

Informacja ogólna o wykonaniu budżetu Gminy Nadarzyn według stanu na 30 czerwca 2019 roku.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Wójt Gminy Nadarzyn przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Nadarzyn za I półrocze 2019 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn w I półroczu 2019 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 2019 roku.

Budżet Gminy Nadarzyn na 2019 r. został przyjęty Uchwałą budżetową Nr IV.42.2018 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 28 grudnia 2018 r. w wysokości:

• Dochody	132 346 101,74 zł
w tym:	
– dochody bieżące	118 022 971,13 zł
– dochody majątkowe	14 323 130,61 zł
• Wydatki	126 747 076,74 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	100 759 192,99 zł
– wydatki majątkowe	25 987 883,75 zł

W toku realizacji budżetu w okresie od 01.01.2019 r do 30.06.2019 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 30.06.2019 r. ukształtował się na poziomie:

• Dochody	138 214 201,89 zł
w tym:	
– dochody bieżące	122 938 747,06 zł
– dochody majątkowe	15 275 454,83 zł
• Wydatki	139 903 006,49 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	103 198 478,43 zł
– wydatki majątkowe	36 704 528,06 zł

Na dzień 30.06.2019 r. **przychody** budżetu zaplanowano w wysokości 6 500 000,00 zł, natomiast **rozchody** (spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek) w kwocie 4 811 195,40 zł.

Dochody budżetu Gminy

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2019 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w I półroczu 2019 roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **138 214 201,89 zł**, które na dzień 30.06.2019 r. zostały wykonane w kwocie **64 200 288,20 zł**, co stanowi 46,45 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

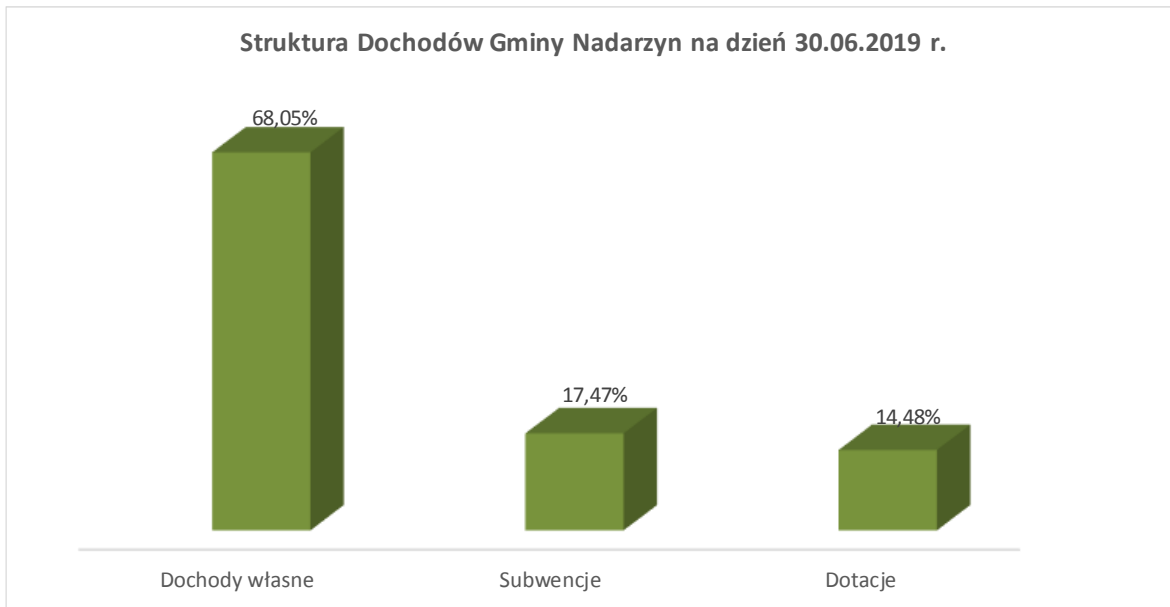
- **dochody bieżące**, które wyniosły 60 734 017,39 zł, co przy planie w kwocie 122 938 747,06 zł stanowi 49,40 %;
- **dochody majątkowe**, które wyniosły 3 466 270,81 zł, co przy planie w kwocie 15 275 454,83 zł stanowi 22,69 %.

Zrealizowane dochody Gminy w podziale na dochody własne, dotacje oraz subwencje, w I półroczu 2019 roku stanowiły następujące wielkości:

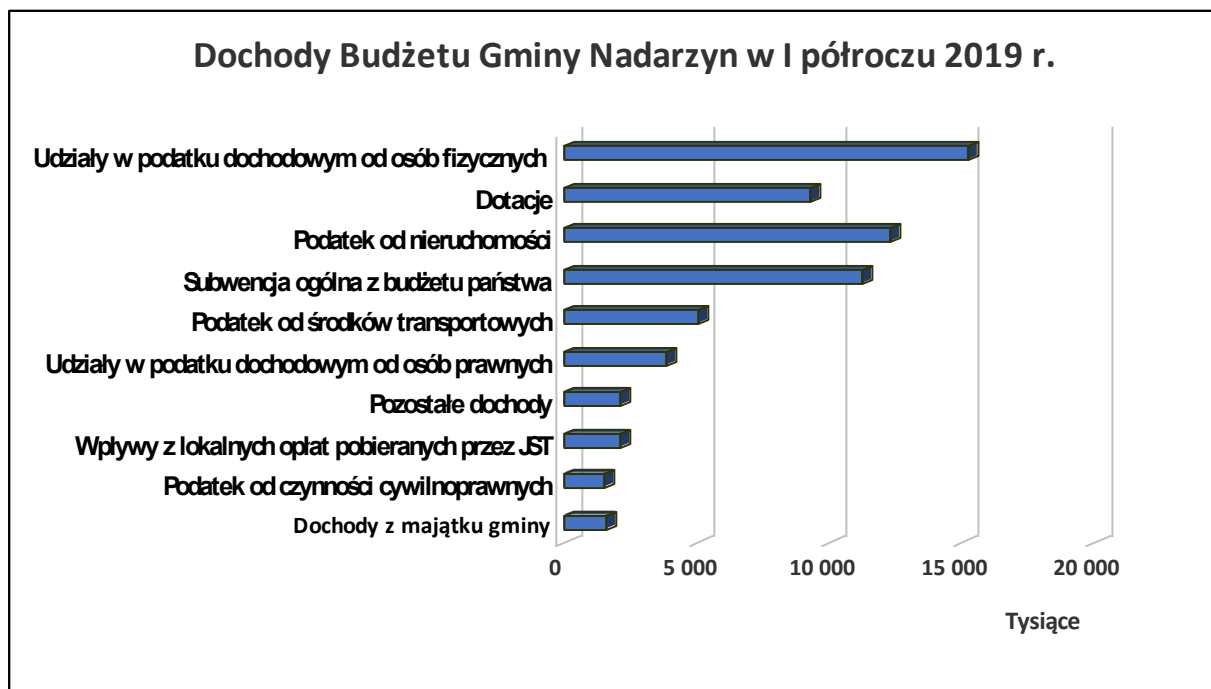
- **dochody własne – 43 684 310,54 zł**, w tym:
 - dochody z podatków i opłat - 20 964 447,42 zł;
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 19 070 105,45zł;
 - dochody z majątku gminy – 1 560 166,41 zł;
 - pozostałe dochody – 2 089 591,26 zł.
- **dotacje – 9 298 489,66 zł**, w tym:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 1 800 720,09 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 587 258,00 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 - 4 967 700,00 zł;
 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 – 4 000,00 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 – 1 904 811,57 zł;

- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – 34 000,00 zł;
- **subwencje – 11 217 488,00 zł**, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej – 11 217 488,00 zł;

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



Realizację dochodów budżetu Gminy Nadarzyn w I półroczu 2019 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 2019 r. największy udział tj. 23,71 % stanowiły wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Drugim co do wielkości źródłem dochodów tj. 19,13 %, były wpływy z podatku od nieruchomości.

Znaczący wpływ na wysokość dochodów uzyskanych w I półroczu miały: środki pochodzące z części oświatowej subwencji ogólnej 17,47 %; otrzymane dotacje ze środków krajowych oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 14,48 %; wpływy z podatku od środków transportowych 7,87 %.

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 30.06.2019 r. wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 45 552,39 zł, co stanowi 66,63 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 1 182,30 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 44 370,09 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 2019 r. wyniosła 19 373,76 zł, co stanowi 27,68 % planu. Dochody stanowiły wpływy z różnych opłat.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 328 393,85 zł, co stanowiło 44,32 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność 2 735,40 zł, wpływów z różnych opłat 44 721,95 zł, wpływów z użytkowania wieczystego nieruchomości – 35 481,20 zł, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych 244 495,13 zł oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz pozostałych odsetek 960,17 zł.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie dochodów w dziale na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 960 162,82 zł, tj. 49,25 % planu. Dochody pochodziły z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 48 544,00 zł oraz dochodów JST związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (opłat za udostępnianie danych adresowych) w kwocie 1,55 zł, z tytułu opłat i kosztów sądowych raz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 326,63 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 11 226,40 zł, z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 817 124,15 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających

z umów 27 034,31 zł, z wpływów z usług i różnych opłat 45 336,63 zł oraz z tytułu pozostałych odsetek i różnych dochodów 3 569,15 zł.

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie dochodów zamknęło się na poziomie 43 101,00 zł, tj. 93,48 % planu. Powyższą wartość stanowiła dotacja celowa przeznaczona na aktualizację stałego rejestru wyborców 1 341,00 zł, dotacja celowa na wybory do rad gmin 2 550,00 zł oraz dotacja na wybory do Parlamentu Europejskiego 39 210,00 zł.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” dochody wykonane na dzień 30.06.2019 r. wyniosły 8 838,01 zł, co stanowi 11,03 % planu. Na powyższe złożyły się wpływy z tytułu grzywien, mandatów i kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 8 646,56 zł, pozostałe odsetki w kwocie 191,45 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 30.06.2019 r. 39 004 289,93 zł, co stanowi 47,48 % planu.

Wpływy pochodziły m.in. z podatku od nieruchomości w kwocie 12 279 939,82 zł, podatku rolnego 158 628,09 zł, podatku leśnego 30 172,88 zł, podatku od środków transportowych 5 052 008,30 zł, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 10 528,44 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych 1 521 352,02 zł, podatku od spadków i darowizn 129 104,89 zł, podatku dochodowego od osób prawnych 3 847 932,45 zł, podatku dochodowego od osób fizycznych 15 222 173,00 zł, opłaty skarbowej 93 607,00 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz wzrost wartości nieruchomości 323 969,69 zł, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 281 283,20 zł, opłaty targowej 7 099,00 zł, z różnych opłat 17 000,00 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 29 291,15 zł, z opłat za koncesje i licencje 200,00 zł.

Ulgi w spłacie należności podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 6 875 756,02 zł (tj. 10,71 % dochodów wykonanych ogółem), w tym:

w podatku od nieruchomości	1 109 830,24 zł;
w podatku rolnym	82 111,50 zł;
w podatku od środków transportowych	5 683 814,28 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2019 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 886 724,50 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	882 017,50 zł;
----------------------------	----------------

w podatku od środków transportowych

4 707,00 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2019 r. wyniosły:

- umorzenie zaległości podatkowych 3 567,40 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości 1 946,73 zł;

w podatku rolnym 30,67 zł;

w podatku od środków transportowych 1 193,00 zł

odsetki 397,00 zł.

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności 110 376,01 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości 100 897,11 zł;

w podatku od środków transportowych 2 120,03 zł;

innych lokalnych opłat 3 324,92 zł;

odsetki 4 033,95 zł.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” na dzień 30.06.2019 r. wykonanie dochodów wyniosło 11 237 554,83 zł, co stanowi 61,55 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 11 217 488,00 zł, oraz odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz wpływy z różnych opłat w kwocie 20 066,83 zł.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w okresie sprawozdawczym plan dochodów został wykonany w kwocie 1 197 237,19 zł, co stanowi 35,14 % planu. Dochody te stanowiły:

- wpływy z dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu wychowania przedszkolnego - 413 885,00 zł;

- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach gminnych - 53 161,10 zł;

- opłaty za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach gminnych - 188 930,80 zł;

- refundacja pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Nadarzyn - 404 863,56 zł;

- wpływy z usług (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego) 21 368,50 zł;

- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 871,80 zł;

- wpływów z różnych opłat za duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych 375,00 zł;

- wpływy z różnych dochodów 1 786,00 zł;

- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn 4 050,00 zł;

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 4 850,26 zł;

- zwrot dotacji celowej w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa art. 5 ust 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy

realizowanych przez jednostki samorządu - „Blżej rynku pracy”- w kwocie 1 292,83 zł (rozliczenie programu);

- wpływy z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy – program „English Teaching” 4 000,00 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 100 388,00zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” wykonanie dochodów zostało zrealizowane na poziomie 177 238,84 zł, co stanowi 53,87 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 900,00 zł oraz dotacji na sfinansowanie zadań własnych bieżących gminy 170 626,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 1 319,00 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych 629,96 zł oraz wpływów z usług 3 763,88 zł.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” na dzień 30.06.2019 r. wykonanie dochodów wyniosło 2 970,36 zł, co stanowi 106,20% planu. Na dochody w tym dziale złożyły się wpływy z dotacji celowej z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia socjalne) w kwocie 2 747,00 zł oraz pozostałe odsetki w kwocie 223,36 zł.

W dziale 855 „Rodzina” wykonanie dochodów zostało zrealizowane w kwocie 6 717 129,03 zł, co stanowi 53,62 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 1 563 417,00 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 4 967 700,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 3 219,41 zł, wpływów z usług 174 320,00 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz odsetek od zaległości 251,44 zł, wpływów z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wpływów różnych opłat i dochodów 8 225,59 zł.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów bieżących wyniosło 934 380,18 zł, co stanowi 29,24% planu. Na dochody w tym dziale złożyły się m.in.: opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców 881 243,96 zł, wpływy różnych opłat 5 574,84 zł, opłaty za usuwanie drzew i krzewów 41 117,32 zł, wpływy z usług 14,30 zł, odsetki

od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 3 513,96 zł, wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 2 915,80 zł.

W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 57 790,98 zł, co stanowi 68,64 % planu. Na dochody złożyły się m.in. wpływy z wynajmu pomieszczeń i obiektów sportowych 23 283,91 zł, wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 507,07 zł, dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 34 000,00 zł.

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

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” dochody majątkowe wyniosły 413 600,84 zł co stanowi 100 % planu, w związku z otrzymaną dotacją celową po rozliczeniu końcowym programu finansowanego z udziałem środków europejskich pn.: Rozbudowa istniejącej sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Nadarzyn.

W dziale 600 „Transport i łączność” kwota dochodów majątkowych zrealizowanych w I półroczu 2019 r. wyniosła 1 338 633,60 zł, co stanowi 11,77 % planu. Dochody pochodzą z 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.: Parkuj i jedź w Gminie Nadarzyn otrzymano 6 396,00 zł, na projekt Budowa sieci dróg rowerowych w Gminie Nadarzyn w ramach ZIT – kolejny etap otrzymano 1 332 237,60 zł.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” dochody majątkowe stanowiły kwotę 1 560 166,41 zł co stanowi 64,74 % planu i pochodziły z wpływów z tytułu: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 9 225,84 zł, odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 138 730,00 zł, odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - odszkodowania od GDDKiA w kwocie 1 412 210,57 zł.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonanie dochodów majątkowych za pierwsze półrocze roku 2019 stanowi zwrot dotacji celowej w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich pn.: Rozwój terenów zielonych w Gminie Nadarzyn - w kwocie 183 231,42 zł.

W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” dochody majątkowe wyniosły 337 101,38 zł co stanowi 36,31 % 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.: Dokumentacja projektowa oraz zagospodarowanie terenu działek o nr ew. 513, 514 w m. Wolica.

Należności

Należności wymagalne wg sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, na dzień 30.06.2019 r. wyniosły 4 654 012,29 zł i w stosunku do dochodów wykonanych stanowiły 7,25 %.

Windykacja należności z tytułu podatków i opłat lokalnych

W celu zmniejszenia stanu zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2019 r. wystawionych zostało 654 upomnień oraz 220 tytułów wykonawczych, które zostały przekazane do urzędów skarbowych celem windykacji należności budżetowych. W przypadku 12 podatników należności z tytułu podatków zostały zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej zwykłej.

Ponadto wystawiono 31 wezwań do zapłaty z tytułu nieuregulowanych należności za użytkowanie wieczyste nieruchomości.

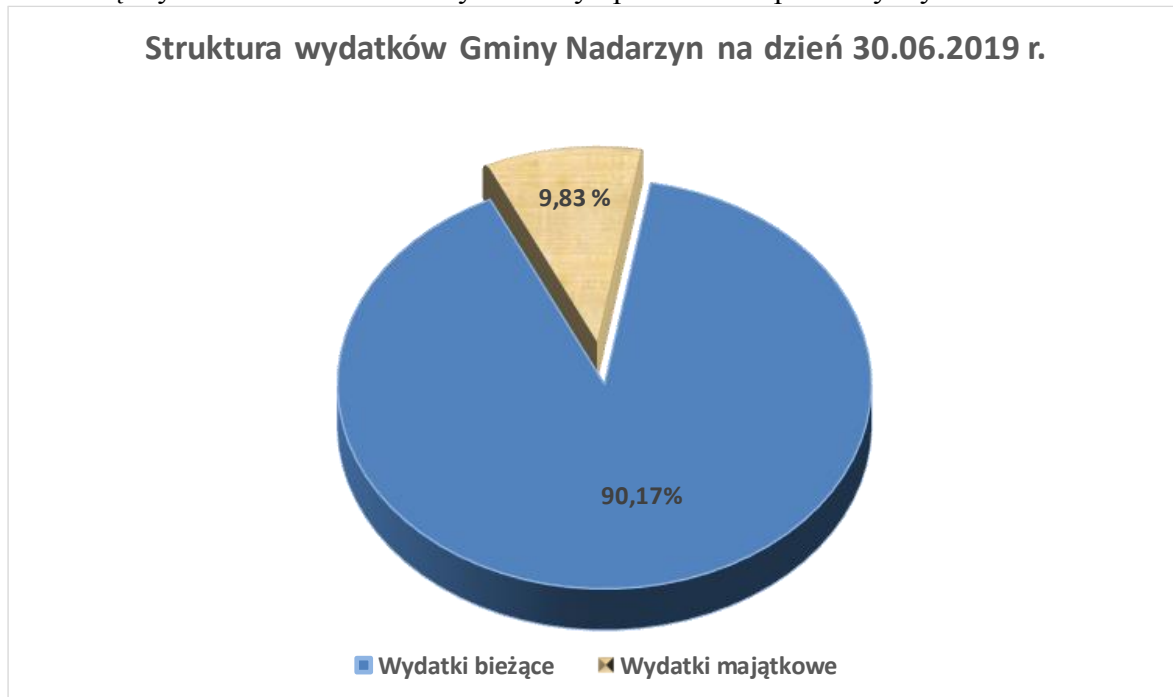
Wydatki budżetu Gminy

Plan wydatków uchwalony i wprowadzony na dzień 01.01.2019 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w I półroczu 2019 r. zamknął się kwotą **139 903 006,49 zł** i na dzień 30.06.2019 r. został zrealizowany w wysokości **56 816 085,85 zł.**, co stanowi 40,61 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

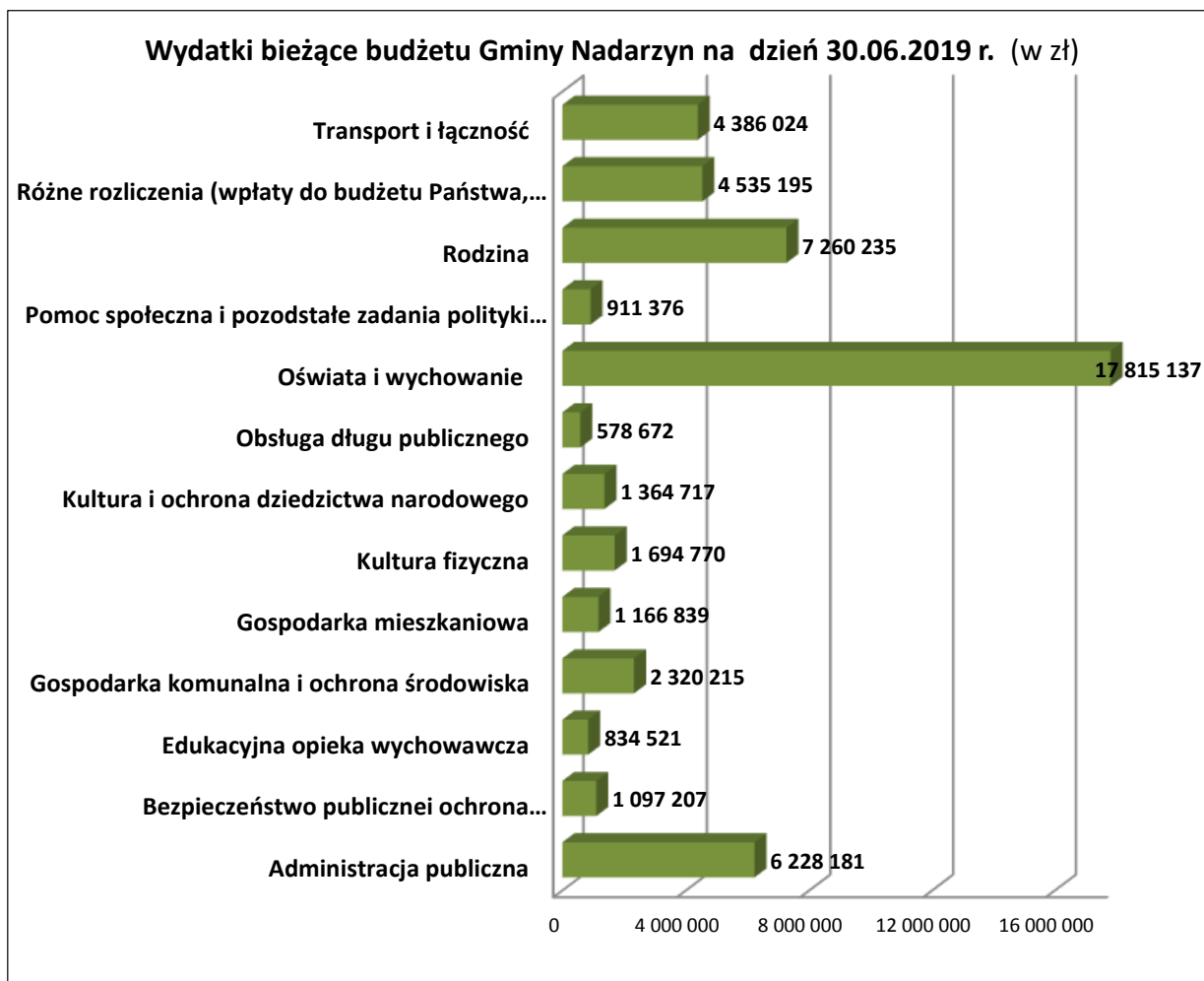
- **w y d a t k i b i e ż ą c e** – w kwocie **51 228 694,17 zł**, co stanowi **90,17 %** ogółem zrealizowanych wydatków,
- **w y d a t k i m a j ą t k o w e** - w kwocie **5 587 391,68 zł**, co stanowi **9,83 %** ogółem zrealizowanych wydatków

Strukturę wydatków budżetu Gminy Nadarzyn przedstawia poniższy wykres:



Wydatki bieżące

Realizację wydatków bieżących na dzień 30.06.2019 r. w poszczególnych działach przedstawia **Załącznik Nr 1d** do sprawozdania oraz poniższy wykres:



W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 30.06.2019 r. wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 611 987,35 zł, co stanowi 61,68% planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w kwocie 870,00 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 – 46 580,60 zł;
- wydatki na zakup usług pozostałych , w tym m. in. wycinka i pielęgnacja drzew – 211 076,66 zł;
- wydatki na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi – różne opłaty i składki, zakup energii – 18 460,09 zł;
- dotacja celowa dla gminnej spółki wodnej – 335 000,00 zł;

W dziale 600 „Transport i łączność” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 4 386 024,02 zł, tj. 55,45 % planu, w tym:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /inspektorzy nadzoru/ 41 464,36 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/ 3 618 723,01zł;
- dotacje na zadania bieżące 725 836,65 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 1 166 838,55 zł, co stanowiło 60,43 % planu. Powyższa wartość stanowiła wydatki związane z realizacją zadań statutowych, na które złożyły się: remonty i bieżące utrzymanie budynków komunalnych 74 520,00 zł, odszkodowania na rzecz osób fizycznych w związku z przejęciem gruntów pod drogi gminne 888 644,66 zł, usługi geodezyjno-kartograficzne, ogłoszenia prasowe 69 982,77 zł, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości 133 546,12 zł, pozostałe podatki 145,00zł

W dziale 710 „ Działalność usługowa” na dzień 30.06.2019 r. wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 42 153,34 zł co stanowi 14,52 % planu i zostały poniesione:

- na realizację zadań statutowych związanych z wyceną wzrostu wartości nieruchomości - operaty szacunkowe oraz publikację ogłoszeń wydatki w kwocie 36 153,34 zł;

- na program z udziałem środków europejskich pn.: Stworzenie warunków dla ZIT” – 6 000,00 zł;

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 6 228 180,53 zł, tj. 52,25 % planu, na co złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /obsługa administracyjna oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów/ 4 144 591,52 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/ - 1 716 169,41 zł;
- dotacje na zadania bieżące 226 011,23 zł, w tym: dla Powiatu Pruszkowskiego 128 571,91zł, dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań zleconych przez Gminę Nadarzyn 97 439,32 zł;
- wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych /diety radnych Gminy, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, nagrody/ 141 408,37 zł.

W dziale 751 „ Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” na dzień 30.06.2019 r. wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 37 766,15 zł co stanowi 81,91 % planu i zostały poniesione na przeprowadzenie wyborów: na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 8 771,98 zł, wydatki związane z realizacją zadania 1 944,17 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 27 050,00 zł.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki bieżące na dzień 30.06.2019 roku wyniosły 1 097 207,33 zł, co stanowiło 52,76 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia oraz składniki od nich naliczane /pracowników Straży Gminnej, konserwatorów OSP, pracowników ds. zarządzania kryzysowego/ 447 608,47 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 235 983,97 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 oraz bieżące funkcjonowanie Straży Gminnej,
- dotacja na zadania bieżące – 300 000,00 zł dla Orkiestry OSP Nadarzyn,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /ekwiwalenty za pożary, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ – 95 114,89 zł,
- wpłaty na państwowy fundusz celowy – 18 500,00 zł.

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 578 671,81 zł, tj. 52,61 % 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 2019 r. wyniosło 4 535 195,07 zł, co stanowiło 46,88 % planu. Gmina Nadarzyn wpłaciła do budżetu państwa, w części równoważącej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego kwotę 4 533 971,00 zł. Pozostałą kwotę 1 224,07 zł stanowią prowizje od operacji bankowych.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2019 r. wyniosło 17 815 167,45 zł, co stanowi 48,92 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracownicy szkół i przedszkoli publicznych / 10 989 964,97 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, dokształcanie nauczycieli 2 912 610,27 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 3 532 655,47 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /wynikające z Karty Nauczyciela, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy / 378 053,00 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 /realizacja projektu „Blżej rynku pracy”/ 1 883,74 zł.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 343 668,82 zł, tj. w 48,93 % planu, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane stanowiły kwotę 51 978,08 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. organizacją i przeprowadzeniem zdrowotnych programów profilaktycznych dla mieszkańców Gminy, refundacją kosztów pielęgniarstwa szkolnego, realizacją zadań związanych z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, wyniosły 291 690,74 zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2019 zamknęła się kwotą 911 375,74 zł, co stanowi 51,92 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 521 361,80 zł;
- wydatki na zadania statutowe 210 935,56 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 179 078,38 zł tj. zasiłki stałe, celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, pomoc w zakresie dożywiania.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2019 r. zamknęło się kwotą 834 521,33 zł, co stanowiło 45,83 % planu. Na ww. kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracowników świetlic szkolnych oraz Gminnego Ogniska Dziecięco-Młodzieżowe "Tęcza"/ 712 444,94 zł;
- wydatki na zadania statutowe związane z bieżącym funkcjonowaniem świetlic szkolnych oraz GODM „Tęcza” 81 601,21 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia socjalne i naukowe dla uczniów, wydatki wynikające z Karty Nauczyciela/ 40 475,18 zł

W dziale 855 „Rodzina” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2019 zamknęła się kwotą 7 260 234,94zł, co stanowi 53,23 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 784 367,76 zł;
- wydatki na zadania statutowe 177 079,82 zł, tj. na refundację kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, na wydatki związane z realizacją Programu Rodzina 500+, opiekę psychologiczną, realizację programu „Za życiem”, na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka Nr 1 „Zaczarowany Ogród”;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 6 298 787,36 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 2019 r. wyniosło 2 320 214,89 zł, tj. 37,39 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 178 545,60 zł;
- wydatki na zadania statutowe /remont, konserwacja oraz bieżące utrzymanie gminnej sieci kanalizacyjnej, opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Nadarzyn; sprzątnięcie 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/ -
2 122 163,89 zł.

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 - 19 505,40 zł

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 364 716,62 zł, co stanowi 46,64 % planu. Składowymi ww. kwoty były:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 27 531,20 zł;
- wydatki na zadania statutowe 49 658,42 zł związane z remontami, konserwacją i bieżącym utrzymaniem parku w Młochowie;
- dotacje na realizację zadań bieżących 1 287 527,00 zł dla Biblioteki Publicznej w Nadarzynie /432 527,00 zł/ oraz Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury / 855 000,00 zł/.

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2019 r. zamknęło się kwotą 1 694 770,23 zł, co stanowi 44,74 % planu. Analizując strukturę wydatków przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 629 455,02 zł;
- wydatki na zadania statutowe /wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu, dzierżawa gruntów pod siłownię zewnętrzne, bieżące utrzymanie obiektów „Orlik” / - 321 755,21 zł;
- dotacje na zadania bieżące – 698 500,00 zł dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego /628 500,00 zł/ oraz Akademia Schaby /10 000,00 zł/, Uczniowski Klub Sportowy „Trucht” /28 000,00 zł/, Klub Sportowy Nadarzyn /20 000,00 zł/, Uczniowski Klub Sportowy Kolarz /12 000,00 zł/.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia sportowe / – 45 060,00 zł.

Wydatki majątkowe

W okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku z wykonanych **wydatków ogółem** w kwocie **56 816 085,85** zł, na **inwestycje** została przeznaczona kwota **5 587 391,68** zł, co **stanowi 9,83 %**. Plan wydatków majątkowych na dzień 30.06.2019 r. zamknął się kwotą 36 704 528,06 zł i został zrealizowany w 15,22 %.

Wydatki majątkowe obejmują:

- wydatki na **zakupy inwestycyjne** w kwocie **143 900,99** zł;
- wydatki na **zadania inwestycyjne** w kwocie **5 418 161,21** zł;
- wydatki **w formie dotacji majątkowych** w kwocie **25 329,48** zł.

Realizację wydatków majątkowych na dzień 30.06.2019 r. w poszczególnych rozdziałach przedstawia *Załącznik Nr 1e* do sprawozdania.

Wydatki majątkowe w zakresie rolnictwa i łowiectwa

W okresie od 01.01. do 30.06.2019 roku w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo kwota wydatków majątkowych wyniosła 1 482 420,00 zł co stanowi 32,94 % planu i związana była w z realizacją następujących zadań:

- Rozbudowa sieci wodociągowej – 226 984,20 zł;
- Budowa kanalizacji sanitarnej m. Rozalin – 918 860,80 zł;
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej – 336 575,00 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności

W dziale 600 Transport i łączność kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2019 r. ukształtowała się na poziomie 2 488 836,29 zł co stanowi 9,44 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Poranka w Kajetanach – 22 000,00 zł;
- Remont drogi gminnej ul. Kozaków w m. Szamoty – 300 000,00 zł;
- Budowa sieci dróg rowerowych w Gminie Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych – kolejny etap – 1 674 053,09 zł;
- Parkuj i jedź w Gminie Nadarzyn – 492 783,20 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie działalności usługowej

Na dzień 30.06.2019 realizacja wydatków majątkowych w dziale 710 Działalność usługowa wyniosła 25 329,48 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 2019 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 750 Administracja publiczna zamknęła się kwotą 24 477,00 zł co stanowi 24,48 % planu. Poniesione wydatki były związane z zakupem dekoracji świątecznych.

Wydatki majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Na dzień 30.06.2019 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wyniosła 77 000,10 zł, co stanowi 7,29 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Zakup wyposażenia dla OSP Nadarzyn -24 000,00 zł;
- Rozbudowa sieci monitoringu w centrum Nadarzyna – 53 000,10 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie oświaty i wychowania

W okresie sprawozdawczym wydatki inwestycyjne w dziale 801 Oświata i wychowanie wyniosły 754 657,00 zł, co stanowi 96,46 % planu i dotyczyły dokumentacji projektowo-kosztorysowa oraz rozbudowa szkoły podstawowej w Nadarzynie;

Wydatki majątkowe w zakresie ochrony zdrowia

W pierwszym półroczu 2019 r. realizacja inwestycji w dziale 851 Ochrona zdrowia zamknęła się kwotą 66 420,00 zł co stanowi 26,57 % planu. Poniesione wydatki były związane z opracowaniem koncepcji zagospodarowania terenu działek nr 244/2 i 300/1 w Nadarzynie.

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na dzień 30.06.2019 r. roku wyniosły ogółem 633 621,81 zł, co stanowi 40,45 % planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Zakup samochodu służbowego – 48 585,00 zł;
- Zakup traktorka ogrodniczego – 46 838,99 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego ul. Magnolii w Strzeniówce – 32 595,00 zł;
- Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ulicznego w Młochowie ul. Kanarkowa – 112 545,00 zł;
- Przebudowa dróg gminnych w zakresie budowy oświetlenia ulicznego – 393 057,82 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2019 r. ukształtowała się na poziomie 14 950,00 zł, co stanowi 16,53 % planu. Poniesione wydatki dotyczyły budowy ogrodzenia frontowego przy świetlicy w Urzucie.

Wydatki majątkowe w zakresie kultury fizycznej

W dziale 926 Kultura fizyczna kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2019 r. wyniosła 19 680,00 zł, co stanowi 1,51 % planu. Poniesione wydatki dotyczyły zadania pn.: Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej, kulturalnej lub turystycznej w miejscowości Stara Wieś i Strzeniówka.

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 01.01.2019r. do 30.06.2019r.

Na dzień 30.06.2019 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	611 558,89	15 601 846,79	16 213 405,68
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)	8 190 558,85	15 570 271,14	23 760 829,99
SUMA	8 802 117,74	31 172 117,93	39 974 235,67

Na dzień 30.06.2019 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	17 108,74	2 175 829,48	2 192 938,22
	Wykonanie w %	2,80	13,95	13,53
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-	Wykonanie w zł	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie w %	0,00	0,00	0,00

prywatnego				
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	Wykonanie w zł	4 115 012,23	2 196 994,09	6 312 006,32
	Wykonanie w %	50,24	14,11	26,56
SUMA	Wykonanie w zł	4 132 120,97	4 372 823,57	8 504 944,54
	Wykonanie w %	46,94	14,03	21,28

Wykaz poszczególnych przedsięwzięć wraz z planem i wykonaniem na dzień 30.06.2019 r. przedstawia *Załącznik nr 1g* do sprawozdania.

Przychody i rozchody

W dniu 29.05.2019 r. Uchwałą nr X.121.2019 Rada Gminy Nadarzyn przyjęła plan zaciągnięcia w roku 2019 kredytu długoterminowego na kwotę 6 500 000,00 zł. w celu finansowania planowanego deficytu budżetowego w związku z zaplanowanymi w budżecie gminy wydatkami majątkowymi oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji.

Do końca czerwca 2019 nie został ogłoszony przetarg na zaciągnięcie kredytu.

Rozchody budżetu Gminy na dzień 30.06.2019 r. wyniosły 1 962 755,00 zł i w całości zostały przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, w tym:

- na spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW – 580 255,00 zł;
- na spłatę pożyczki w NFOŚiGW – 382 500,00 zł;
- na spłaty kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych – 1 000 000,00 zł.

Wynik budżetu i stan zadłużenia

Na dzień 30.06.2019 r. różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami a wydatkami stanowiła nadwyżka budżetowa w wysokości 7 384 202,35 zł przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 1 688 804,60 zł.

Na koniec I półrocza 2019 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Gmina Nadarzyn posiadała zadłużenie w wysokości 45 986 245,86 zł z tego:

- z tytułu kredytów 3 600 000,00 zł ;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 3 683 746,00 zł;

- z tytułu pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW 5 737 500,00 zł;
- z tytułu emisji obligacji 32 960 000,00 zł;
- z tytułu umów kredytu konsumenckiego (raty) 4 999,86 zł.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Nadarzyn w latach 2019 - 2026 (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.