# ***Informacja z wykonania budżetu miasta za I półrocze 2017 roku***

Burmistrz Przasnysza przedkłada informację z wykonania budżetu miasta za I półrocze 2017 r. Informacja sporządzona została w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, tj. w szczegółowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Zawiera część tabelaryczną w załącznikach oraz część opisową, zgodnie z Uchwałą Nr L/325/2010 Rady Miejskiej w Przasnyszu z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Przasnysza za I półrocze oraz o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury.

Budżet Miasta Przasnysza na 2017 rok przyjęty Uchwałą Nr XXVII/220/2016 Rady Miejskiej w Przasnyszu z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej Miasta Przasnysza na 2017 rok, zwiększono w ciągu I półrocza o następujące kwoty:

1. ***Plan dochodów budżetowych zwiększono o kwotę 2.463.138,44 zł, tj. o 3,6 %, w tym:***

***1. Plan dochodów bieżących zwiększono o kwotę 1.700.984,96 zł, w tym:***

*zwiększono:*

- część oświatową subwencji ogólnej o kwotę 371.707,00 zł,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących o

kwotę 1.072.353,00 zł,

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o kwotę 44.117,00 zł,

- dochody własne bez udziałów w podatkach o kwotę 211.800,00 zł, w tym:

*- plan wpływów z podatku od nieruchomości zwiększono o kwotę 60.000,00 zł,*

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

na zadania bieżące o 29.739,67 zł,

*zmniejszono:*

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych o kwotę

59.431,71 zł,

*wprowadzono:*

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie

porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 30.700,00 zł.

***2. Plan dochodów majątkowych zwiększono o kwotę 762.153,48 zł, w tym:***

*zwiększono:*

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł o

kwotę 1.359.261,48 zł,

*wprowadzono:*

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

(z WFOŚiGW) na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych

w wysokości 515.000,00 zł,

*zmniejszono:*

- dotację celową z budżetu państwa, z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej

Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019, o kwotę 1.112.108,00 zł - po rozstrzygniętym

przetargu - na realizację zadania pn. „Rozbudowa ulicy Rolniczej w Przasnyszu”.

***Plan wydatków budżetowych zwiększono o kwotę 2.763.138,44 zł, tj. o 4,1 %, w tym:***

***1.Pan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 941.201,53 zł, w tym:***

*zwiększono:*

- wydatki bieżące na projekty współfinansowane ze środków UE o kwotę 29.739,67 zł,

- wydatki na realizację zadań własnych sfinansowanych dotacjami z budżetu państwa

o kwotę 1.072.353,00 zł,

*wprowadzono:*

- wydatki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami

administracji rządowej w wysokości 30.700,00 zł,

*zmniejszono:*

- wydatki na realizację zadań zleconych sfinansowanych dotacjami z budżetu państwa

o kwotę 59.431,71 zł,

- pozostałe wydatki bieżące o kwotę 132.159,43 zł,

*Zmniejszenie planu” pozostałych wydatków bieżących” wynika ze zmiany źródła finansowania części wydatków bieżących na utrzymanie przedszkoli w związku z otrzymaną w*

*I półroczu na ten cel dotacją z budżetu państwa.*

***2. Plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 1.821.936,91 zł, w tym;***

*zwiększono:*

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne współfinansowane ze środków budżetu

UE o kwotę 708.351,43 zł,

- pozostałe wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 1.113.585,48 zł.

Zmiany w budżecie miasta, w okresie I półrocza 2017 r., wprowadzano sukcesywnie po

rozstrzygniętych przetargach oraz na podstawie:

- otrzymanych informacji Ministra Rozwoju i Finansów o ostatecznych kwotach subwencji

i udziałów na rok 2017,

- otrzymanych decyzji Wojewody Mazowieckiego,

- podpisanych umów i aneksów do umów z dysponentami środków z programów krajowych

i z dysponentami środków z programów unijnych.

**III. Z*mniejszono planowaną nadwyżkę budżetu o kwotę 300.000,00 zł.***

**IV. *Zwiększono planowane przychody budżetu o kwotę 300.000,00 zł***

*pochodzącą*  *z rozdysponowania wolnych środków*.

**V. *Planowane rozchody budżetu miasta pozostały bez zmian.***

W wyniku wprowadzonych zmian plan budżetu miasta na ***30.06.2017 roku*** zamknął

się w następujących kwotach;

**1. Planowane dochody budżetowe – 71.724.620,73 zł, w tym:**

*- dochody bieżące - 66.003.166,25 zł,*

*- dochody majątkowe - 5.721.454,48 zł,*

**2. Planowane wydatki budżetowe – 70.564.620,73 zł, w tym:**

*- wydatki bieżące – 59.785.293,71 zł,*

*- wydatki majątkowe – 10.779.327,02 zł.*

**3. Planowana nadwyżka budżetu – 1.160.000,00 zł,**

**4. Przychody budżetu – 2.800.000,00 zł, w tym:**

*- pochodzące z rozdysponowania wolnych środków - 300.000,00 zł,*

*- pochodzące z emisji obligacji komunalnych - 2.500.000,00 zł.*

**5. Rozchody budżetu – 3.960.000,00 zł, w tym na:**

*- spłatę pożyczek i kredytów – 160.000,00 zł,*

*- wykup obligacji komunalnych – 3.800.000,00 zł.*

Na koniec I półrocza 2017 roku dochody budżetowe zrealizowane zostały w wysokości **38.653.247,71 zł**, wydatki zaś w wysokości **33.808.553,98 zł.** Na dzień 30.06.2017 r. budżet miasta zamknął się nadwyżką w wysokości **4.844.693,73 zł.** Stanśrodków pieniężnych na koniec półrocza wynosił **4.587.291,21 zł.**

Przychody budżetu wykonano w wysokości ***831.233,84 zł***, co stanowi 29,7 % planu.

Rozchody budżetu wykonano w wysokości ***160.000,00 zł***, co stanowi 4,0 % planu.

Zrealizowane ***rozchody budżetu wraz z należnymi odsetkami od kredytów, pożyczek***

***i obligacji*** wyniosły ***555.406,31 zł***, co stanowi 11,6 % kwot zaplanowanych na ten cel

w 2017 r. oraz 1,4 % zrealizowanych dochodów budżetowych na koniec I półrocza.

1. **Dochody**

Zrealizowane na koniec I półrocza 2017 r. dochody ogółem wyniosły **38.653.247,71 zł**, co stanowi **53,9 %** planu i są wyższe o ***18,1 %,*** tj. o kwotę ***5.911.799,06 zł***, od dochodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego, w tym:

***- dochody bieżące - 36.113.782,20 zł - 54,7 % planu***

***- dochody majątkowe - 2.539.465,51 zł - 44,4 % planu***.

**I.1**. ***Dochody bieżące*** budżetu zrealizowane w okresie I półrocza 2017 r. są wyższe o ***12,9 %,***

tj. o kwotę ***4.131.986,95 zł*** od zrealizowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego,

w tym:

- dochody własne bez udziałów w podatkach – ***9.318.382,53 zł*** – 55,7 % planu, spadek

o 4,1 %, tj. o kwotę 393.944,57 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – ***6.896.682,42 zł*** – 47,3 %

planu, wzrost o 10,9 %, tj. o kwotę 679.710,49 zł w stosunku do analogicznego okresu roku

ubiegłego, w tym:

*- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 6.420.182,00 zł – 45,6 % planu,*

*wzrost o 7,6 %, tj. o kwotę 451.863,00 zł w stosunku do analogicznego okresu roku*

*ubiegłego,*

*- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 476.500,42 zł - 90,6 % planu,*

*wzrost o 91,6 %, tj. o kwotę 227.847,49 zł w stosunku do analogicznego okresu roku*

*ubiegłego,*

- subwencje – ***8.088.462,00 zł*** – 61,8 % planu, wzrost o 7,1 %, tj. o kwotę 537.330,00 zł

w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych

- ***10.345.549,29 zł*** – 54,0 % planu, wzrost o 48,9 %, tj. o kwotę 3.395.282,07 zł w stosunku

do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących

- ***1.383.184,00 zł*** – 61,0 % planu, spadek o 10,5 %, tj. o kwotę 162.958,00 zł w stosunku

do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie

porozumień z organami administracji rządowej ***– 27.200,00 zł*** – 88,6 % planu,

- dotacje otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień

między jednostkami samorządu terytorialnego –***4.970,00 zł*** – 49,7 % planu, wzrost o 0,3 %,

tj. o kwotę 15,00 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na

wydatki bieżące ***- 49.351,96 –*** 42,3 %planu.

W okresie I półrocza na zadowalającym poziomie wykonano dochody własne bez udziałów w podatkach – 55,7% planu. Są one niższe o 4,1 % od zrealizowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego ze względu na niższe kwoty odzyskanych zaległości podatkowych.

Na dobrym poziomie ukształtowały się też wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 47,3 % planu i wykazują wzrost o 10,9 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, w tym na szczególną uwagę zasługuje realizacja wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych – 90,6 % planu i wzrost tych dochodów o 91,6 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Bardzo wysoki wskaźnik wzrostu wykazują otrzymane w I półroczu dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych o 48,9 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost tych dochodów wynika z wprowadzonego od 1 kwietnia 2016 r. rządowego programu „Rodzina 500 plus”, który obejmował w roku ubiegłym tylko trzy miesiące półrocza. Na zadowalającym poziomie ukształtowały się również wpływy z subwencji, które są wyższe o 7,1 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

**Niski stopień realizacji dochodów bieżących wystąpił w:**

***- dz.700, rozdz. 70005, § 0470***  - 775,12 zł – 22,1 % planu - wpływy z opłat za użytkowanie

i służebności. Realizacja tych dochodów ulegnie poprawie w II półroczu ponieważ

większość wpłat z tego tytułu przypada w okresie II półrocza.

***- dz.700, rozdz.70005, § 0940* -** 1.924,90 zł – 19,2 % planu – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat

ubiegłych. Jeżeli w II półroczu wpływy z tego tytułu nie ulegną poprawie plan zostanie

skorygowany pod koniec roku.

***- dz. 710, rozdz. 71035, § 0830*** – 6.400,00 zł – 32,0 % planu – wpływy z usług za cmentarz

komunalny. Na podstawie analizy tych dochodów z lat ubiegłych przewidujemy poprawę

tych wpływów w II półroczu.

***- dz. 756, rozdz. 75616, § 0430*** – 176.934,50 zł – 44,2 % - wpływy z opłaty targowej.

Na podstawie analizy tych dochodów z lat ubiegłych przewidujemy poprawę tych wpływów

w II półroczu.

***- dz. 801, rozdz. 80104, § 0660 -***  25.657,00 zł – 39,5 % planu – wpływy z opłat za korzystanie

z wychowania przedszkolnego. Jeżeli w II półroczu wpływy z tego tytułu nie ulegną

poprawie plan zostanie skorygowany pod koniec roku.

***- dz. 801, rozdz. 80104, § 0830 -***  273.685,33 zł – 39,1 % planu – zwroty z gmin za dzieci

uczęszczające do przedszkoli miejskich. Na podstawie analizy tych dochodów z lat ubiegłych

przewidujemy poprawę tych wpływów w II półroczu ( w I półroczu, zgodnie z terminami

płatności, otrzymaliśmy zwroty z gmin za pięć miesięcy).

**I.2*.*** Uzyskane w I półroczu ***dochody majątkowe*** ukształtowały się poniżej wskaźnika upływu

czasu ze względu na niski poziom otrzymanych dotacji i środków na realizację inwestycji.

Zgodnie z zawartymi umowami z dysponentami środków dochody te wpłyną do budżetu

miasta w II półroczu, tj. po zakończeniu przedsięwzięć współfinansowanych tymi środkami.

W I półroczu 2017 r. ***dochody majątkowe*** zrealizowano w wysokości ***2.539.465,51 zł*** co

stanowi 44,4 % planu i są wyższe o ***234,3 %,*** tj. o kwotę ***1.779.812,11 zł*** od zrealizowanych

w analogicznym okresie roku ubiegłego, w tym:

**-** dochody ze sprzedaży majątku gminy – 833.169,08 zł – 66,7 % planu, wzrost o 186,6 %,

tj. o kwotę 542.455,07 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom

fizycznym w prawo własności -2.035,01 zł – 13,6 % planu, spadek o 76,9 %, tj. o

kwotę 6.760,85 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego,

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł

- 1.704.261,42 zł – 76,3 % planu, z tego:

*- środki z Funduszu Dopłat stanowiące refundację poniesionych w roku ubiegłym*

*wydatków na budowę budynku mieszkalnego, wielorodzinnego z lokalami socjalnymi*

*przy ulicy Zawodzie –* ***rozdz. 70005 § 6290*** *– 1.268.825,94 zł – 100,0 % planu,*

*- środki* *stanowiące wkład mieszkańców – osób fizycznych - na realizację projektu pn.*

*„Modernizacja indywidualnych kotłowni przez osoby fizyczne na terenie Przasnysza*

*w 2017 r.”* ***– rozdz. 90005 § 6290*** *– 435.435,48 zł – 100,0 % planu.*

**Zerowe wskaźniki realizacji wykazują następujące dochody majątkowe:**

***- dz. 600, rozdz. 60016, § 6290 – 0 % planu*** –środki stanowiące udział partnera – MZGKiM

- w realizacji zadania inwestycyjnego, współfinansowanego z Programu Rozwoju Gminnej

i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019, pn. „Rozbudowa ulicy Rolniczej

w Przasnyszu ”. Zgodnie z zawartą umową, o partnerstwie w realizacji przedsięwzięcia,

środki te wpłyną do budżetu miasta w II półroczu, po zrealizowaniu przez wykonawcę

określonego w harmonogramie odcinka robót.

***- dz. 600, rozdz. 60016, § 6330 - 0% planu*** – dotacja celowa z Programu Rozwoju Gminnej

i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019 na realizację zadania pn.

„Rozbudowa ulicy Rolniczej w Przasnyszu”. Zgodnie z umową o udzielenie dotacji zawartą

w dniu 6 czerwca 2017 r. z Wojewodą Mazowieckim dotacja wpłynie do budżetu miasta

w II półroczu, po zrealizowaniu przez wykonawcę określonego w harmonogramie odcinka

robót. Pierwszy wniosek o częściową płatność złożony został w Mazowieckim Urzędzie

Wojewódzkim 29 czerwca, a pierwsza transza dotacji wpłynęła do budżetu miasta 17 lipca

2017 r. Zgodnie z zawartą umową z wykonawcą robót termin zakończenia zadania upływa

z dniem 10 września 2017 r.

***- dz. 900, rozdz. 90005, § 6280 – 0 % planu*** – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania pn. „Modernizacja

indywidualnych kotłowni przez osoby fizyczne na terenie Przasnysza w 2017 r.” Zgodnie

ze złożonym wnioskiem realizacja zadania i wpływ środków na rachunek budżetu miasta

planowane są w II półroczu.

Pozostałe pozycje dochodów bieżących i majątkowych wykonano na zadowalającym

poziomie. W niektórych przypadkach jest on wyższy od wskaźnika upływu czasu, co pozwoli

nam skorygować, pod koniec roku, ewentualne niedobory. Będziemy również wprowadzać do budżetu nowe pozycje dochodów, pozyskiwanych ze źródeł zewnętrznych, np. środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na zadania związane z usuwaniem azbestu i nasadzeniami drzew i krzewów.

***Szczegółowe zestawienie planowanych i wykonanych dochodów budżetowych***

***za I półrocze 2017 r. przedstawia załącznik Nr1***

1. **Wydatki**

Zrealizowane na koniec I półrocza 2017 roku wydatki budżetowe ogółem wyniosły **33.808.553,98 zł**, co stanowi 47,9 % wydatków planowanych i są wyższe o 4,4 %, tj. o kwotę 1.421.029,31 zł od wykonanych w analogicznym okresie roku ubiegłego, w tym:

***- wydatki bieżące - 31.663.544,59 zł – 53,0 % planu,***

***- wydatki majątkowe - 2.145.009,39 zł – 19,9 % planu.***

**II.1. *Wydatki bieżące*** budżetu zrealizowane w okresie I półrocza są wyższe o ***12,5 %, tj.***

***o kwotę***  ***3.527.185,00 zł*** w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, z tego:

*- wydatki na realizację bieżących zadań zleconych – 10.308.281,60 zł – 53,8 % planu,*

*wzrost wydatków o 53,0 %, tj. o kwotę 3.572.148,08 zł w stosunku do analogicznego*

*okresu roku ubiegłego,*

*- wydatki na obsługę długu publicznego - 395.406,31 zł – 48,2 % planu, spadek*

*wydatków o 2,1 %, tj. o kwotę 8.679,29 zł w stosunku do analogicznego okresu roku*

*ubiegłego,*

*- wydatki na projekty współfinansowane ze środków UE – 49.005,38 zł – 42,0 % planu,*

*w I półroczu 2016 r. nie występowały,*

*- pozostałe wydatki bieżące - 20.910.851,30 zł – 52,7 % planu, spadek wydatków*

*o 0,4 %, tj. o kwotę 85.289,17 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.*

Na wzrost wydatków bieżących ogółem - o 12,5 % - w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wpływa przede wszystkim bardzo wysoki wzrost, bo aż o 53,0 %, wydatków na realizację zadań zleconych finansowanych dotacjami z budżetu państwa. Tak wysoki wzrost wydatków na realizację zadań zleconych wynika z wprowadzonego od 1 kwietnia 2016 r. rządowego programu „Rodzina 500 plus”, który obejmował w I półroczu 2016 r. tylko trzy miesiące, a w 2017 r. całe półrocze.

Wskaźnik wykonania pozostałych wydatków bieżących przekracza 50 % planu ze względu na dokonane w I kwartale wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego we wszystkich jednostkach ok.100% planu oraz przekazane do końca maja, zgodnie z ustawą o funduszu świadczeń socjalnych, środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 75 % planu.

Na niewielki spadek pozostałych wydatków bieżących - o 0,4 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego - wpływa przede wszystkim ustabilizowanie się i spadek o 19,0 % wydatków za wywóz odpadów komunalnych w okresie I półrocza 2017 r.

**Wysoki poziom realizacji wydatków bieżących:**

***Wysoki poziom realizacji na koniec I półrocza*** wykazują takie wydatki, których okres rozliczeniowy przypadał w I półroczu na mocy obowiązujących przepisów, zawartych umów lub decyzji. Obejmuje to takie wydatki jak:

- dotacja celowa dla spółki wodnej ***– rozdz. 01008 § 2830 -100,0 % planu,***

– opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg krajowych i wojewódzkich – ***rozdz. 60011***

***i rozdz. 60013 w § 4430 po 100,0 % planu,***

– opłata na rzecz budżetu państwa za wieczyste użytkowanie nieruchomości przy ulicy Szosa

Ciechanowska ***- rozdz. 70005, § 4510 – 99,6 % planu***

- dotacje przekazane organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, po

przeprowadzonych w I półroczu konkursach ***– rozdz. 85154, § 2360 – 84,0 % planu,***

***rozdz. 92695, § 2360 – 75,5 % planu,***

- wypłaty stypendiów dla uczniów za rok szkolny 2016/2017 – rozdz. ***85415, § 3240***

***- 96,7 % planu,***

- opłata za odprowadzanie wód deszczowych – ***rozdz. 90001*** ***§ 4430 - 100,0 % planu.***

***Do tej kategorii wydatków należy zaliczyć również:***

- wydatki na realizację zadań zleconych, których okres realizacji przypadał na I półrocze,

- wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, które zgodnie z obowiązującymi przepisami

wypłacano do końca marca pracownikom wszystkich jednostek - § 4040 we wszystkich

rozdziałach po ok. 100,0 % planu,

- wpłaty na fundusz świadczeń socjalnych przekazane, zgodnie z ustawą o funduszu świadczeń

socjalnych, do końca maja na wyodrębnione rachunki w wysokości 75% - planowanego

odpisu - § 4440 we wszystkich rozdziałach, z wyjątkiem rozdz. 80195 – 74,5 % - jedna z

osób uprawnionych zmarła i rozdz. 92604 – 68,3 % - niższa niż planowo liczba osób

zatrudnionych.

***Ponadto wysoki wskaźnik realizacji na koniec I półrocza wykazują następujące wydatki, których plany trzeba będzie uzupełnić w II półroczu:***

***- dz. 600, rozdz. 60016, § 4270*** – 166.838,75 zł – 74,2 % planu – wydatki na remonty bieżące

ulic. Korekta w planie wydatków wprowadzona zostanie w sierpniu

***- dz. 700, rozdz. 70005, § 4520*** – 36.168,84 zł – 84,1 % planu – opłaty za odpady komunalne

z nieruchomości gminnych. Korekta w planie wydatków wprowadzona zostanie w sierpniu.

***- dz. 900, rozdz. 90003, § 4300*** – 442.626,61 zł – 84,7 % planu – zakup usług związanych z

oczyszczaniem miasta. Korekta w planie wydatków wprowadzona zostanie w sierpniu.

Niektóre pozycje wydatków bieżących wykazują zerowe wskaźniki realizacji na koniec

I półrocza. Dotyczy to takich wydatków, których okres rozliczeniowy przypada w II półroczu

- na mocy zawartych umów lub decyzji wydanych przez Wojewodę Mazowieckiego - w zakresie zadań zleconych - oraz planowego rozłożenia w czasie zadań realizowanych przez jednostki. Niektóre z tych wydatków są już częściowo lub w pełnej wysokości zaangażowane na podstawie zawartych umów z wykonawcami i będą rozliczane w II półroczu.

Niektóre z planowanych wydatków nie zostaną wykorzystane w pełnej wysokości, więc uzyskane oszczędności zostaną przeniesione na uzupełnienie występujących niedoborów. Na uzupełnienie występujących niedoborów mogą zostać przeniesione również oszczędności z wydatków majątkowych, które powstały po rozstrzygniętych przetargach.

Na ***obsługę długu publicznego*** – ***dz. 757, rozdz. 75702*** - zgodnie z zawartymi umowami,

w I półroczu 2017 r. wydatkowano kwotę **395.406,31 zł**, co stanowi 48,2 % planu – spadek

wydatków o 2,1 % w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, w tym:

- odsetki od wyemitowanych obligacji komunalnych – ***391.642,00 zł*** – wzrost o 1,6 %, tj. o

kwotę 6.015,00 zł - wzrost wydatków z tego tytułu wynika z różnicy odsetek między

obligacjami wykupionymi w 2016 r., a obligacjami wyemitowanymi w 2016 r. przy takiej

samej stawce oprocentowania.

- odsetki od pożyczek i kredytów – ***3.764,31 zł*** – spadek wydatków o 70,6 %, tj. o kwotę

14.694,29 zł - na spadek wydatków z tego tytułu wpłynęły: *spadek zadłużenia z tytułu*

*zaciągniętych pożyczek oraz fakt, że w I półroczu 2017 r. nie korzystaliśmy z kredytu*

*krótkoterminowego podczas gdy w I półroczu 2016 r. korzystaliśmy z takiego kredytu.*

***Szczegółowe zestawienie planowanych i wykonanych wydatków budżetowych***

***za I półrocze 2017 r. przedstawia załącznik Nr 2.***

**II.2*.* *Wydatki majątkowe*** zrealizowane w okresie I półrocza wyniosły ***2.145.009,39 zł,***

co stanowi ***19,9 % planu*** i są niższe o ***49,5 %, tj.***  ***o kwotę***  ***2.106.155,69 zł*** w stosunku do

analogicznego okresu roku ubiegłego, z tego:

*-* *wydatki na projekty współfinansowane ze środków UE – 0,0 % planu,*

***Wydatki majątkowe***  stanowiły 6,3 % poniesionych wydatków ogółem i sfinansowane zostały:

środkami własnymi budżetu.

Realizacja finansowa większości zadań inwestycyjnych planowana jest w II półroczu.

W I półroczu trwały prace związane z przygotowywaniem z przeprowadzaniem przetargów. W pierwszych miesiącach 2017 r., na podstawie umów z 2015 r. i 2016 r., zakończono i dokonano ostatecznego rozliczenia z wykonawcami następujących zadań inwestycyjnych:

- ***„Budowa chodnika o długości 310 mb. przy ulicy Piłsudskiego” – 129.786,21 zł – 99,8 %***

***planu,***

- ***„Budowa budynków mieszkalnych z lokalami socjalnymi – budynek wielorodzinny Nr 3***

***przy ulicy Zawodzie” – 791.254,23 zł – 100,0 % planu,***

***- „Rozbudowa oświetlenia ulicznego” – 48.192,35 zł – 31,8 % planu,***

Ponadto w I półroczu sfinansowano zakup:

- gruntów o łącznej powierzchni 2.139 m2 pod budowę, rozbudowę i przebudowę przyszłych

ulic za kwotę 230.495,10 zł – 62,9 % planu,

- maszyny sprzątającej w Szkole Podstawowej Nr 2 – 12.999,99 zł – 97,7 % planu.

Po rozstrzygniętych przetargach, rozpoczęto realizację następujących zadań

inwestycyjnych:

***- „Rozbudowa ulicy Rolniczej w Przasnyszu” – 836.972,93 zł – 24,5 % planu,***

***- „Budowa i przebudowa placów zabaw na terenie miasta” – 80.082,84 – 40,3% planu,***

***- w ramach zadania „Odnowa nawierzchni żwirowych i przebudowa dróg***

***nieutwardzonych” rozpoczęto przebudowa i rozbudowa ulic: Agrestowej, Pszenicznej,***

***Żytniej i Św. Floriana – 4.574,50 zł – 0,2 % planu,***

Po rozstrzygniętych już przetargach w II półroczu realizowane będą:

***- w ramach zadania „Odnowa nawierzchni żwirowych i przebudowa dróg***

***nieutwardzonych” przebudowa i rozbudowa ulic: Obrońców Westerplatte i Zawodzie***

***odcinek od ulicy Chełchowskiego do ulicy Inżynierskiej,***

***- w ramach zadania „Odnowa nawierzchni bitumicznych ulic miasta” przebudowa ulic:***

***Tylnej, Ławniczej i Czeladniczej,***

***- „Rozbudowa systemu monitoringu miejskiego”,***

***- „Doświetlenie przejścia dla pieszych przy ulicy Orlika”***

***- „Przebudowa infrastruktury sportowej na stadionie miejskim”,***

***- „Modernizacja indywidualnych kotłowni przez osoby fizyczne na terenie Przasnysza”.***

***- w ramach zadania „Rozbudowa infrastruktury sportowej na stadionie miejskim w***

***Przasnyszu poprzez budowę kompleksu sportowego – basen i lodowisko” opracowana***

***zostanie dokumentacja projektowa budowy basenu krytego wraz z lodowiskiem***

***sezonowym.***

***Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych wraz z opisami poszczególnych zadań przedstawia załącznik Nr 6.***

**III.** Planowaną na koniec I półrocza 2017 r. ***nadwyżkę budżetu miasta*** określono na kwotę

***1.160.000,00 zł***. Budżet miasta na dzień 30 czerwca 2017 r. zamknął się nadwyżką w

wysokości ***4.844.693,73 zł.***

**IV.** ***Przychody i rozchody budżetu***

Na dzień 30 czerwca 2017 r. kwota uzyskanych ***przychodów budżetowych*** wyniosła

***831.233,84 zł.*** Na kwotę tę składały się:

- przychody pochodzące z wolnych środków w wysokości ***831.233,84 zł.***

Na koniec I półrocza ***rozchody budżetu*** wykonano w wysokości **160.000,00 zł,** co stanowi 4,0 % rozchodów planowanych na 2017 r. W I półroczu spłacono, w terminie umownym,

kolejną ratę pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie.

Pozostałe rozchody budżetowe – wykup obligacji komunalnych - zrealizowane zostaną

w II półroczu, zgodnie z zawartymi umowami, w tym:

*- wykup obligacji serii A11 –* ***2.500.000,00 zł*** *– do 30.11.2017 r.,*

*- wykup obligacji serii E10 –* ***1.300.000,00 zł*** *– do 07.12.2017 r.*

***Szczegółowe zastawienie przychodów i rozchodów za I półrocze przedstawia załącznik Nr 5.***

**V. *Łączna kwota długu miasta*** na koniec I półrocza 2017 r. wyniosła ***26.631.947,68 zł***, co stanowi 37,13 % dochodów budżetowych planowanych na koniec czerwca. Po zrealizowaniu w II półroczu rozchodów budżetowych, wynikających z zawartych umów, w wysokości ***3.800.000,00 zł*** i przychodów z emisji obligacji komunalnych w wysokości ***2.500.000,00 zł*** kwota długu miasta na koniec roku osiągnie planowaną w wieloletniej prognozie finansowej wielkość, tj. kwotę ***25.331.947,68 zł***.

**VI. *Należności wymagalne*** na koniec czerwca 2017 r. wyniosły – **5.649.033,72 zł**

- spadek o 0.8 % w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., w tym:

- zaległości z tytułu podatków – **1.074.982,87 zł** – spadek o 12,8 %,

- zaległości z tytułu opłat za odpady komunalne – **104.392,23 zł** – wzrost o 7,8 %,

- zaległości z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – **33.562,95 zł** – spadek

o 22,9 %,

- zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego - **3.553.106,33 zł**

- wzrost o 4,3 %.

Najwyższą kwotę zaległości podatkowych na dzień 30 czerwca 2017 r. wykazują

zaległości z tytułu podatku od nieruchomości - ***951.222,22 zł*** – spadek o 9,1 % w

stosunku do stanu na koniec grudnia 2016 r., w tym:

- od osób prawnych – 345.018,26 zł – wzrost o 4,8 %,

- od osób fizycznych – 606.203,96 zł – spadek o 15,5 %.

Spadek w stosunku do stanu na koniec grudnia 2016 r. wykazują też zaległości z tytułu

podatku od środków transportowych, które na koniec czerwca 2017 r. wyniosły ***79.708,20 zł***

– spadek o 16,0 %, w tym:

- od osób prawnych – 1.055,20 zł – na koniec 2016 r. nie występowały,

- od osób fizycznych – 78.653,00 zł – spadek o 17,1 %.

Zaległości z tytułu podatku dochodowego od działalności gospodarczej osób fizycznych,

opłacanego w formie karty podatkowej wyniosły na koniec czerwca 2017 r. ***36.105,90 zł***

i były niższe o 56,9 % od występujących na koniec grudnia 2016 r.

Wzrost w stosunku do stanu na koniec 2016 r. wykazują natomiast zaległości z tytułu

podatku rolnego, które na koniec czerwca 2017 r. wyniosły ***5.257,48 zł*** – wzrost o 31,0 %,

w tym:

- od osób prawnych – 0,00 zł - na koniec grudnia 2016 r. zaległość nie wystąpiła,

- od osób fizycznych – 5.257,48 zł – wzrost o 31,0 %.

Na spadek zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i z podatku od środków transportowych od osób fizycznych wpłynęły wyegzekwowane kwoty tych podatków. W I półroczu wypłynęło do budżetu z tego tytułu 265.386,79 zł, w tym:

- z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych 212.490,09 zł,

- z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych 52.896,70 zł.

Niewielki wzrost zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych spowodowany jest postawieniem w stan upadłości jednej ze spółek. Zadłużenie tej spółki na koniec czerwca wynosiło 41.935,00 zł. Pierwsza wpłata od syndyka w wysokości 5.242,00 zł wpłynęła do budżetu w lipcu.

Nadal pozostają jednak wysokie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, które na koniec czerwca wynoszą 951.222,22 zł. Wobec wszystkich dłużników prowadzone są postępowania egzekucyjne przez komorników urzędów skarbowych lub komorników sądowych. W jednym przypadku prowadzone jest postępowanie upadłościowe. Najwyższą zaległość posiada jedna ze spółek, której zaległość na koniec czerwca wynosiła 285.038,60zł. W lipcu wyegzekwowano od tej spółki kwotę 47.207,60 zł i nadal prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, a majątek spółki zabezpieczony jest hipoteką.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w okresie I półrocza 2017 r. doręczono 318 upomnień oraz wystawiono 88 tytułów wykonawczych na kwotę 51.538,50 zł. Takie same działania prowadzone będą w okresie II półrocza.

W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego prowadzonych jest 161 postępowań egzekucyjnych wobec dłużników będących mieszkańcami naszego miasta oraz wysłano do innych gmin 79 wniosków o podjęcie działań egzekucyjnych w sprawie dłużników alimentacyjnych.

***VII***  ***Dotacje udzielone z budżetu miasta jednostkom zaliczanym do sektora finansów***

***publicznych i nie należącym do sektora finansów publicznych***

W okresie I półrocza 2017 r. udzielono z budżetu miasta dotacji podmiotom zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości **3.478.978,27 zł**, co stanowi 50,8 % planu, w tym:

- jednostkom sektora finansów publicznych – ***1.225.720,00 zł*** – 44,5 % planu,

- jednostkom nie należącym do sektora finansów publicznych -***2.253.258,27 zł*** – 55,1 % planu.

Kwota udzielonych dotacji jest wyższa o 12,6 % od wypłat zrealizowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego, w tym:

- dla jednostek sektora finansów publicznych – wzrost o 20,1 %,

- dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych – wzrost o 8,9 %.

Wzrost dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych wynika ze wzrostu dotacji podmiotowych przekazanych do:

- Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie wyższej o 43,0 % w stosunku do analogicznego

okresu roku ubiegłego,

- Muzeum Historycznego w kwocie wyższej o 36,0 % w stosunku do analogicznego

okresu roku ubiegłego,

Wyższe kwoty dotacji podmiotowych dla instytucji kultury wynikają z szerszego zakresu

zadań realizowanych przez te jednostki w I półroczu 2017 r.

Wzrost dotacji dla podmiotów nie należących do sektora finansów publicznych spowodowany został wzrostem dotacji podmiotowej dla przedszkoli niepublicznych o 5,7 % z uwagi na wyższą liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli niepublicznych, dotowanych przez miasto, wzrostem dotacji podmiotowej dla szkoły niepublicznej o 47,0 % z uwagi na wyższą niż w roku ubiegłym liczbę uczniów uczęszczających do dotowanej szkoły oraz wzrostem dotacji celowej na świadczenie usług opiekuńczych o 72,0 % w związku ze zmianą od 1 stycznia 2017 r. kwoty najniższego wynagrodzenia i zwiększeniem się liczby podopiecznych.

***Szczegółowe zestawienie planowanych i wypłaconych dotacji w okresie I półrocza 2017 r.***

***przedstawia załącznik Nr 7.***

***Zobowiązania wymagalne*** na koniec I półrocza 2017 r. nie wystąpiły.

W II półroczu 2017 roku będziemy wnikliwie obserwować każdą pozycję dochodów i wydatków. Ze szczególną uwagą śledzić będziemy te pozycje dochodów, których wskaźnik realizacji na koniec półrocza jest zbyt niski i te pozycje wydatków, których wskaźnik realizacji na koniec półrocza jest zbyt wysoki. Będziemy też zabiegać o pozyskiwanie środków zewnętrznych, zarówno na wydatki majątkowe jak i na wydatki bieżące. Uzyskane ponadplanowe dochody i rezerwy, które występują po rozstrzygniętych przetargach, przeznaczać będziemy na uzupełnienie występujących niedoborów.

Ze swojej strony dołożymy wszelkich starań, aby budżet 2017 roku wykonać racjonalnie i oszczędnie oraz zgodnie z planem przyjętym przez Wysoką Radę.