

Wykonanie dochodów ogółem na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosło 593.091.387,85 zł, co stanowi 51,65% planu i wskazuje na prawidłową realizację budżetu miasta Płocka.

Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 570.186.598,54 zł tj. 53,26% planu, czyli proporcjonalnie do upływu czasu, choć nie wszystkie rodzaje dochodów zostały wykonane równomiernie.

Wykonanie dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych, zadań zleconych i zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz między jednostkami samorządu terytorialnego, a także z tytułu środków przekazywanych na realizację programów unijnych, wynika z terminów wpłat ww. środków określonych w podpisanych umowach i porozumieniach lub z zapotrzebowań składanych przez Gminę-Miasto Płock.

Pełne wykonanie planu w dziale 600 dotyczy wpływów uzyskanych z opłat za wydanie zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych. Są to wpływy o charakterze jednorazowym, dlatego aktualizacja planu dokonywana jest na bieżąco w oparciu o faktyczne wpływy.

Wysokie wykonanie dochodów (dział 700) w zakresie opłat z tytułu użytkowania wieczystego oraz trwałego zarządu i służebności (odpowiednio w 103% planu i 108% planu) związane jest z ich terminem płatności przypadającym w I kwartale 2021 roku, a także uzyskaniem nieujętych w planie wpływów z opłat za ustanowienie służebności przesyłu na rzecz spółek: Energa Operator S.A. i Fortum Network Płock Sp. z o. o. Na wysokie wykonanie planu wpływ miało także uzyskanie zaległych wpłat z lat ubiegłych z tytułu użytkowania wieczystego. Te pozycje dochodów wymagają korekt planu w II połowie roku.

W dziale 720 pod koniec okresu sprawozdawczego uzyskano wpływ środków w łącznej wysokości 25.440,45 zł z tytułu zasądzonej wyrokiem Sądu Rejonowego kary umownej wraz z odsetkami za nieterminową realizację umowy w zakresie serwisowania sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu unijnego pn. „E-Integracja mieszkańców Płocka zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu miasta w możliwie najbliższym terminie.

Wysokie wykonanie planu w dziale 750 odnotowano w zakresie środków uzyskanych z tytułu demontażu pojazdów przeznaczonych do utylizacji i złomowania (94%). Ww. pozycja wpływów jest trudna do oszacowania i ściśle uzależniona od liczby przekazanych do demontażu pojazdów. W II półroczu bieżącego roku dokonana zostanie korekta planu w tym zakresie. Wysoką realizację planu (243%) odnotowano również w zakresie środków otrzymanych z tytułu rozliczeń składek ZUS za lata ubiegłe, a także z tytułu uzyskanego przez Gminę-Miasto Płock zwrotu kosztów postępowań sądowych (97% planu). Korekty planów ww. pozycji zostaną dokonane w sierpniu 2021 roku.

Pełne wykonanie planu odnotowano w dziale 754 w zakresie środków uzyskanych z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu materiałów, wyposażenia, sprzętu oraz uzbrojenia na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Płocku.

Wysokie wykonanie dochodów w dziale 756 z tytułu podatku rolnego (72% planu), leśnego (77% planu) oraz z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (101% planu) wynika z wnoszenia przez wielu podatników jednorazowych wpłat za cały rok budżetowy. Wysoką realizację planu (77%) odnotowano również w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych, na co wpływa ogólna koniunktura gospodarcza kraju oraz wysokość cen na rynku nieruchomości, natomiast w przypadku podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej wyższe wykonanie założeń budżetowych (88%) jest wynikiem większej niż szacowano liczby osób płacących podatek w tej formie. Ponadto wysokie wykonanie dochodów z tytułu innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (80% planu) wiąże się głównie z uiszczeniem w I półroczu bieżącego roku większości opłat z tytułu wydawanych zezwoleń za zajęcie pasa drogowego jednorazowo za cały rok, natomiast w przypadku opłaty targowej uzyskane wpływy w wysokości 99% planu dotyczą rozliczenia za grudzień 2020 roku od inkasentów prowadzących targowiska, tj. spółki: Rynex Sp. z o.o. i Targpol S.A., gdyż zgodnie z zapisami ustawy z dnia 9 grudnia 2020 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych ustaw, w 2021 roku Gmina-Miasto Płock nie pobiera ww. opłaty. Jednocześnie pełne wykonanie dochodów w tym dziale odnotowano w związku z otrzymaniem rekompensaty ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z tytułu niepobierania przez jednostki samorządu terytorialnego opłaty targowej w 2021 roku.

Wysoka realizacja planu w dziale 801 wiąże się z uzyskaniem przez placówki oświatowe wpływów z opłat za wydanie duplikatów legitymacji (248%) i świadectw szkolnych (131%), a także odszkodowania wypłaconego przez towarzystwo ubezpieczeniowe za uszkodzone mienie placówki Zespołu Szkół Budowlanych Nr 1 (193%). Wysokie wykonanie planu (150%) odnotowano również w zakresie wpływów z tytułu zwrotu kosztów upomnień wystawionych w związku z nieterminowym regulowaniem należności za opłaty przedszkolne. Korekty planów ww. pozycji zostaną dokonane w III kwartale bieżącego roku.

Podobnie wysokie wykonanie planu odnotowano w dziale 851, w zakresie dochodów Izby Wyrzeźwien, z tytułu zwrotu kosztów upomnień wystawionych dłużnikom jednostki (143%). Korekta planu w tym zakresie zostanie dokonana w II połowie 2021 roku.

Wysokie wykonanie budżetu w dziale 852, w zakresie wpływów Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z tytułu świadczonych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania chorego jest wynikiem wzrostu stawki godzinowej za świadczone usługi oraz zmiany zasad ustalania odpłatności za ww. usługę (71% planu). Przewiduje

się, iż ta pozycja wpływów będzie wymagała korekty planu w II połowie roku. Wysoką realizację planu (84%) odnotowano także w zakresie środków uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na: realizację Programu Ministerstwa, Rodziny i Polityki Społecznej pn. „Wspieraj Seniora Edycja 2021”, dopłaty do dodatków mieszkaniowych, zakup środków ochrony indywidualnej oraz środków dezynfekujących dla Domu Pomocy Społecznej „Przyjaznych Serc” w celu zabezpieczenia placówki przed wzrostem zachorowań na Sars COV-2.

Wysokie wykonanie planu (77%) w I półroczu bieżącego roku odnotowano również w dziale 853 w zakresie wpływów stanowiących 50% dochodów powiatu osiągniętych z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na pracę sezonową dla cudzoziemców, z uwagi na większą liczbę złożonych w tym zakresie wniosków, co ma związek z sytuacją na rynku pracy oraz zniesieniem restrykcji związanych z pandemią koronawirusa.

Wysokie wykonanie planu wystąpiło także w dziale 854 z tytułu uzyskanych przez placówki oświatowo-wychowawcze wpływów z opłat za wydanie duplikatów legitymacji (300%) i świadectw szkolnych (100%), a także odszkodowań wypłaconych przez towarzystwa ubezpieczeniowe za uszkodzone mienie placówek (283%). Stosowne korekty planów zostaną dokonane w III kwartale 2021 roku.

W budżecie miasta Płocka na 2021 rok nie zaplanowano w dziale 900 wpływów w wysokości 242,95 zł otrzymanych pod koniec czerwca bieżącego roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z tytułu opłaty produktowej za lata 2006 i 2011-2013. Korekta planu w powyższym zakresie zaproponowana zostanie w sierpniu 2021 roku. Ponadto wysoka realizacja dochodów w dziale 900 wiąże się z otrzymaniem w I półroczu 2021 roku środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska (101% planu). Jednocześnie w pełnej wysokości planu odnotowano wpływy z usług za odbiór odpadów budowlanych i rozbiórkowych stanowiących odpady komunalne.

Nie odnotowano natomiast wpływu dochodów (dział 700) z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego, stanowiących 80% kosztów kwalifikowanych remontów pustostanów przed ich kolejnym zasiedleniem. Wpływ dofinansowania nastąpi w II połowie roku.

Niską realizację planu (20%) odnotowano w dziale 750, w związku z obniżeniem stawek czynszu za najem lokali użytkowych należących do miasta na czas trwania obostrzeń związanych ze stanem pandemii COVID-19. Przewiduje się, iż ta pozycja dochodów będzie wymagała dokonania w II połowie roku korekty planu.

W I półroczu bieżącego roku odnotowano również niskie wykonanie planu (28%) w dziale 754, z tytułu mandatów wystawianych przez Straż Miejską. Wiąże się to z niskim wskaźnikiem ściągłości należności z ww. tytułu. Powyższe wskazuje na konieczność monitorowania wykonania tej pozycji dochodów pod kątem konieczności dokonania korekty w II połowie roku.

Brak wykonania planu w zakresie dywidend w dziale 756 wynika z faktu, iż środki z tego tytułu są przekazywane przez spółki w II półroczu 2021 roku, po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za ubiegły rok.

Brak wykonania dochodów odnotowano także w dziale 758 w pozycji, w której zaplanowano wpływ podatku VAT od kosztów budowy stadionu im. K. Górskiego. Ta pozycja dochodów będzie skorygowana w II połowie roku. Nie odnotowano ponadto wpływów przyznanych w ramach rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie zadania dotyczącego remontu ulicy Kolejowej - DK nr 62. Zgodnie z harmonogramem ustalonym przez Ministra Infrastruktury ww. środki przekazane zostaną na rachunek budżetu we wrześniu 2021 roku.

Nieproporcjonalnie niskie wykonanie planu dochodów w pozycji wpływów z różnych dochodów (3%) odnotowano w dziale 801, co wiąże się głównie z obciążeniem ościennych gmin kosztami wychowania przedszkolnego dzieci zamieszkałych na ich terenie, a uczęszczających do przedszkoli dotowanych i prowadzonych przez Gminę-Miasto Płock. Odpowiednie gminy obciążone zostały notami księgowymi wystawionymi za okres od I do VI 2021 roku z terminem płatności do 30 lipca 2021 roku, w związku z czym wpływy z tego tytułu planowane są na II połowę roku. Niską realizację planu (19%) w tym dziale odnotowano również w zakresie wpływów z wpłat za wyżywienie uczniów w szkołach podstawowych, pokrywających koszty produktów zużytych do przygotowania posiłków w stołówkach szkolnych, co związane jest z czasowym zamknięciem szkół z powodu panującej epidemii COVID-19. Przewiduje się, iż ta pozycja wpływów będzie wymagała korekty planu w II połowie roku.

W grupie dochodów bieżących można wskazać pewne pozycje, które są wprowadzane sukcesywnie do budżetu w wysokościach równych lub bliskich uzyskiwanym wpływom. Są to najczęściej wpływy o charakterze jednorazowym lub bardzo nieregularnym, do których można zaliczyć:

- wpływy z różnych opłat (dział 750 - 73% planu, dział 853 - 96% planu),
- wpływy z różnych dochodów (dział 020 - 100% planu, dział 600 - 101% planu, dział 750 - 71% planu, dział 852 - 87% planu, dział 854 - 82% planu, dział 900 - 97% planu),
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (dział 750 - 100% planu, dział 801 - 100% planu, dział 855 - 100% planu),
- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (dział 750 - 100% planu, dział 754 - 100% planu, dział 801 - 100% planu, dział 851 - 117% planu, dział 852 - 100% planu, dział 853 - 100% planu, dział 854 - 100% planu, dział 900 - 100% planu, dział 921 - 100% planu, dział 926 - 100% planu),

- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (dział 801 - 100% planu, dział 853 - 100% planu, dział 855 - 100% planu, dział 926 - 549% planu). Nieproporcjonalnie wysokie wykonanie planu w dziale 926 wiąże się z dokonaniem zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem przez beneficjenta, w terminie uniemożliwiającym aktualizację planu tej pozycji dochodów,
- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (dział 750 - 100% planu, dział 756 - 109% planu),
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (dział 700 - 76% planu, dział 750 - 109% planu),
- dochody z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (dział 600 - 100% planu, dział 758 - 100% planu, dział 801 - 101% planu, dział 852 - 86% planu, dział 853 - 105% planu, dział 854 - 156% planu, dział 900 - 100% planu, dział 925 - 100% planu). Znaczne przekroczenie planu w dziale 854 spowodowane jest uzyskaniem przez jednostki oświatowo-wychowawcze nieplanowanych wpływów z tytułu rozliczenia mediów za 2020 rok. Korekta planu tej pozycji dokonana zostanie w III kwartale bieżącego roku.

W grupie dochodów bieżących występują także następujące pozycje, których wielkość trudno jest precyzyjnie oszacować:

- pozostałe odsetki (dział 600 - 15% planu, dział 758 - 13% planu, dział 851 - 100% planu, dział 852 - brak wpływu środków, dział 854 - 15% planu, dział 926 - 100% planu),
- wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (dział 801 - 100% planu, dział 926 - 100% planu),
- wpływy z opłaty prolongacyjnej (dział 756 - 20% planu, dział 900 - 12% planu). Nieproporcjonalnie niskie wykonanie planu wynika z faktu, iż w zdecydowanej większości organ podatkowy odstąpił od ustalenia ww. opłaty w trybie art. 57 par. 5 ustawy Ordynacja Podatkowa, w związku z ogłoszeniem stanu epidemii COVID-19,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dział 010 - 100% planu, dział 801 - 132% planu, dział 854 - 149% planu). Wysokie wykonanie planu w dziale 801 i 854 dotyczy placówek oświatowo-wychowawczych. Korekty planów ww. placówek tej pozycji dochodów dokonane zostaną w III kwartale bieżącego roku,

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dział 700 - 95% planu, dział 710 - 0,70% planu). Istotny udział w tej grupie dochodów stanowią wpływy w dziale 700, stanowiące 25% dochodów powiatu osiągniętych ze sprzedaży, z opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa znajdujących się na terenie powiatu oraz z odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności (w kwocie 1,9 mln zł).

W zakresie ww. grup dochodów będzie dokonywana bieżąca analiza wykonania i w II połowie 2021 roku wprowadzane będą niezbędne korekty planu.

Wykonanie dochodów majątkowych, w głównej mierze wynikających z pozyskiwania środków zewnętrznych na realizowane zadania inwestycyjne oraz realizacji sprzedaży majątku Gminy-Miasto Płock, na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosło 22.904.789,31 zł, tj. 29,46% planu,

Wysoką realizację planu odnotowano w dziale 700, w zakresie wpływów uzyskanych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (116%). Wynika to głównie z większej niż zakładano liczby złożonych wniosków o dokonanie przekształcenia w trybie ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku oraz większej ilości wpłat z tytułu wniesienia opłaty jednorazowej za przekształcenie, na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku bez zastosowania bonifikaty. Korekta planu w tym zakresie zostanie zaproponowana w sierpniu 2021 roku.

Jednocześnie niska realizacja dochodów (24% planu) w tym dziale wystąpiła w zakresie wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Wynika to z faktu, iż przetargi związane ze sprzedażą nieruchomości o dużej wartości rynkowej, zostały zaplanowane na II połowę roku. Dotyczy to głównie dwóch nieruchomości niezabudowanych położonych w Obrębie 6 "Kostrogaj Rolniczy" oraz nieruchomości niezabudowanej zlokalizowanej w Obrębie 1 przy ul. Mazurskiej. Ponadto w II połowie roku planowane jest zbycie nieruchomości zabudowanych przy ulicach: Bielskiej 27, Bielskiej 39 i Bielskiej 41 oraz nieruchomości niezabudowanych przy ulicach: Chopina, Miodowej i Al. Kobylińskiego. Ponieważ realizacja dochodów w zakresie sprzedaży ww. nieruchomości uzależniona jest od wyników planowanych przetargów, ta pozycja dochodów będzie na bieżąco monitorowana.

W zakresie dochodów uzyskiwanych w postaci dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, w I połowie roku nie odnotowano wpływów w dziale 754, przyznanych jako pomoc finansowa w ramach umowy zawartej z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na modernizację budynku użytkowanego przez jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej Płock-Trzepowo. Wpływ środków na ten cel nastąpił w lipcu 2021 roku.

Jednocześnie w pełnej planowanej wysokości osiągnięto dochody w dziale 801 w zakresie pomocy finansowej otrzymanej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego”, na realizację zadania pn. „Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół Usług i Przedsiębiorczości”.

W I połowie roku nie odnotowano wpływu dotacji celowej z budżetu państwa w dziale 855, na utworzenie i wyposażenie nowych miejsc opieki w Żłobku Miejskim Nr 1 w Płocku w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2021. Wpływ środków planowany jest na II połowę roku, po zakończeniu realizacji zadania.

Ponadto w I połowie roku uzyskano wpływy w pełnych lub przekraczających ustalony plan wysokościach w zakresie sprzedaży zużytych elementów majątku ruchomego Gminy-Miasto Płock oraz miejskich jednostek budżetowych. Stuprocentowe wykonanie planu wystąpiło w działach: 600, 854 i 925, natomiast wyższe wykonanie założeń budżetowych w dziale 750 i 801 wiąże się z uzyskaniem części wpływów z ww. tytułu w terminie uniemożliwiającym wprowadzenie ich do budżetu miasta. Korekty planów tych pozycji dochodów zostaną dokonane w II połowie 2021 roku.

W I półroczu bieżącego roku do budżetu miasta nie wpłynęły zaplanowane środki na realizację następujących projektów inwestycyjnych:

- „Rozwój infrastruktury zrównoważonej mobilności miejskiej - II etap” (dział 600). Brak wykonania dochodów w ramach zadania roku związany jest z trudnościami, które wystąpiły w procesie realizacji projektu w zakresie rozbudowy Inteligentnego Systemu Transportowego. W I półroczu 2021 roku we współpracy z instytucją wdrażającą prowadzono uzgodnienia dotyczące zmiany zakresu przedsięwzięcia oraz terminu jego realizacji,
- „Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi na terenie miasta Płocka - etap I” (dział 900). W kwietniu 2021 roku zawarta została umowa o dofinansowanie projektu, natomiast w III kwartale bieżącego roku rozpoczęto procedurę wyboru wykonawcy robót budowlanych.

Termin zawarcia umów z wykonawcami oraz przedstawienie harmonogramów rzeczowo-finansowych pozwoli ocenić w jakiej wysokości będzie możliwe wykonanie dochodów dotyczących tych projektów w II półroczu 2021 roku.