

**Wykonanie dochodów ogółem na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosło 623.813.068,04 zł, co stanowi 55,51% planu i wskazuje na prawidłową realizację budżetu miasta Płocka.**

**Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 611.420.624,25 zł tj. 57,60% planu, ale nie wszystkie rodzaje dochodów zostały wykonane równomiernie.**

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

Wysokie wykonanie planu (104%) w dziale 600 wiąże się z uzyskaniem wpływów z opłat za wydanie zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych, których plan budżetowy zostanie zwiększony w II półroczu 2022 roku.

Wysokie wykonanie dochodów w zakresie opłaty z tytułu użytkowania wieczystego (dział 700 - 97% planu) związane jest z terminem jej płatności przypadającym w I kwartale 2022 roku. Na wysokie wykonanie planu wpływ miało także uzyskanie zaległych wpłat z lat ubiegłych z ww. tytułu. Wysoka realizacja planu (71%) dotyczy również środków otrzymanych z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego na pokrycie części kosztów remontów lokali mieszkalnych (pustostanów) przed ich kolejnym zasiedleniem. W II połowie roku nie przewiduje się uzyskania wpływów z tego tytułu, więc ta pozycja dochodów będzie wymagała korekty planu. Jednocześnie w tym dziale odnotowano nieujęte w planie środki w wysokości 16.353,60 zł otrzymane pod koniec czerwca bieżącego roku z tytułu zwrotu kosztów poniesionych na remont instalacji elektrycznej w celu dostosowania do wymogów bezpieczeństwa przeciwpożarowego budynku mieszkalnego przy ul. Warszawskiej 5. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu miasta w możliwie najbliższym terminie.

W dziale 710 pod koniec okresu sprawozdawczego uzyskano nieplanowany wpływ środków w wysokości 7.380,00 zł z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego w sprawach dotyczących ustalenia przez geodetę przebiegu granic pomiędzy nieruchomościami. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu miasta w II połowie roku.

Wysokie wykonanie dochodów w dziale 750, dotyczy uzyskanego przez Gminę-Miasto Płock zwrotu kosztów egzekucyjnych i upomnień wystawionych w związku z nieterminowym regulowaniem należności z tytułu podatków i opłat lokalnych (92% planu). Korekta planu w tym zakresie zostanie zaproponowana w sierpniu 2022 roku.

Pełne wykonanie planu odnotowano w dziale 754, w zakresie środków uzyskanych z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup materiałów, wyposażenia, sprzętu oraz uzbrojenia na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Płocku, a także z Funduszu Pomocy dla uchodźców z Ukrainy, zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Wysokie wykonanie dochodów w dziale 756 z tytułu podatku rolnego (90% planu), leśnego (90% planu) oraz z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (89% planu) wynika z wnoszenia przez wielu podatników jednorazowych wpłat za cały rok budżetowy. W przypadku podatku od spadków i darowizn (realizacja planu - 72%) precyzyjne oszacowanie dochodów jest utrudnione ze względu na zmienną liczbę transakcji objętych podatkiem w każdym roku budżetowym. Wysokie wykonanie dochodów z tytułu innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (90% 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. Ponadto w budżecie miasta Płocka nie jest dokonywana aktualizacja planu dochodów z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż hurtową napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml, ponieważ są to środki, które można przeznaczyć wyłącznie na szczególne cele, niemożliwe do realizacji w bieżącym roku w kwocie wyższej niż ujęto w planie finansowym.

W pełnej wysokości planu osiągnięto dochody w dziale 758, uzyskane z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych podmiotom z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, udzielanie bezpłatnej pomocy psychologicznej uchodźcom z Ukrainy oraz na sfinansowanie dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, zgodnie z postanowieniami art. 13, 32, 50 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Wysoka realizacja planu w dziale 801 wiąże się z uzyskaniem przez placówki oświatowe wpływów z opłat za wydanie duplikatów legitymacji (199%) i świadectw szkolnych (183%), odszkodowań wypłaconych przez towarzystwa ubezpieczeniowe za uszkodzone mienie placówek (125%), a także środków z tytułu zwrotu kosztów upomnień wystawionych w związku z nieterminowym regulowaniem należności za opłaty przedszkolne (831%) oraz z tytułu kosztów sądowych (151%). Korekty planów ww. pozycji zostaną dokonane w III kwartale bieżącego roku. Wysokie wykonanie planu (82%) dotyczy również wpływów z Polskiego Związku Towarzystw Wioślarskich na realizację programu „Wspieranie szkolenia sportowego i współzawodnictwa młodzieży - szkolenie w Szkole Mistrzostwa Sportowego w roku 2022”. Wpływ pozostałych środków na ten cel planowany jest na IV kwartał bieżącego roku.

Podobnie wysokie wykonanie planu odnotowano w dziale 851 w zakresie wpływów uzyskanych z opłat za pobyt w Izbie Wytrzeźwień (87%), a także z tytułu zwrotu kosztów upomnień wystawionych dłużnikom jednostki (583%). Korekty planów w tym zakresie zostaną dokonane w II połowie 2022 roku. Jednocześnie pełne wykonanie dochodów w tym dziale odnotowano w związku z otrzymaniem z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 refundacji kosztów poniesionych na dowóz osób niepełnosprawnych w stopniu znacznym i osób powyżej 70 roku życia, mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktu szczepień przeciwko wirusowi SARS-Cov-2.

Stuprocentowe wykonanie planu w dziale 852, dotyczy również wpływów uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Programu pn. „Korpus Wsparcia Seniorów na rok 2022”, a także na zakup środków dezynfekujących i ochrony indywidualnej oraz sprzętu i wyposażenia dla Domu Pomocy Społecznej „Przyjaznych Serc” w celu zabezpieczenia placówki przed wzrostem zachorowań na SARS-Cov-2. Ponadto wysokie wykonanie wpływów (75% planu) dotyczy środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego, na podstawie umów zawartych z Wojewodą Mazowieckim w zakresie realizacji zadań resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej, tj. „Opieka wytchnieniowa - edycja 2022” (dział 852) i „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej - edycja 2022” (dział 853).

Wysokie wykonanie dochodów w dziale 854 z tytułu uzyskanych przez placówki oświatowo-wychowawcze wpływów z opłat za wydanie duplikatów legitymacji (225%) i świadectw szkolnych, wynikało z uzyskania wpływów w terminie uniemożliwiającym dokonanie zmian w planie budżetu. Stosowne korekty planów zostaną dokonane w III kwartale 2022 roku. Jednocześnie w pełnej wysokości planu odnotowano wpływ środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie szkolenia pn. „Opanuj stres - warsztaty radzenia sobie ze stresem” dla 27 pracowników merytorycznych Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej Nr 2.

W dziale 900 odnotowano pod koniec czerwca 2022 roku nieplanowany wpływ środków w wysokości 13.697,20 zł z tytułu kary umownej naliczonej wykonawcy za nieterminowe opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej adaptacji postumentu na Placu Celebry Papieskiej w Płocku. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu miasta w sierpniu 2022 roku. Wysoka realizacja dochodów w tym dziale wiąże się głównie z otrzymaniem środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska (101% planu), a także z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2021 rok od Zakładu Usług Miejskich „Muniserwis” (100% planu).

W I półroczu bieżącego roku odnotowano niskie wykonanie planu w dziale 600, w zakresie dochodów uzyskanych z tytułu demontażu pojazdów przeznaczonych do utylizacji i złomowania (23%), których wpływ w głównej mierze spodziewany jest w II połowie roku. Niskie wykonanie planu dotyczy także dochodów z tytułu sprzedaży nadwyżek materiałów pochodzących z rozbiórek w ramach realizacji inwestycji drogowych (16%), a także kary umownej naliczonej wykonawcy za

nieterminową realizację umowy dotyczącej zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa ciągu drogowego ulicy Przemysłowej, ulicy Kostrogaj i Wiadukt w Płocku wraz z niezbędną infrastrukturą w celu udostępnienia terenów inwestycyjnych na Osiedlach: Łukasiewicza i Trzepowo” (29%), których wpływ planowany jest na II połowę roku.

W I półroczu bieżącego roku odnotowano również niskie wykonanie planu w dziale 756, w zakresie dochodów Miejskiego Zarządu Dróg z tytułu zwrotu kosztów upomnień wystawionych dłużnikom od niezapłaconych w terminie należności za zajęcie pasa drogowego (26%). Ta pozycja planu będzie na bieżąco monitorowana pod kątem jej ewentualnej korekty. Brak wykonania planu w zakresie dywidend w dziale 756 wynika z faktu, iż środki z tego tytułu zostaną przekazane przez spółki w II półroczu 2022 roku, po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za ubiegły rok.

Brak wykonania dochodów odnotowano także w dziale 758 w zakresie wpływów przyznanych w ramach rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie zadania dotyczącego remontu al. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płocku, w ciągu drogi krajowej nr 60. Zgodnie z harmonogramem ustalonym przez Ministra Infrastruktury ww. środki przekazane zostaną na rachunek budżetu we wrześniu 2022 roku.

Niskie wykonanie planu (15%) 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, co ma związek ze zwolnieniem uchodźców z Ukrainy z obowiązku uzyskiwania zezwoleń na pracę u polskich pracodawców, na mocy przepisów ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. 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,
- wpływy z różnych dochodów,
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej,
- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości,
- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych,

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów,
- dochody z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

W grupie dochodów bieżących występują także pozycje, których wielkość trudno jest precyzyjnie oszacować, w związku z czym korekty planu w tym zakresie dokonywane są wielokrotnie w trakcie roku budżetowego. Do tej grupy dochodów zalicza się:

- pozostałe odsetki,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,
- wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości,
- wpływy z opłaty prolongacyjnej,
- 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,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

W zakresie ww. grup dochodów będzie dokonywana bieżąca analiza wykonania i w II połowie 2022 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 2022 roku wyniosło 12.392.443,79 zł, tj. 19,86% planu.**

Ujemne wykonanie dochodów w dziale 600 wynika z przekazania w czerwcu bieżącego roku na rachunek Urzędu Skarbowego należnego podatku VAT od wystawionej przez Gminę-Miasto Płock faktury wynikającej z umowy dotyczącej partycypacji inwestora prywatnego w kosztach rozbudowy ulicy Boryszewskiej, przy braku wpływu środków od inwestora, których zapłata nastąpiła w lipcu 2022 roku. Jednocześnie nie odnotowano w tym dziale wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa drogi gminnej nr 520443W - ulicy W. Chrostowskiej”, które zostaną przekazane miastu Płock po podpisaniu umowy na roboty budowlane, lecz nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 roku. Nie wpłynęły także środki zaplanowane na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Rozwój infrastruktury zrównoważonej mobilności miejskiej - II etap”, co związane jest to ze wstrzymaniem przekazywania kolejnych

transz refundacji przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów Unijnych do czasu wydania zgody przez instytucję na wprowadzenie zmian do zakresu rzeczowego projektu.

Niska realizacja dochodów (5% planu) w dziale 700, 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 m.in. 7 działek niezabudowanych położonych w Obrębie 6 „Kostrogaj Rolniczy” przeznaczonych pod obiekty produkcyjne, składowe, magazynowe i usługowe. Ponadto w II połowie roku planowane jest ponowne ogłoszenie postępowań przetargowych na sprzedaż nieruchomości, które zakończyły się wynikiem negatywnym w I półroczu 2022 roku oraz będą kontynuowane sprawy dotyczące sprzedaży bezprzetargowej jako tzw. „dodzielania” i sprzedaży na rzecz użytkownika wieczystego. Ponieważ realizacja dochodów w zakresie sprzedaży ww. nieruchomości uzależniona jest od wyników planowanych przetargów, na co wpływa ogólna sytuacja gospodarcza w kraju, a w szczególności wysokie stopy procentowe i wiążąca się z tym duża ostrożność inwestorów w podejmowaniu działań inwestycyjnych, wykonanie tej pozycji dochodów będzie na bieżąco monitorowane.

W pełnej planowanej wysokości osiągnięto w I połowie roku dochody w dziale 754 w zakresie środków otrzymanych z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na kontynuację inwestycji pn. „Modernizacja Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Nr 1 KM PSP w Płocku”.

W pełnej wysokości planu osiągnięto również dochody w dziale 801 z tytułu sprzedaży samochodu ciężarowego marki Star 200, stanowiącego zużyty środek trwały Zespołu Szkół Technicznych. Nie uzyskano natomiast wpływów z tytułu pomocy finansowej przyznanej uchwałą Sejmiku Województwa Mazowieckiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej „Mazowsze dla sportu 2022” na realizację zadania pn. „Budowa boisk wielofunkcyjnych oraz infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 20”. Środki te zostaną przekazane miastu Płock w II połowie roku.

W pełnej wysokości planu osiągnięto dochody w dziale 900, wynikające z umowy zawartej z deweloperem dotyczącej partycypacji w kosztach inwestycji drogowej, tj. przebudowy rejonu skrzyżowania al. Spacerowej - Al. Kobylińskiego i al. Nowaka, a także w zakresie pomocy finansowej otrzymanej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi na terenie miasta Płocka - etap I”.

Stuprocentowe wykonanie planu w dziale 926 dotyczy otrzymanej pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej „Mazowsze 2021” na realizację zadania pn. „Budowa boiska do piłki ręcznej plażowej na terenie Centrum Sportów Ekstremalnych na Osiedlu Podolszyce-Pn”.