

Informacja ogólna o wykonaniu budżetu Gminy Nadarzyn według stanu na 30 czerwca 2020 roku.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) Wójt Gminy Nadarzyn przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Nadarzyn za I półrocze 2020 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn w I półroczu 2020 roku - w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2020 roku.

Budżet Gminy Nadarzyn na 2020 r. został przyjęty Uchwałą budżetową Nr XVII.258.2019 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 30 grudnia 2019 r. w wysokości:

• Dochody	147 411 625,79 zł
w tym:	
– dochody bieżące	139 220 302,25 zł
– dochody majątkowe	8 191 323,54 zł
• Wydatki	140 599 237,79 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	120 146 766,81 zł
– wydatki majątkowe	20 452 470,98 zł

W toku realizacji budżetu w okresie od 01.01.2020 r do 30.06.2020 r dokonano zmiany planu dochodów i wydatków budżetu w drodze podjętych Uchwał przez Radę Gminy Nadarzyn oraz Zarządzeń Wójta Gminy Nadarzyn.

Po uwzględnieniu zmian w planie dochodów i wydatków budżet gminy Nadarzyn na dzień 30.06.2020 r. ukształtował się na poziomie:

• Dochody	134 306 468,29 zł
w tym:	
– dochody bieżące	128 076 083,58 zł
– dochody majątkowe	6 230 384,71 zł
• Wydatki	140 494 080,29 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	120 360 778,48 zł
– wydatki majątkowe	20 133 301,81 zł

Na dzień 30.06.2020 r. **przychody** budżetu zaplanowano w wysokości 20 200 000,00 zł, natomiast **rozchody** (spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji) w kwocie 14 012 388,00 zł.

Dochody budżetu Gminy

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2020 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w I półroczu 2020 roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **134 306 468,29 zł**, które na dzień 30.06.2020 r. zostały wykonane w kwocie **66 327 267,37 zł**, co stanowi 49,39 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

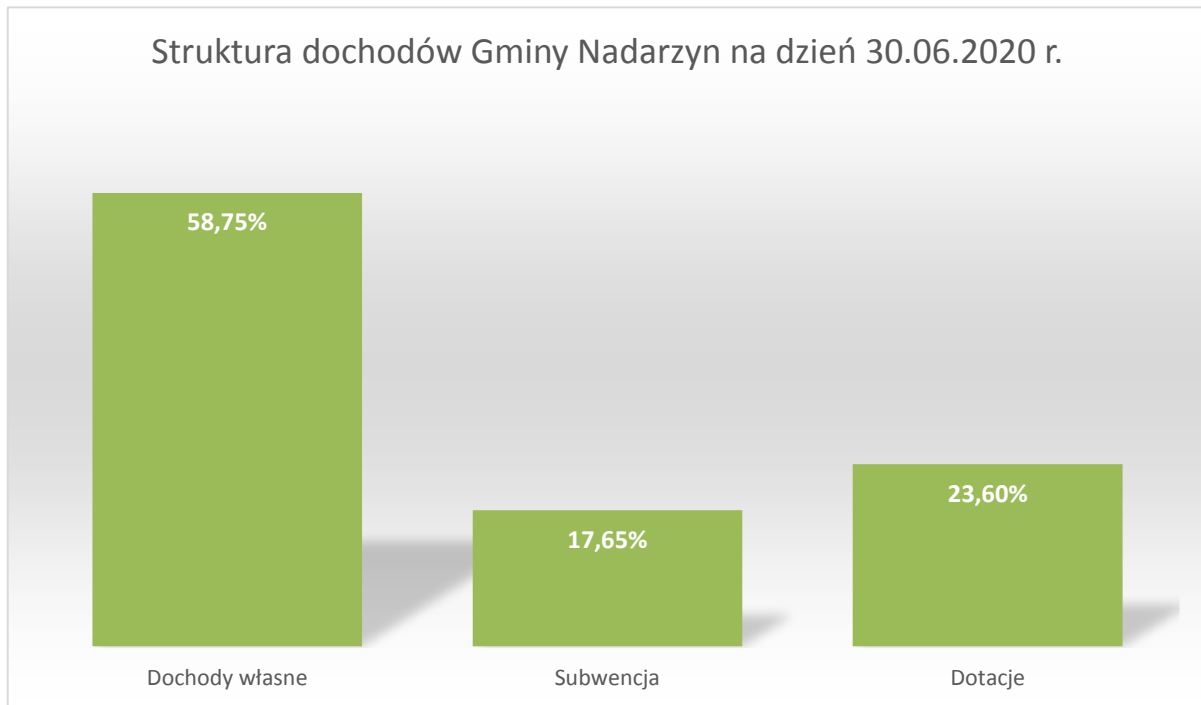
- **dochody bieżące**, które wyniosły 64 041 910,15 zł, co przy planie w kwocie 128 076 083,58 zł stanowi 50,00 %;
- **dochody majątkowe**, które wyniosły 2 285 357,22 zł, co przy planie w kwocie 6 230 384,71 zł stanowi 36,68 %;

Zrealizowane dochody Gminy w podziale na dochody własne, dotacje oraz subwencje, w I półroczu 2020 roku stanowiły następujące wielkości:

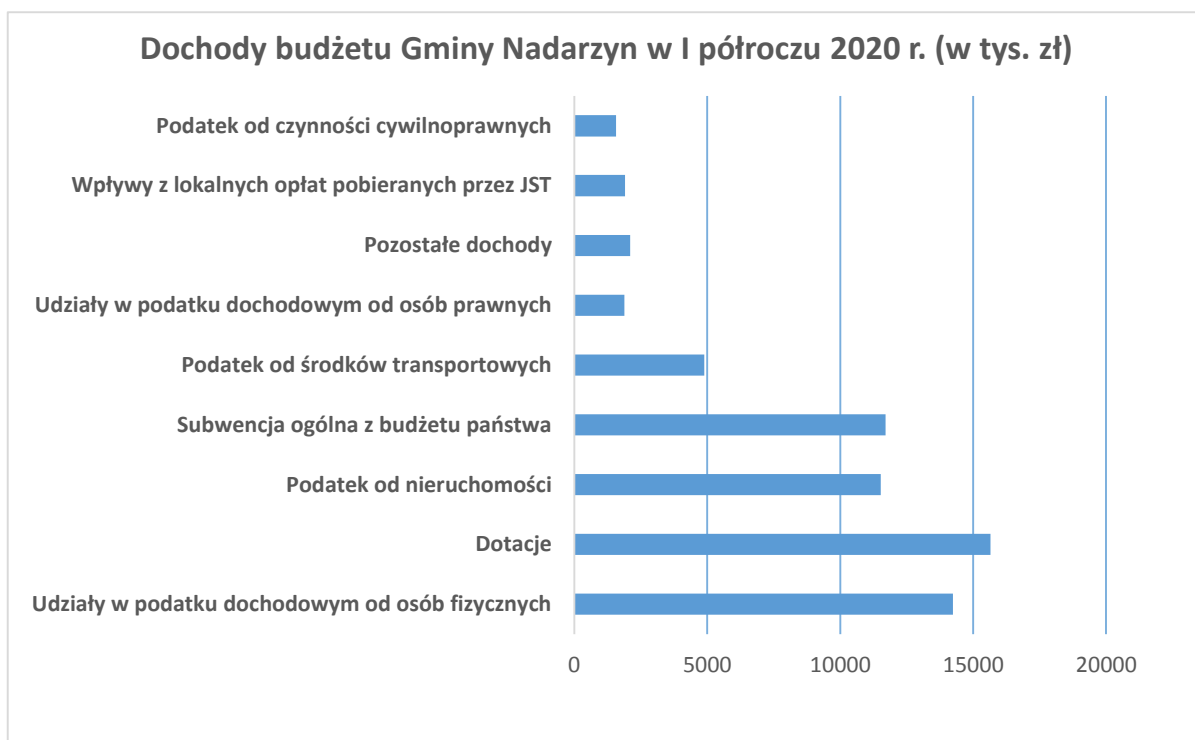
- **dochody własne – 38 964 307,40 zł**, w tym:
 - dochody z podatków i opłat - 20 739 339,15 zł;
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 16 118 066,26 zł;
 - dochody z majątku gminy – 5 331,05 zł;
 - pozostałe dochody – 2 101 570,94 zł.
- **dotacje – 15 654 583,97 zł**, w tym:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 1 966 252,32 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 612 706,00 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – 10 680 000,00 zł;
 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych 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 – 2 266 225,65 zł;
 - dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – 120 000,00 zł;

- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – 9 400,00 zł;
- **subwencje – 11 708 376,00 zł**, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej – 11 708 376,00 zł;

Udział w/w kwot dochodów w ogólnym budżecie przedstawia poniższy wykres:



Realizację dochodów budżetu Gminy Nadarzyn w I półroczu 2020 roku wg źródeł dochodów oraz ich strukturę i wysokość wpływów przedstawia **Załącznik nr 1a** oraz ilustruje poniższy wykres.



W strukturze dochodów wykonanych w I półroczu 2020 r. największy udział tj. 23,60 % stanowiły otrzymane dotacje ze środków krajowych oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (w tym dotacje na realizację projektów unijnych 3,42 %). Drugim co do wielkości źródłem dochodów tj. 21,46 % stanowiły wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, 17,38 % stanowiły wpływy z podatku od nieruchomości. Znaczący wpływ na wysokość dochodów uzyskanych w I półroczu miały: środki pochodzące z części oświatowej subwencji ogólnej 17,65 %; wpływy z podatku od środków transportowych 7,37 %;

W rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, wg *Załącznika nr 1b* do sprawozdania, **realizacja dochodów bieżących** w omawianym okresie przedstawiała się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 30.06.2020 r. wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 45 818,13 zł, co stanowi 39,30 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 1 241,95 zł;
- dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę 44 576,18 zł.

W dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” wykonanie dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 4,22 zł tj. 4,22 % planu. Powyższa wartość stanowiła wpływy z usług.

W dziale 600 „Transport i łączność” kwota dochodów bieżących zrealizowanych w I półroczu 2020 r. wyniosła 56 925,00 zł, co stanowi 47,44 % planu. Dochody stanowiły wpływy z różnych opłat.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 304 353,82 zł, co stanowiło 43,42 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność 7 414,32 zł, wpływów z różnych opłat 39 605,82 zł, wpływów z użytkowania wieczystego nieruchomości – 23 132,58 zł, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych 233 325,49 zł oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz pozostałych odsetek 875,61 zł.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie dochodów w dziale na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 656 553,70 zł, tj. 45,91 % planu. Dochody pochodziły z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 59 808,14 zł oraz dochodów JST związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (opłat za udostępnianie danych adresowych) w kwocie 4,65 zł, z

tytułu opłat i kosztów sądowych raz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego 10 268,19 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 7 560,52 zł, z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 443 584,48 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 3 505,49 zł, z wpływów z usług i różnych opłat 55 487,14 zł oraz z tytułu pozostałych odsetek i różnych dochodów 49 335,61 zł, z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy 26 999,48 zł (projekt „Ja w Internecie”).

W dziale 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie dochodów zamknęło się na poziomie 45 182,00 zł, tj. 97,06 % planu. Powyższą wartość stanowiła dotacja celowa przeznaczona na aktualizację stałego rejestru wyborców 1 376,00 zł, dotacja celowa na wybory Prezydenta RP 43 806,00 zł;

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” dochody wykonane na dzień 30.06.2020 r. wyniosły 30 067,43 zł, co stanowi 37,12 % planu. Na powyższe złożyły się wpływy z tytułu grzywien, mandatów i kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 2 261,02 zł, pozostałe odsetki w kwocie 444,59 zł, wpływy z różnych dochodów w kwocie 27 361,82 zł.

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” wykonanie dochodów bieżących wyniosło na dzień 30.06.2020 r. 35 190 286,57 zł, co stanowi 46,49 % planu.

Wpływy pochodziły m.in. z podatku od nieruchomości w kwocie 11 528 770,91 zł, podatku rolnego 145 458,10 zł, podatku leśnego 26 430,25 zł, podatku od środków transportowych 4 890 163,04 zł, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 13 454,15 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych 1 567 152,23 zł, podatku od spadków i darowizn 48 499,16 zł, podatku dochodowego od osób prawnych 1 883 889,26 zł, podatku dochodowego od osób fizycznych 14 234 177,00 zł, opłaty skarbowej 90 029,50 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz wzrost wartości nieruchomości 402 645,58 zł, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 286 148,50 zł, opłaty targowej 4 086,00 zł, z różnych opłat 19 051,00 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 50 331,89 zł.

Ulgi w spłacie należności podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 7 698 111,85 zł (tj. 11,61 % dochodów wykonanych ogółem), w tym:

w podatku od nieruchomości	1 315 681,97 zł;
w podatku rolnym	98 113,00 zł;
w podatku od środków transportowych	6 284 316,88 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2020 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 1 004 615,50 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	1 002 767,50 zł;
w podatku od środków transportowych	1 848,00 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2020 r. wyniosły:

- umorzenie zaległości podatkowych 63 991,01 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	50 574,51 zł
w podatku od spadków i darowizn	12 598,50 zł
odsetki	818,00 zł

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności 449 526,06 zł

w podatku od nieruchomości	326 155,20 zł
w podatku od spadków i darowizn	126 306,85 zł
odsetki	64,01 zł

W dziale 758 „Różne rozliczenia” na dzień 30.06.2020 r. wykonanie dochodów wyniosło 11 732 882,16 zł, co stanowi 61,45 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 11 708 376,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wpłaty do wyjaśnienia oraz wpływy z różnych opłat w kwocie 24 506,16 zł.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w okresie sprawozdawczym plan dochodów został wykonany w kwocie 1 625 272,26 zł, co stanowi 61,83 % planu. Dochody te stanowiły:

- wpływy z dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu wychowania przedszkolnego - 421 054,00 zł;
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach gminnych – 26 912,60 zł;
- opłaty za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach gminnych - 88 643,80 zł;
- refundacja pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Nadarzyn - 390 779,00 zł;
- wpływy z usług (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego) 11 175,00 zł;
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – 935,15 zł;
- wpływów z różnych opłat za duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych 108,00 zł;

- wpływy z różnych dochodów (zwrot składek ZUS) 417 538,50 zł;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn 5 000,00 zł;
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 42 489,21 zł;
- wpływy z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy – program „Zdalna szkoła” 79 200,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych 132 037,00 zł;
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 9 400,00 zł;

W dziale 852 „Pomoc społeczna” wykonanie dochodów zostało zrealizowane na poziomie 201 277,12 zł, co stanowi 63,57 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 4 124,00 zł oraz dotacji na sfinansowanie zadań własnych bieżących gminy 189 688,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 886,79 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych 1 183,76 zł oraz wpływów z usług 2 721,87 zł, wpływy z różnych dochodów 2 672,70 zł.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” na dzień 30.06.2020 r. wykonanie dochodów wyniosło 1 964,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się wpływy z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy.

W dziale 855 „Rodzina” wykonanie dochodów zostało zrealizowane w kwocie 12 530 757,76 zł, co stanowi 54,48 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 1 680 525,00 zł, wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanej z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci 10 680 000,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 28 885,26 zł, wpływów z usług 85 491,12 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz odsetek od zaległości 1 371,15 zł, wpływów z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wpływów różnych opłat i dochodów 54 485,23 zł.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów bieżących wyniosło 1 556 680,64 zł, co stanowi 32,81 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się m.in.: opłaty za gospodarowanie

odpadami komunalnymi od mieszkańców 1 503 166,75 zł, wpływy różnych opłat 11 248,87 zł, opłaty za usuwanie drzew i krzewów 39 979,00 zł, wpływy z usług 14,30 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 1 885,87 zł, wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 385,85 zł.

W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 63 885,34 zł, co stanowi 66,55 % planu. Na dochody złożyły się m.in. wpływy z wynajmu pomieszczeń i obiektów sportowych 17 223,65 zł, wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 632,82 zł, wpływ z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 436,80 zł, wpływy z różnych dochodów (zwrot składek ZUS) 45 592,07 zł.

Realizacja dochodów majątkowych w rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej w omawianym okresie (*załącznik nr 1c* do sprawozdania), przedstawiała się następująco:

W dziale 600 „Transport i łączność” kwota dochodów majątkowych zrealizowanych w I półroczu 2020 r. wyniosła 1 867 449,48 zł, co stanowi 55,34 % planu. Dochody pochodzą z tytułu: dotacji celowej otrzymanej pomocy finansowej z gminy Grodzisk Mazowiecki na realizację zadania inwestycyjnego: Zaprojektowanie wraz z przebudową skrzyżowania ulic al. Olszowa w m. Książenice gmina Grodzisk Maz. oraz ul. Promyka w m. Urzut gmina Nadarzyn 120 000,00 zł, dotacji celowych otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy na realizację projektu pn.: Budowa sieci dróg rowerowych w Gminie Nadarzyn w ramach ZIT – kolejny etap 1 747 449,48 zł.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” dochody majątkowe stanowiły kwotę 5 331,05 zł co stanowi 0,28 % planu i pochodziły z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. W okresie sprawozdawczym został przeprowadzony ustny przetarg nieograniczony na sprzedaż zabudowanej działki gminnej. W lipcu bieżącego roku dokonano wpłaty za daną działkę.

W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” dochody majątkowe wyniosły 412 576,69 zł co stanowi 98,29 % planu i pochodziły z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałów środków europejskich oraz środków o których mowa art. 5 ust 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy realizowanych przez jednostki samorząd terytorialnego w związku z rozliczeniem końcowym projektu pn.: Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej, kulturalnej lub turystycznej w m. Stara Wieś i Strzeniówka.

Dochody majątkowe w **działach: 801, 855, 921 i rozdziale 90095** zostaną wykonane w drugiej połowie 2020 r. Do czasu sporządzenia niniejszego sprawozdania

zostały podpisane, lub przewidziane do podpisania we wrześniu bieżącego roku, umowy o przyznaniu w/w dotacji.

Po dacie sprawozdania podjęta została decyzja o odstąpieniu od realizacji projektu: Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Nadarzyn (w związku z trudnościami w wyłonieniu wykonawcy w ramach przeprowadzonych trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na realizację projektu), w skutek czego zostanie zdjęty plan dochodów majątkowych w **rozdziale 90005**.

Należności

Należności wymagalne wg sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, na dzień 30.06.2020 r. wyniosły 5 428 408,87 zł i w stosunku do dochodów wykonanych stanowiły 8,18 %.

Windykacja należności z tytułu podatków i opłat lokalnych

W celu zmniejszenia stanu zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2020r wystawionych zostało 348 upomnień oraz 194 tytułów wykonawczych, które zostały przekazane do urzędów skarbowych celem windykacji należności budżetowych. W przypadku 9 podatników należności z tytułu podatków zostały zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej zwykłej.

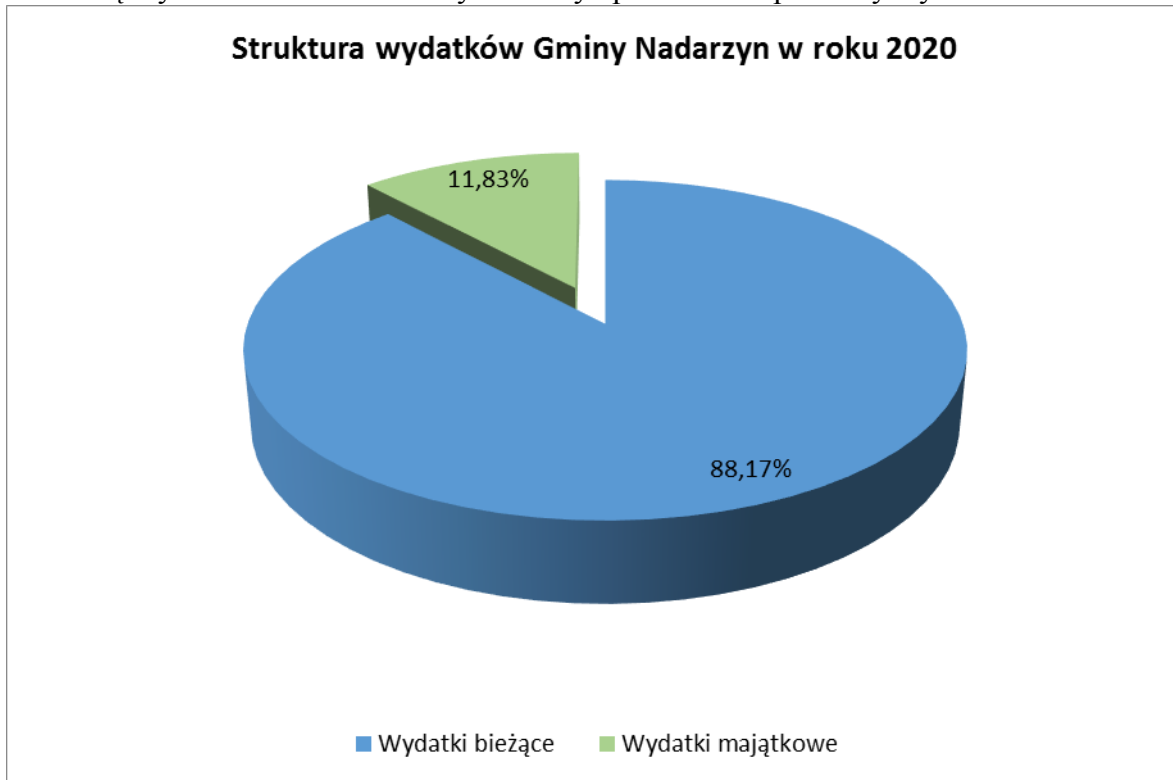
Wydatki budżetu Gminy

Plan wydatków uchwalony i wprowadzony na dzień 01.01.2020 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w I półroczu 2020 r. zamknął się kwotą **140 494 080,29 zł** i na dzień 30.06.2020 r. został zrealizowany w wysokości **64 875 019,18 zł.**, co stanowi 46,18 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

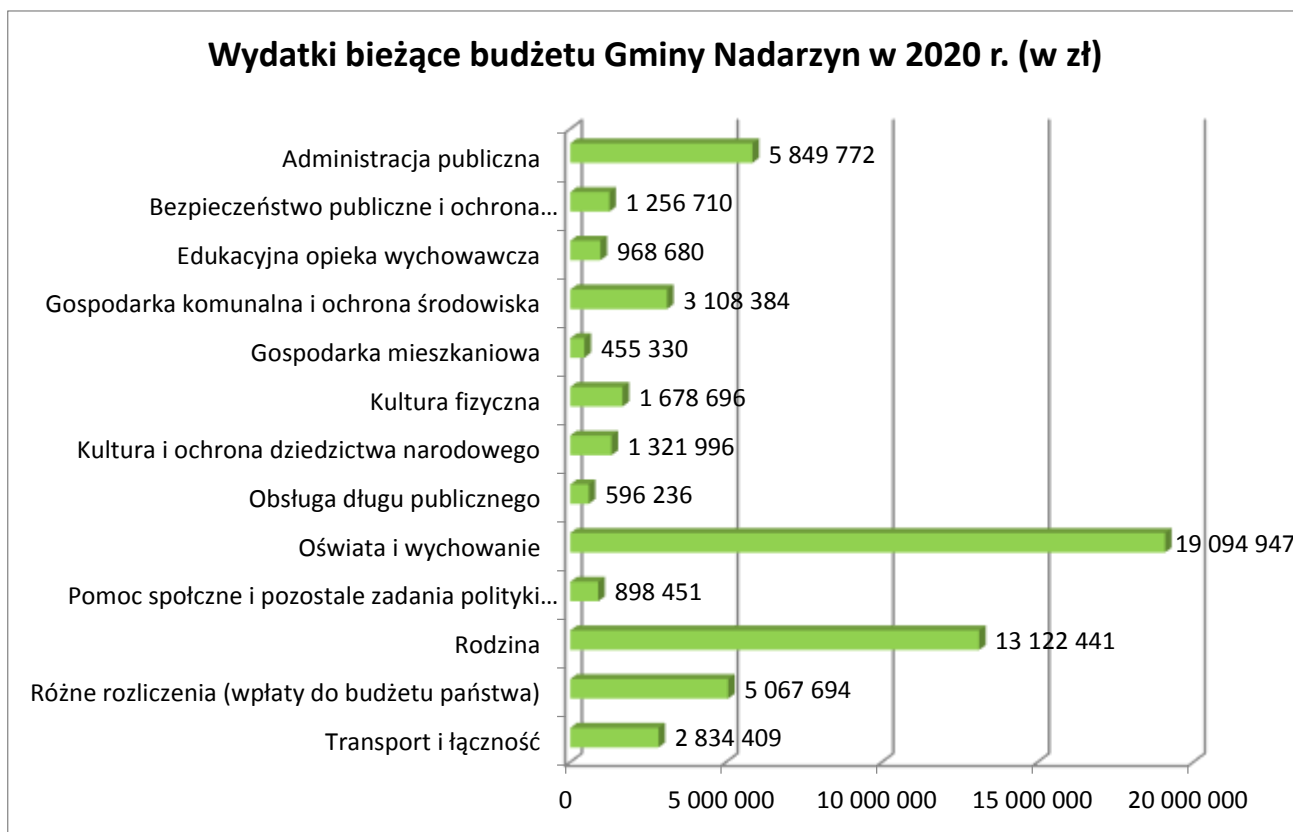
- **w y d a t k i b i e ż ą c e** – w kwocie **57 198 286,72 zł**, co stanowi **88,17 %** ogółem zrealizowanych wydatków,
- **w y d a t k i m a j ą t k o w e** - w kwocie **7 676 732,46 zł**, co stanowi **11,83 %** ogółem zrealizowanych wydatków.

Strukturę wydatków budżetu Gminy Nadarzyn przedstawia poniższy wykres:



Wydatki bieżące

Realizację wydatków bieżących na dzień 30.06.2020 r. w poszczególnych działach przedstawia *Załącznik Nr 1d* do sprawozdania oraz poniższy wykres:



W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 30.06.2020 r. wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 670 299,91 zł, co stanowi 57,36 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w kwocie 874,04 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych /m.in. zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych; wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, opłaty i składki – 46 460,61 zł;
- wydatki na zakup usług pozostałych, w tym m. in. wycinka i pielęgnacja drzew – 68 917,80 zł;
- wydatki na zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii – 12 300,00 zł;
- wydatki na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi – różne opłaty i składki, zakup usług pozostałych, zakup energii, kary, odszkodowania i grzywny – 209 947,88 zł;
- wydatki z tytułu opłat za użytkowanie gruntów na cele nierolnicze – 21 799,58 zł;
- dotacja celowa dla gminnej spółki wodnej – 310 000,00 zł;

W dziale 600 „Transport i łączność” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 2 834 409,44 zł, tj. 48,24 % planu, w tym:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /inspektorzy nadzoru/ 42 177,60 zł;
- zadania statutowe /m.in. remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych gruntowych i asfaltowych oraz poboczy; wymiana i naprawa znaków, przystanków i tablic, zakup usług transportowych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych/ - 2 007 357,21 zł;
- dotacje na zadania bieżące 784 874,63 zł, tj. zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Miastem Stołecznym Warszawa na realizację usług przewozowych liniami autobusowymi 703, 711, 733;

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 455 330,05 zł, co stanowiło 31,06 % planu. Powyższa wartość stanowiła wydatki związane z realizacją zadań statutowych, na które złożyły się: bieżące utrzymanie budynków komunalnych 47 185,18 zł, odszkodowania na rzecz osób fizycznych w związku z przejściem gruntów pod drogi gminne 243 912,00 zł, usługi geodezyjno-kartograficzne, ogłoszenia prasowe 23 159,53 zł, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości 120 909,34 zł, zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii 20 000,00 zł, pozostałe podatki 164,00 zł

W dziale 710 „Działalność usługowa” na dzień 30.06.2020 r. wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 31 612,70 zł co stanowi 9,89 % planu i zostały poniesione na realizację zadań statutowych związanych z wyceną wzrostu wartości nieruchomości - operaty szacunkowe, publikacją ogłoszeń, opracowaniem planów zagospodarowania przestrzennego;

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 5 849 771,92 zł, tj. 44,92 % planu, na co złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /obsługa administracyjna oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów/ 4 222 600,14 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /remonty, konserwacje i bieżące utrzymanie budynku urzędu gminy, podróże krajowe, opłaty i składki, odpisy na ZFŚS, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, odszkodowania, szkolenia pracowników/ - 1 272 497,97 zł;
- dotacje na zadania bieżące 200 764,41 zł, w tym: dla Powiatu Pruszkowskiego 175 764,41 zł, dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań zleconych przez Gminę Nadarzyn 25 000,00 zł;
- wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych /diety radnych Gminy, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, nagrody/ 153 909,40 zł.

W dziale 751 „ Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” na dzień 30.06.2020 r. wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 13 523,33 zł co stanowi 29,05 % planu i zostały poniesione na przeprowadzenie wyborów: na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 2 585,10 zł, wydatki związane z realizacją zadania 1 438,23 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 9 500,00 zł.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki bieżące na dzień 30.06.2020 roku wyniosły 1 256 710,03 zł, co stanowiło 48,90 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia oraz składniki od nich naliczane /pracowników Straży Gminnej, konserwatorów OSP, pracowników ds. zarządzania kryzysowego/ 414 257,82 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 410 086,71 zł, tj. na utrzymanie gotowości bojowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy poprzez zakup paliwa, naprawy i konserwację sprzętu p.poż., ubezpieczenia, zakup sprzętu i umundurowania, zakup energii elektrycznej i gazu, bieżące funkcjonowanie Straży Gminnej, wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID -19;
- dotacja na zadania bieżące – 240 000,00 zł dla Orkiestry OSP Nadarzyn,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych /ekwiwalenty za pożary, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, zakup maseczek dla mieszkańców gminy w związku z COVID -19 / – 192 365,50 zł,

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 596 235,88 zł, tj. 42,59 % planu i w całości stanowiło wartość zapłaconych odsetek o zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2020 r. wyniosło 5 067 694,00 zł, co stanowiło 46,76 % planu. Gmina Nadarzyn wpłaciła do budżetu państwa, w części równoważącej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego kwotę 5 066 668,00 zł. Pozostałą kwotę 1 026,00 zł stanowią prowizje od operacji bankowych.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2020 r. wyniosło 19 094 947,24 zł, co stanowi 47,39 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracownicy szkół i przedszkoli publicznych / 12 405 738,70 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych tj.: na funkcjonowanie i bieżące utrzymanie placówek szkolnych i przedszkoli, wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, organizację dowozu uczniów do szkół, doszkalać nauczycieli 2 722 979,99 zł;
- dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty oraz dotacje dla innych gmin jako refundacja kosztów pobytu dzieci z Gminy Nadarzyn w publicznych jednostkach systemu oświaty 3 322 189,41 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /wynikające z Karty Nauczyciela, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy / 509 939,14 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 /zakup komputerów w ramach projektu „Zdalna szkoła”/ 134 100,00 zł.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 229 104,19 zł, tj. w 35,63 % planu, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane stanowiły kwotę 54 738,36 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. organizacją i przeprowadzeniem zdrowotnych programów profilaktycznych dla mieszkańców Gminy, refundacją kosztów pielęgniarstwa szkolnej, realizacją zadań związanych z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, wyniosły 174 365,83 zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2020 zamknęła się kwotą 898 451,04 zł, co stanowi 42,90 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 445 759,72 zł;
- wydatki na zadania statutowe 260 825,33 zł, tj. na zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej, na wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą administracyjną Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 191 865,99 zł tj. zasiłki stałe, celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, pomoc w zakresie dożywiania.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2020 r. zamknęło się kwotą 968 680,21 zł, co stanowiło 42,43 % planu. Na ww. kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracowników świetlic szkolnych oraz placówki wsparcia dziennego - Ognisko "Tęcza"/ 832 016,45 zł;
- wydatki na zadania statutowe związane z bieżącym funkcjonowaniem świetlic szkolnych oraz Ogniska „Tęcza” 88 517,20 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia socjalne i naukowe dla uczniów, wydatki wynikające z Karty Nauczyciela/ 48 146,56 zł

W dziale 855 „Rodzina” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2020 zamknęła się kwotą 13 122 440,79 zł, co stanowi 53,73 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 857 029,42 zł;
- wydatki na zadania statutowe 178 862,57 zł, tj. na refundację kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, na wydatki związane z realizacją Programu Rodzina 500+, opiekę psychologiczną, na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka Nr 1 „Zaczarowany Ogród”;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 12 086 548,80 zł tj. świadczenia wypłacane w ramach Programu Rodzina 500+, świadczenia alimentacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki rodzinne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2020 r. wyniosło 3 108 384,45 zł, tj. 41,23 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 237 968,14 zł;
- wydatki na zadania statutowe /dopłaty do ścieków, opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Nadarzyn; sprzątanie wiat przystankowych, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic, placów i dróg, remont istniejącego oświetlenia, serwis przenośnych sanitariatów, odławianie bezdomnych zwierząt oraz zapewnienie im miejsca w schroniskach, opieka weterynaryjna/ - 2 870 416,31 zł.

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 321 995,90 zł, co stanowi 48,33 % planu. Składowymi ww. kwoty były:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 16 021,89 zł;
- wydatki na zadania statutowe 35 971,01 zł związane z remontami, konserwacją i bieżącym utrzymaniem parku w Młochowie;
- dotacje na realizację zadań bieżących 1 270 003,00 zł dla Biblioteki Publicznej w Nadarzynie /435 000,00 zł/ oraz Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury / 835 003,00 zł/.

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2020 r. zamknęło się kwotą 1 678 695,64 zł, co stanowi 46,05 % planu. Analizując strukturę wydatków przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 664 729,51 zł;
- wydatki na zadania statutowe /wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu, dzierżawa gruntów pod siłownię zewnętrzne, bieżące utrzymanie obiektów „Orlik” / - 197 806,13 zł;
- dotacje na zadania bieżące – 768 700,00 zł dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego /478 400,00 zł/ oraz Akademia Schaby /27 000,00 zł/, Uczniowski Klub Sportowy „Trucht” /27 000,00 zł/, Klub Sportowy Nadarzyn /65 000,00 zł/, Uczniowski Klub Sportowy Kolarz /21 300,00 zł/, Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „START” /150 000,00 zł/.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia sportowe / – 47 460,00 zł.

Wydatki majątkowe

W okresie od 01.01. do 30.06.2020 r. roku z wykonanych **wydatków ogółem** w kwocie **64 875 019,18 zł**, na **inwestycje** została przeznaczona kwota **7 676 732,46 zł**, co **stanowi 11,83 %**. Plan wydatków majątkowych na dzień 30.06.2020 r. zamknął się kwotą 20 133 301,81 zł i został zrealizowany w 38,13 %.

Wydatki majątkowe obejmują:

- wydatki na **zakupy inwestycyjne** w kwocie **928 690,82 zł**;
- wydatki na **zadania inwestycyjne** w kwocie **6 694 372,44 zł**;
- wydatki **w formie dotacji majątkowych** w kwocie **6 169,20 zł**;
- wpłaty na inwestycje **na państwowy fundusz celowy** w kwocie **47 500,00 zł**;

Realizację wydatków majątkowych na dzień 30.06.2020 r. w poszczególnych rozdziałach przedstawia **Załącznik Nr 1e** do sprawozdania.

Wydatki majątkowe w zakresie rolnictwa i łowiectwa

W okresie od 01.01. do 30.06.2020 roku w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo kwota wydatków majątkowych wyniosła 293 334,63 zł co stanowi 14,67 % planu i związana była w z realizacją następujących zadań:

- Rozbudowa sieci wodociągowej – 71 639,43 zł;
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej – 221 695,20 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności

W dziale 600 Transport i łączność kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2020 r. ukształtowała się na poziomie 6 025 331,00 zł co stanowi 50,29 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Przebudowa ulicy Głównej w Ruścu – 26 475,75 zł;
- Budowa sieci dróg rowerowych w Gminie Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych – kolejny etap – 5 298 855,25 zł;
- Parkuj i jedź w Gminie Nadarzyn – 700 000,00 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki mieszkaniowej

W dziale 700 gospodarka gruntami i nieruchomościami kwota wydatków majątkowych w pierwszym półroczu 2020 r. wyniosła 832 840,00 zł co stanowi 68,70 % planu. Poniesiono wydatki na:

- Zakup 1/3 udziału w nieruchomości oznaczonej jako działka nr 505/2 w Nadarzynie – 200 000,00 zł;
- Zakup działki nr 81/3 w Młochowie – 632 840,00 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie działalności usługowej

Na dzień 30.06.2020 realizacja wydatków majątkowych w dziale 710 Działalność usługowa wyniosła 6 169,20 zł, co stanowi 100 % planu. Poniesione wydatki stanowiły

wkład własny gminy w projekcie: Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.

Wydatki majątkowe w zakresie administracji publicznej

W pierwszym półroczu 2020 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 750 Administracja publiczna zamknęła się kwotą 17 220,00 zł co stanowi 10,95 % planu. Poniesione wydatki były związane założeniem ewidencji dróg gminnych, ewidencji obiektów mostowych oraz z wdrożeniem systemu GIS do zarządzania infrastrukturą drogową.

Wydatki majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Na dzień 30.06.2020 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wyniosła 143 350,82 zł, co stanowi 84,57 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Zakup samochodu na potrzeby straży gminnej -65 850,82 zł;
- Zakup pompy hydraulicznej do ratownictwa technicznego dla OSP Nadarzyn – 30 000,00 zł;
- Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji na zakup samochodu – 47 500,00 zł;

Wydatki majątkowe w dziale „Rodzina”

W okresie sprawozdawczym wydatki inwestycyjne w dziale 855 wyniosły 54 322,81 zł, co stanowi 77,60 % planu i dotyczyły adaptacji pomieszczeń żłobka;

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na dzień 30.06.2020 r. roku wyniosły ogółem 304 164,00 zł, co stanowi 11,09 % planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Budowa oświetlenia ulicznego na odcinku Młochów – Wola Krakowiańska – 213 774,00 zł;
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy drogi w zakresie budowy oświetlenia drogowego drogi powiatowej nr 3103W w m. Krakowiany – 17 500,00 zł;
- Przebudowa dróg gminnych w zakresie budowy oświetlenia ulicznego – 34 440,00 zł;
- Doposażenie placu zabaw w Ruścu – 20 000,00 zł;
- Wymiana nawierzchni pod altanami na Pastewniku – 18 450,00 zł;

Strukturę dochodów i wydatków, a także poziom wykonania zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przedstawia **Załącznik Nr 1f**.

Realizacja przedsięwzięć

za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

Na dzień 30.06.2020 r. załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący wykaz długoterminowych przedsięwzięć przewidzianych do realizacji dla Gminy Nadarzyn, określał wykonanie wydatków w następującej strukturze:

	Wydatki bieżące (zł)	Wydatki majątkowe (zł)	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp	30 600,00	10 697 777,46	10 728 377,46
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	7 440 720,91	1 586 509,35	9 027 230,26
SUMA	7 471 320,91	12 284 286,81	19 755 607,72

Na dzień 30.06.2020 r. ww. wydatki zostały zrealizowane na poziomie przedstawionym w tabeli:

		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	Wykonanie w zł	0,00	5 831 129,20	5 831 129,20
	Wykonanie w %	0,00	54,51	54,35
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	Wykonanie w zł	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie w %	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania	Wykonanie w zł	3 104 016,17	448 865,00	3 552 881,17

pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	Wykonanie w %	41,72	28,29	39,36
SUMA	Wykonanie w zł	3 104 016,17	6 279 994,20	9 384 010,37
	Wykonanie w %	41,55	51,12	47,50

Wykaz poszczególnych przedsięwzięć wraz z planem i wykonaniem na dzień 30.06.2020 r. przedstawia **Załącznik nr 1g** do sprawozdania.

Przychody i rozchody

W dniu 03.06.2020 r. Uchwałą nr XXIII.332.2020 Rada Gminy Nadarzyn przyjęła plan emisji obligacji w roku 2020 na kwotę 20 200 000,00 zł. w celu wcześniejszej spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz finansowania planowanego deficytu budżetowego.

W dniu 19 czerwca 2020 r. został ogłoszony konkurs ofert na wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia procesu nabycia obligacji Gminy Nadarzyn. W okresie sprawozdawczym konkurs nie został rozstrzygnięty.

Rozchody budżetu Gminy na dzień 30.06.2020 r. wyniosły 1 456 194,00 zł i w całości zostały przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, w tym:

- na spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW – 273 694,00 zł;
- na spłatę pożyczki w NFOŚiGW – 382 500,00 zł;
- na spłaty kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych – 800 000,00 zł.

Wynik budżetu i stan zadłużenia

Na dzień 30.06.2020 r. różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami a wydatkami stanowiła nadwyżka budżetowa w wysokości 1 452 248,43 zł przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 6 187 612,00 zł.

Na koniec I półrocza 2020 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Gmina Nadarzyn posiadała zadłużenie w wysokości 48 908 858,00 zł z tego:

- z tytułu kredytów 8 500 000,00 zł ;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 3 136 358,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW 4 972 500,00 zł;

– z tytułu emisji obligacji 32 300 000,00 zł;

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Nadarzyn w latach 2020 - 2030 (art.243 uofp) nie przekracza dopuszczalnego limitu.

Informacje dodatkowe

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia **Załącznik nr 1h** do sprawozdania.

Planowane i wykonane na dzień sprawozdawczy kwoty dotacji podmiotowych i celowych udzielonych z budżetu gminy, zawarto w **Załączniku nr 1i**.

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw przedstawiono w **Załączniku nr 1j**.

Informacje o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w ujęciu tabelarycznym przedstawiono w **Załączniku nr 1k** do sprawozdania.