014r. określone zostały dochody jednostek budżetowych gminy, które mogą być gromadzone przez wskazane jednostki na wydzielonym rachunku dochodów .
Realizacja planów dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku zostały omówione w załączniku Nr 5.

IV. Przychody budżetowe

Wykonane przychody budżetowe na koniec czerwca br. stanowiły kwotę **5.444.519,66 zł**
i są to przychody z tytułu:
- kredytu krótkoterminowego (w rachunku bieżącym) kwota 3.305.496,93 zł
- pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW 439.659,06 zł
- wolne środki 1.483.492,57 zł
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217
  ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych 215.871,10 zł

V. Rozchody budżetowe

W I półroczu br. dokonano spłat pożyczek i kredytów w wysokości **6.602.317,72 zł.**
z tego:
- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW kwota 5.004.529,00 zł
- spłata rat kredytów długoterminowych kwota 1.597.788,72 zł

W II połowie br. przypadają do spłaty raty pożyczek i kredytów w wysokości **1.628.483,08 zł**
z tego:
- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW kwota 567.904,00 zł
- spłata rat kredytów długoterminowych kwota 1.060.579,08 zł

Przychody i rozchody budżetu zostały opisane w załączniku Nr 6.

VI. Dochody i wydatki związane z ochroną środowiska - na dzień 30.06.2020r. wynoszą:

1. Dochody planowane – 3.850.000,00 zł dochody wykonane - 814.912,05 zł
Zrealizowane dochody stanowią **21,17 %** planu i są to:
- *wpływy z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 800.512,05 zł*
- *wpływy z wycinki drzew 14.400,00 zł*

Ze względu na trwające prace dotyczące wyceny drzewostanu planowanego do wycinki, realizacja dochodów przewidywana jest w II półroczu 2020 roku. Trudno jednak przewidzieć wysokość realizowanych w tym zakresie kwot.

2. Wydatki planowane – 3.850.000,00 zł wydatki wykonane - 2.286.895,59 zł
Wykonanie wydatków jest wyższe niż wykonanie dochodów ponieważ zostały one sfinansowane z własnych środków.
Dochody i wydatki związane z ochroną środowiska omówiono w załączniku Nr 7.

VII. Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi oraz dochody i wydatki z tytułu opłat za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych – na dzień 30.06.2020r. wynoszą:

1. Dochody planowane - 7.269.700,00 zł dochody wykonane 2.828.702,55 zł
Zrealizowane dochody **s**tanowią **28,85 %** planu i są to:
- *opłaty za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych w wysokości 13.973,87 zł*
- *wpływy z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 2.814.728,68 zł*

Ze względu na epidemię COVID-19 oraz przesunięcie terminów naliczania nowych stawek za gospodarkę odpadami realizacja dochodów do 30 czerwca 2020 roku odbywa się według dotychczasowych stawek, co zaniża znacznie realizację dochodów w tym zakresie.

2. Wydatki planowane – 7.487 034,00 zł wydatki wykonane - 3.440.235,95 zł

Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi i dochodami z tytułu opłat za korzystanie z przystanków i wiat omówiono w załączniku Nr 8.

VIII. Zakłady Budżetowe - Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Bogatyni

Realizacja planów przychodów i kosztów została omówiona w załączniku Nr 9.

IX. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (BOK i Biblioteka) i SPZOZ

Informację przedstawia **załącznik Nr 10,11 i 12.**

X. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028 w I półroczu 2020 roku

Przyjęta Uchwałą Nr XXXI/177/19 Rady Miejskiej w Bogatyni w dniu 30 grudnia 2019r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2028 przedstawia się następująco:

- dochody zwiększone zostały ogółem o kwotę 1.605.020,70 zł
z tego:
- dochody bieżące o kwotę 1.605.020,70 zł

- wydatki zwiększone zostały ogółem o kwotę 1.337.858,20 zł
natomiast:
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 1.951.797,64 zł
- wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 613.939,44 zł

- zwiększono przychody budżetu ogółem o kwotę 1.439.659,06 zł

- zwiększono rozchody budżetu ogółem o kwotę 1.706.021,56 zł
- po wprowadzonych zmianach powstała nadwyżka budżetu w wysokości **6.791.141,74 zł**
Szczegółowe kształtowanie się WPF stanowi załącznik Nr 13.

XI . Przedsięwzięcia do WPF:

Szczegółowe zestawienie przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 14.

W II półroczu br. należy kontynuować przyjętą w I półroczu politykę oszczędności w zakresie wydatków bieżących, kontynuować rozpoczęte zadania inwestycyjne.
Wykonanie dochodów budżetowych w II półroczu obarczone będzie ryzykiem związanym głównie z realizacją dochodów w zakresie:

1.Wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz osób prawnych (CIT)

2.Realizacja wpływów z opłat dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi (późniejszy termin procedowania nowych stawek opłat)

3.Wpływów ze sprzedaży odpłatnego zbycia prawa własności spowodowana sytuacją epidemiczną w kraju COVID-19

W związku z powyższym realizacja wydatków w II półroczu będzie uzależniona od wysokości realizowanych dochodów.