

DOCHODY

Dochody ogółem

Dochody na 2021 rok zaplanowano w kwocie **581 203 867,50 zł** w podziale na:

• dochody własne	214 337 203,66 zł
• dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami	89 111 769,00 zł
• dotacje na zadania własne	6 301 224,00 zł
• dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień	3 565 425,44 zł
• dotacje z funduszy celowych	4 187 338,00 zł
• środki pozyskiwane z Unii Europejskiej i innych źródeł	116 670 676,40 zł
• subwencje	147 030 231,00 zł

Na dzień **31.12.2021 r.** dochody zaplanowano w wysokości **548 063 566,12 zł**, w tym:

• dochody własne	175 925 254,28 zł
• dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami	92 498 743,08 zł
• dotacje na zadania własne	7 614 185,00 zł
• dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień	4 681 662,30 zł
• dotacje z funduszy celowych	15 180 673,55 zł
• środki pozyskiwane z Unii Europejskiej i innych źródeł	101 924 936,91 zł
• subwencje	150 238 111,00 zł

Na dzień **31.12.2021 r.** dochody zrealizowano na kwotę **548 274 397,08 zł**, co stanowi **100,04 %** planowanej kwoty, z tego:

• dochody własne	197 877 338,70 zł, tj. 112,48 % planu
• dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami	91 706 511,12 zł, tj. 99,14 % planu
• dotacje na zadania własne	7 460 527,02 zł, tj. 97,98 % planu
• dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień	4 689 945,85 zł, tj. 100,18 % planu
• dotacje z funduszy celowych	14 188 639,34 zł, tj. 93,47 % planu
• środki pozyskiwane z Unii Europejskiej i innych źródeł	70 532 092,05 zł, tj. 69,20 % planu
• subwencje	161 819 343,00 zł, tj. 107,71 % planu

Dochody wykonano w kwocie **548 274 397,08 zł**, z tego dochody bieżące zrealizowano w wysokości **422 499 159,18 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **125 775 237,90 zł**.

Struktura dochodów budżetowych

I. Dochody zewnętrzne

zaplanowane w wysokości **466 138 527,34 zł** zostały wykonane na kwotę **469 573 155,47zł**, co stanowi 85,65% zrealizowanych dochodów ogółem. Do powyższych dochodów zaliczyć należy subwencje, wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje oraz rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach.

II. Dochody własne

zaplanowane w wysokości **81 925 038,78 zł** zostały wykonane na kwotę **78 701 241,61 zł**, co stanowi 14,35 % zrealizowanych dochodów ogółem.

Powyższe dochody zrealizowano w kwocie **8 649 555,34 zł** przez urzędy skarbowe oraz przez Urząd Miasta i jednostki organizacyjne miasta Chełm w kwocie **70 051 686,27 zł**.

Zrealizowane dochody przez urzędy skarbowe to wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych, z podatku od spadków i darowizn, z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, natomiast zrealizowane przez Urząd Miasta i jednostki organizacyjne to głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych, a także z majątku miasta.

Analiza wykonania dochodów budżetowych za 2021 rok

W strukturze planowania dochodów budżetowych:

- **dochody własne** wynoszą **81 925 038,78 zł** i stanowią 15% dochodów ogółem,
- **dochody zewnętrzne** wynoszą **466 138 527,34 zł** i stanowią 85 % dochodów ogółem.

W strukturze wykonania dochodów budżetowych:

- **dochody własne** wynoszą **78 701 241,61 zł** i stanowią 14% dochodów ogółem,
- **dochody zewnętrzne** wynoszą **469 573 155,47 zł** i stanowią 86 % dochodów ogółem.

W zrealizowanych dochodach ogółem w 2021 roku główne źródła wpływów stanowią:

1. subwencje	29,51 %
2. dotacje	21,53 %
3. środki pozyskiwane z Unii Europejskiej i innych źródeł	12,86 %
4. wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	13,89 %
5. wpływy z podatku od nieruchomości	7,06 %

WYDATKI

Wydatki ogółem

Na zaplanowaną na 2021 rok wielkość wydatków w kwocie **584 030 429,62 zł** składają się wydatki na:

• zadania własne	365 273 996,78 zł
• zadania zlecone	89 111 769,00 zł
• zadania własne finansowane środkami z budżetu państwa	6 301 224,00 zł
• zadania realizowane na podstawie porozumień	2 485 425,44 zł
• zadania finansowane środkami z funduszy celowych	4 187 338,00 zł
• zadania finansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej	116 670 676,40 zł

Na dzień **31.12.2021 r.** wydatki zaplanowano w wysokości **569 963 189,19 zł**, w tym:

• zadania własne	349 394 205,00 zł
• zadania zlecone	92 498 743,08 zł
• zadania własne finansowane środkami z budżetu państwa	7 614 185,00 zł
• zadania realizowane na podstawie porozumień	3 350 445,65 zł
• zadania finansowane środkami z funduszy celowych	15 180 673,55 zł
• zadania finansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej	101 924 936,91 zł

Na dzień **31.12.2021 r.** **wykonanie wydatków** zamknęło się kwotą **519 494 072,20 zł**, co stanowi **91,15 %** planowanej kwoty na 2021 rok, z tego:

• zadania własne	326 836 979,00 zł; tj. 93,54% planu
• zadania zlecone	91 706 511,12 zł; tj. 99,14 % planu
• zadania własne w ramach dotacji z budżetu państwa	7 460 527,02 zł; tj. 97,98 % planu
• zadania realizowane na podstawie porozumień	3 088 026,30 zł; tj. 92,17 % planu
• zadania finansowane środkami z funduszy celowych	10 905 215,54 zł; tj. 71,84 % planu
• zadania finansowane budżetu Unii Europejskiej	79 496 813,22 zł; tj. 78,00 % planu

Realizacja wydatków

Środki finansowe w kwocie **519 494 072,20 zł**, zostały przeznaczone na realizację następujących wydatków:

1. w ramach **zadań własnych** – **326 836 979,00 zł**, tj. **63 %** wykonanych wydatków ogółem;
w tym:

- **zadania bieżące** – **283 890 403,47 zł**, tj. **96 %** planu i **87%** wykonanych wydatków w ramach zadań własnych,
- **zadania majątkowe** – **42 946 575,53 zł**, tj. **82 %** planu i **13 %** wykonanych wydatków w ramach zadań własnych,

2. w ramach **zadań zleconych** – **91 706 511,12 zł**, tj. **18 %** wykonanych wydatków ogółem;
w tym:

- **zadania bieżące** – **91 706 511,12 zł**, tj. **99 %** planu i **100 %** wykonanych wydatków w ramach zadań zleconych,
- **zadania majątkowe** – **0,00 zł**, tj. **0 %** planu i **0 %** wykonanych wydatków w ramach zadań zleconych,

3. w ramach **zadań własnych finansowanych środkami z budżetu państwa** –

7 460 527,02 zł, tj. 1 % wykonanych wydatków ogółem;

w tym:

- **zadania bieżące – 7 460 527,02 zł, tj. 98 % planu i 100 % wykonanych wydatków w ramach środków z budżetu państwa na zadania własne,**
- **zadania majątkowe – 0,00 zł, tj. 0 % planu i 0 % wykonanych wydatków w ramach środków z budżetu państwa na zadania własne,**

4. w ramach zadań realizowanych na podstawie porozumień – 3 088 026,30 zł, tj. 1 % wykonanych wydatków ogółem;

w tym:

- **zadania bieżące – 3 088 026,30 zł, tj. 92 % planu i 100 % wykonanych wydatków realizowanych na podstawie porozumień,**
- **zadania majątkowe – 0,00 zł, tj. 0 % planu i 0 % wykonanych wydatków realizowanych na podstawie porozumień,**

5. w ramach zadań finansowanych środkami z funduszy celowych – 10 905 215,54 zł, tj. 2 % wykonanych wydatków ogółem;

w tym:

- **zadania bieżące – 666 475,94 zł, tj. 80 % planu i 6 % wykonanych wydatków finansowanych środkami z funduszy celowych,**
- **zadania majątkowe – 10 238 739,60 zł, tj. 71 % planu i 94 % wykonanych wydatków finansowanych środkami z funduszy celowych,**

6. w ramach zadań finansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej – 79 496 813,22 zł, tj. 15 % wykonanych wydatków ogółem;

w tym:

- **zadania bieżące – 4 536 655,05 zł, tj. 92 % planu i 6 % wykonanych wydatków w ramach środków z budżetu Unii Europejskiej,**
- **zadania majątkowe – 74 960 158,17 zł, tj. 77 % planu i 94 % wykonanych wydatków w ramach środków z budżetu Unii Europejskiej.**

Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości **406 331 802,21 zł**, zostały wykonane w kwocie **391 348 598,90 zł**, tj. **96 %** kwoty planowanej i stanowią **75 %** wykonanych wydatków ogółem.

Struktura zrealizowanych wydatków bieżących

Dział	Plan	Wykonanie	Wykonanie/Plan %	Struktura %
010	15 415,87 zł	14 035,83 zł	91 %	0 %
150	309 403,12 zł	129 392,62 zł	42 %	0 %
600	15 124 757,28 zł	13 624 337,16 zł	90 %	3 %
630	17 000,00 zł	17 000,00 zł	100 %	0 %
700	7 998 104,04 zł	7 678 732,94 zł	96 %	2 %
710	1 273 414,86 zł	1 118 871,59 zł	88 %	0 %
720	947 550,66 zł	873 737,93 zł	92 %	0 %
750	20 546 079,65 zł	19 225 401,97 zł	94 %	5 %
751	12 828,00 zł	12 828,00 zł	100 %	0 %
752	24 500,00 zł	0,00 zł	0 %	0 %
754	11 564 409,99 zł	11 462 704,35 zł	99 %	3 %
755	138 248,00 zł	134 854,07 zł	98 %	0 %

757	3 770 000,00 zł	3 711 305,69 zł	98 %	1 %
758	600 000,00 zł	556 670,99 zł	93 %	0 %
801	176 737 302,56 zł	170 832 525,91 zł	97 %	44 %
851	2 526 431,70 zł	2 347 345,23 zł	93 %	1 %
852	15 104 630,71 zł	14 695 246,54 zł	97 %	4 %
853	3 258 742,39 zł	3 062 154,04 zł	94 %	1 %
854	23 310 580,73 zł	22 141 165,26 zł	95 %	6 %
855	86 778 719,01 zł	85 945 667,75 zł	99 %	22 %
900	23 109 530,45 zł	20 810 525,27 zł	90 %	5 %
921	7 374 393,42 zł	7 362 443,69 zł	100 %	2 %
926	5 789 759,77 zł	5 591 652,07 zł	97 %	1 %

W zrealizowanych wydatkach bieżących środki przeznaczono głównie na realizację zadań w dziale:

- oświata i wychowanie 44 %
- rodzina 22 %
- edukacyjna opieka wychowawcza 6 %
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska 5 %
- administracja publiczna 5 %
- pomoc społeczna 4 %
- transport i łączność 3 %
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 3 %

Wydatki majątkowe

Zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości **163 631 386,98 zł**, wykonane zostały w kwocie **128 145 473,30 zł**, tj. **78 %** kwoty planowanej i stanowią **25 %** wykonanych wydatków ogółem.

Struktura zrealizowanych wydatków majątkowych

Dział	Plan	Wykonanie	Wykonanie/Plan %	Struktura %
150	30 698 727,59 zł	27 400 653,72 zł	89 %	21 %
600	107 002 729,48 zł	78 747 366,39 zł	74 %	62 %
700	3 394 000,00 zł	3 347 052,20 zł	99 %	3 %
710	13 000,00 zł	0,00 zł	0 %	0 %
720	2 464 172,40 zł	2 454 046,55 zł	100 %	2 %
750	264 119,63 zł	264 119,63 zł	100 %	0 %
754	113 500,00 zł	113 500,00 zł	100 %	0 %
801	14 219 237,99 zł	12 316 861,41 zł	87 %	10 %
851	1 000 000,00 zł	0,00 zł	0 %	0 %
854	417 480,00 zł	274 953,51 zł	66 %	0 %
855	0,00 zł	0,00 zł	0 %	0 %
900	3 119 519,89 zł	2 919 519,89 zł	94 %	2 %
921	302 500,00 zł	285 500,00 zł	94 %	0 %
926	622 400,00 zł	21 900,00 zł	4 %	0 %

W zrealizowanych wydatkach majątkowych środki przeznaczone głównie na realizację zadań w dziale:

- | | |
|---|------|
| • transport i łączność | 61 % |
| • przetwórstwo przemysłowe | 21 % |
| • oświata i wychowanie | 10 % |
| • gospodarka mieszkaniowa | 3 % |
| • informatyka | 2 % |
| • gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2 % |

Dochody bieżące za 2021 rok zrealizowano w kwocie **422 499 159,18 zł**, natomiast wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **391 348 598,90 zł**, tym samym została zachowana relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Działania oszczędnościowe spowodowały, że rok 2021 zamknął się nadwyżką operacyjną w kwocie **31 150 560,28 zł** i jest ona wyższa w stosunku do roku 2020 o kwotę **17 877 490,00 zł**. Zaplanowane przychody z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 25 073 060,95 zł zostały zrealizowane w kwocie 6 000 000,00 zł, ponieważ deficyt nie wystąpił, a w związku z tym nie było potrzeby emitowania obligacji w pełnej wysokości, a także przyjęto środki w depozyt od Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w kwocie 4 000 000,00 zł. Zrealizowane przychody zostały przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zadłużenie miasta Chełm na koniec 2021 roku wyniosło 160 500 000,00 zł. Relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych została spełniona.