

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu
Gminy i Miasta Bogatynia
za I półrocze 2021 roku

Na podstawie art. 266 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305) 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 2021r. i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2031 wraz z przedsięwzięciami.

Budżet Gminy i Miasta Bogatynia uchwalony został Uchwałą Nr LII/355/21 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 9 lutego 2021 r. wynosił:

- **po stronie dochodów budżetowych – 175.254.435,15 zł**
z tego:
 - *dochody bieżące – 166.766.779,15zł*
 - *dochody majątkowe – 8.487.656,00 zł*
- **po stronie wydatków budżetowych – 178.640.500,78 zł**
z tego:
 - *wydatki bieżące - 162.929.369,47 zł*
 - *wydatki majątkowe - 15.711.131,31 zł*
- **w budżecie ustalono :**
 - deficyt budżetu w wysokości **3.386.065,63 zł**
 - przychody budżetu w wysokości **9.122.906,87 zł**
 - rozchody budżetu w wysokości **5.736.841,24 zł**

Po wprowadzonych zmianach budżet Gminy na dzień 30.06.2021r. przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów budżetowych – 180.003.665,91 zł**
z tego:
 - *dochody bieżące - 168.462.257,77 zł*
 - *dochody majątkowe - 11.541.408,14 zł*
- **po stronie wydatków budżetowych – 184.689.514,96 zł**
z tego:
 - *wydatki bieżące - 164.671.560,03 zł*
 - *wydatki majątkowe - 20.017.954,93 zł*
- deficyt budżetu **4.685.849,05 zł**
- przychody budżetu **10.422.690,29 zł**
- rozchody budżetu **5.736.841,24 zł**

I. DOCHODY BUDŻETOWE

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości **180.003.665,91 zł**, zrealizowano w kwocie **97.123.052,39 zł**, co stanowi **53,96%** z tego wykonano:

1. Dochody bieżące**92.131.631,04 zł (54,69%)****z tego:****1) udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa****19.379.743,53 zł (66,10%)**

- a) od osób fizycznych 12.896.897,00 zł
- b) od osób prawnych 6.482.846,53 zł

Osiągnięcie wyższego wskaźnika wykonania dochodów w w/w pozycji wynika z wyższych niż planowane, wpływów z podatku CIT, w związku z korzystnym dla Gminy podatkowym rozliczeniem za rok 2020 osób prawnych z siedzibą na terenie Gminy Bogatynia (głównie Elektrowni Turów).

2) dochody z podatków i opłat**46.273.364,77 zł (50,59%)****z tego:**

- a) podatek od nieruchomości 36.224.789,60 zł
- b) podatek rolny 363.503,75 zł
- c) podatek leśny 41.766,07 zł
- d) podatek od środków transportowych 368.725,45 zł
- e) pozostałe podatki i opłaty 9.274.579,90 zł

z tego:

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej, kwota 3.341.104,80 zł,
- opłaty z tyt. gospodarki odpadami, kwota 3.217.025,40 zł,
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, kwota 1.336.250,43 zł

3) subwencje ogólne z budżetu państwa**10.981.274,00 zł (61,51%)****w tym:**

- a) część oświatowa subwencji ogólnej, kwota 10.961.888,00 zł,
- b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, kwota 19.386,00 zł

4) pozostałe dochody**788.621,70 zł (25,44%)****z tego:**

- a) wpływy z najmu i dzierżawy, kwota 395.329,93 zł,
- b) wpływy z usług, kwota 97.374,07 zł,
- c) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat: podatki, opłaty pozostałe, kwota 37.485,31 zł

Niższe niż zakładane wykonanie pozycji dochodów wynika z braku realizacji dochodów z tytułu podatku VAT z lat ubiegłych (przedsięwzięcie inwestycyjne – Budowa otwartego basenu miejskiego)

5) dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy**14.708.627,04 zł (55,04%)****z tego:**

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, kwota 3.565.169,26 zł,
- b) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, kwota 1.100,00 zł,
- c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, kwota 1.416.198,00 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 8.064,78 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 9.699.400,00 zł,

- f) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, kwota 18.695,00 zł.

2. Dochody majątkowe **4.991.421,35 zł (43,25%)**

z tego:

- 1) **dochody ze sprzedaży majątku gminy** **427.458,34 zł (17,10%)**

Niższe niż zakładane wykonanie pozycji dochodów wynika z niższego niż oczekiwane stopnia realizacji postępowań w zakresie sprzedaży nieruchomości gminnych.

- 2) **Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych** **4.447.573,55 zł (50,30%)**

z tego:

- a) środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – kwota 4.199.999,00 zł, na realizację zadań inwestycyjnych:
- budowa toru pumptrack na terenie kompleksu rekreacyjnego „Zalew” w Bogatyni, kwota 1.131.857,00 zł,
 - termomodernizacja budynku szpitala gminnego, kwota 868.142,00 zł,
 - budowa świetlicy wiejskiej w Bratkowie, kwota 600.000,00 zł (dofinansowanie 50%),
 - budowa wodociągu we wsi Wolanów, kwota 1.600.000,00 zł.
- b) Wpływy z niewykorzystanych w 2020 roku wydatków które nie wygasają z upływem roku budżetowego – kwota 248.132,99 zł.

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

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości **184.689.514,96 zł** , zrealizowano w kwocie **81.092.540,53 zł** , co stanowi **43,91%** z tego wykonano:

1. Wydatki bieżące **79.439.880,80 zł (48,24%)**

z tego:

- 1) **wydatki jednostek budżetowych** **60.187.088,78 zł**

z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 32.162.155,49 zł
- b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 28.024.933,29 zł
- w tym:
- *wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień* 116.080,28 zł,
 - *realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie* 13.036.049,74 zł
 - *roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej* 4.305.751,98 zł
 - *wydatki jednostek pomocniczych gminy (fundusz sołecki)* 66.971,24 zł
- 2) **dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące** **4.751.787,64 zł**
- 3) **świadczenia na rzecz osób fizycznych** **14.071.728,62 zł**
- 4) **wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3)** **107.430,12 zł**
- 5) **wydatki na obsługę długu publicznego** **321.845,64 zł**

Realizacja wydatków bieżących w I półroczu br. odbywała się w mniejszym zakresie, głównie z uwagi na obostrzenia wprowadzone w związku z COVID-19. Niższy poziom wykonania

wydatków w zakresie transportu lokalnego, organizacji działań w zakresie kultury, współpracy przygranicznej, sportu, turystyki spowodowany był brakiem możliwości realizacji zaplanowanych zadań.

Wydatki na obsługę długu wykonano w kwocie 321.845,64 zł przy planowanych 1.757.629,77 zł. Przyczyną jest niskie oprocentowanie kredytów i pożyczek a tym samym mniejsza wartość odsetek od zadłużenia z tego tytułu.

Wydatki w dziale „Oświata” realizowane są proporcjonalnie, zgodnie z założeniami budżetu.

2. Wydatki majątkowe 1.652.659,73 zł (8,26%)

z tego:

- | | |
|---|----------------------|
| 1) wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 954.644,46 zł |
| 2) dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne | 698.015,27 zł |

Realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych jest obecnie na etapie prac projektowych i przygotowawczych. Większość planowanych zadań będzie realizowana w II półroczu br. Część postępowań o zamówienia publiczne była unieważniana ze względu na brak oferentów lub wpływ ofert o wartości przekraczającej środki planowane w budżecie.

Różnica między wysokością zrealizowanych dochodów majątkowych a realizacją wydatków majątkowych wynosi **3.338.761,62 zł**.

Poniższa tabela prezentuje stopień realizacji planu wydatków budżetowych za I półrocze 2021 roku, wg działów klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie na 30.06.2021	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	137.226,82	92,60
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.075.830,60	46,48
600	Transport i łączność	2.141.254,88	27,04
630	Turystyka	63.454,20	21,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	5.448.757,90	46,75
710	Działalność usługowa	5.996,37	1,45
750	Administracja publiczna	7.967.762,39	43,80
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100.878,73	76,79
752	Obrona narodowa	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.254.269,14	38,76

757	Obsługa długu publicznego	321.845,64	18,31
758	Różne rozliczenia	4.305.751,98	42,18
801	Oświata i wychowanie	24.349.032,30	49,51
851	Ochrona zdrowia	3.848.718,68	58,92
852	Pomoc społeczna	5.180.252,24	51,23
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	624.390,10	61,86
855	Rodzina	14.133.905,57	53,30
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.006.365,89	25,89
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.443.023,33	35,36
926	Kultura fizyczna	2.053.823,77	29,25
	Ogółem wydatki budżetu	184.689.514,96	43,91

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

III. WYNIK BUDŻETU

Na dzień 30.06.2021 r., wynik budżetu Gminy i Miasta Bogatynia wynosi **16.030.511,86 zł**, co oznacza, że budżet zamyka się nadwyżką budżetową, przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości **4.685.849,05 zł**.

IV. ZADŁUŻENIE

Na koniec czerwca br. Gmina i Miasto Bogatynia posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **31.180.510,28 zł, z tego:**

a) kredyty **14.723.896,91 zł**
z tego:

- kredyt długoterminowy w wysokości 5.900.000,00 zł 3.391.666,38 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 22.000.000,00 zł
na realizację zadań inwestycyjnych 1.519.737,12 zł
- kredyt długoterminowy zaciągnięty
na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań
w wysokości 4.000.000,00 2.249.999,86 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 7.450.000,00 zł
zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań
z tytułu pożyczek i kredytów 3.104.167,55 zł

- kredyt długoterminowy w wysokości 7.000.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	4.458.326,00 zł
---	-----------------

b) pożyczki	<u>2.456.613,37 zł</u>
--------------------	-------------------------------

z tego:

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 9.000.000,00 zł na rozbudowę stacji uzdatniania wody w Bogatyni	500.000,00 zł
---	---------------

- pożyczka na odbudowę sieci kanalizacji ogólnospławnej 1.219.000,00 zł i wodociągowej na ulicy Poniatowskiego i Górniczej w Porajowie	619.000,00 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	833.125,00 zł
---	---------------

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 639.225,18 zł ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego na terenie Gminy Bogatynia	159.975,18 zł
--	---------------

- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 439.659,06 zł ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego na terenie Gminy Bogatynia	344.513,19 zł
--	---------------

c) obligacje PKO BP SA Warszawa	14.000.000,00 zł
--	-------------------------

Zobowiązania wymagalne Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni wyniosły **3.917.266,58 zł**. Łączne zobowiązania gminy to kwota **35.097.776,86 zł**.

V. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GROMADZONE NA WYDZIELONYM RACHUNKU

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.

Wykonanie dochodów – 1.040.266,95 zł, co stanowi 32,45% dochodów planowanych.

Wykonanie wydatków - 880.540,91 zł, co stanowi 27,47% wydatków planowanych.

Realizacja planów dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku zostały omówione w załączniku Nr 5.

VI. PRZYCHODY BUDŻETU

Wykonane przychody budżetowe na koniec czerwca br. stanowiły kwotę **4.741.543,58 zł**, przy planowanej kwocie **10.422.690,29 zł**. Są to przychody z tytułu:

- | | |
|---|-----------------|
| a. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ufp | 1.158.396,78 zł |
| b. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa
w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp | 3.583.146,80 zł |
| - środki na realizację projektu ERASMUS+ - 69.447,42 | |
| - środki na realizację grantu dla szpitala gminnego – 429.415,00 | |

- środki z RFIL niewykorzystane w 2020 roku – 2.815.027,87
- niewykorzystane środki z opłat za korzystanie z wiat i przystanków – 18.756,08
- niewykorzystane środki z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 250.500,43

VI. ROZCHODY BUDŻETU

W I półroczu br. dokonano spłat pożyczek i kredytów w kwocie **2.876.730,10 zł**
z tego:

- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW, kwota 804.529,00 zł
- spłata rat kredytów długoterminowych, kwota 2.072.201,10 zł

W II połowie br. przypadają do spłaty raty pożyczek i kredytów w wysokości **2.860.111,14 zł**
z tego:

- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW, kwota 787.904,00 zł
- spłata rat kredytów długoterminowych, kwota 2.072.207,14 zł

Przychody i rozchody budżetu zostały opisane w załączniku Nr 6.

VI. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA

1. Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

- plan **1.900.000,00 zł**
- wykonanie **1.336.250,43 zł**

Zrealizowane dochody stanowią **70,33 %** wartości planowanych i są to:

- wpływy z Urzędu Marszałkowskiego (wpływy z opłat środowiskowych) - 962.919,43 zł
- wpływy z wycinki drzew - 373.331,00 zł

2. Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

- plan – **1.900.000,00 zł**
- wykonanie - **550.295,42 zł**, z tego wydatki na utrzymanie zieleni to kwota 488.721,39 zł, utrzymanie i konserwacja kanalizacji deszczowej – 5.124,37 zł, wycinka drzew – 56.449,66 zł.

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

1. Dochody planowane, stan na 30.06.2021r. - 7.415.000,00 zł
dochody wykonane 3.228.729,20 zł

Zrealizowane dochody stanowią **43,54 %** planu i są to:

- opłaty za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych w wysokości 11.703,80 zł
- wpływy z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 3.217.025,40 zł

2. Wydatki planowane, stan na 30.06.2021r. – 7.499.234,00 zł

wydatki wykonane 3.193.718,04 zł tj. 42,58% wartości planowanych wydatków, są to w całości wydatki związane z gospodarką odpadami.

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. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031 w I półroczu 2021 roku

Przyjęta Uchwałą Nr LII/354/21 Rady Miejskiej w Bogatyni w dniu 9 lutego 2021r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2031 po zmianach przedstawia się następująco:

- dokonano zwiększenia dochodów ogółem o kwotę 4.749.230,76 zł

z tego:

- *dochody bieżące o kwotę 1.695.478,62 zł*
- *dochody majątkowe o kwotę 3.053.752,14 zł*

- dokonano zwiększenia wydatków ogółem o kwotę 6.049.014,18 zł

z tego:

- *wydatki bieżące o kwotę 1.742.190,56 zł*
- *wydatki majątkowe o kwotę 4.306.823,62 zł*

- zwiększono przychody budżetu ogółem o kwotę 1.299.783,42 zł

Szczegółowe kształtowanie się WPF stanowi załącznik Nr 13.

IX. Przedsięwzięcia do WPF:

Szczegółowe zestawienie przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 14.