

**ZARZĄDZENIE NR 93/2020**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWA POMORSKIEGO**

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za I półrocze 2020 roku, informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 j. t. ze zmianami) oraz § 2 i § 3 uchwały Nr XXVIII/307/10 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 16 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz określenia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

**zarządzam co następuje:**

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej na najbliższym posiedzeniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za I półrocze 2020 r., stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) informację o przebiegu wykonywania planu finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Jacek Żurawski**

**INFORMACJA**  
**O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU**  
**ZA I PÓŁROCZE 2020 r.**

Roczny plan dochodów po zmianach budżetu dokonanych w okresie I półrocza wynosi 55.354.578,10 zł, natomiast wydatków 65.893.803,72 zł.

Zakładany deficyt wynosi 10.539.225,62 zł, którego źródłem pokrycia mają być przychody z zaciągniętych kredytów w kwocie 8.903.480,86 zł oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1.635.744,76 zł.

Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 r. wynosi 30.522.017,41 zł, co stanowi 55,14 % planu.

Wykonanie wydatków za okres I półrocza 2020 r. wynosi 28.816.797,15 zł, co stanowi 43,73 % planu.

Wynik finansowy, to nadwyżka w wysokości 1.705.220,26 zł.

Zgodnie z harmonogramem spłacono zaciągnięte wcześniej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 252.018,00 zł, co stanowi 96,98 % planu, który wynosi 259.854,00 zł. W okresie II półrocza spłaty rat nastąpią zgodnie z harmonogramem.

Dokonano również spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich na pokrycie planowanego deficytu oraz na budowę dróg osiedlowych na Osiedlu Kochanowskiego i Osiedlu Brodnickim, budowę krytej pływalni w łącznej kwocie 1.505.774,00 zł; co stanowi 62,13 % planu, który opiewa na kwotę 2.423.403,00 zł. W okresie II półrocza nastąpią spłaty niższych rat kredytów zgodnie z harmonogramem

Zadłużenie na dzień 30 czerwca br. wynosi 28.305.874,78 zł, co stanowi 47,52 % planowanych dochodów.

**Wykonanie budżetu za I półrocze przedstawiają tabele 1 – 4**

**PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW WEDŁUG WAŻNIEJSZYCH ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW PRZEDSTAWIA TABELA 1.**

Realizacja dochodów ogółem za I półrocze jest na poziomie zadawalającym, mając na uwadze okres trwania epidemii na terenie kraju.

Odchylenia w realizacji planu dochodów występują w następujących pozycjach:

**Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wykonanie 99,48 %**

Zrealizowane dochody w tym dziale są zróżnicowane. Dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego dla rolników - została przekazana w 100 %. Realizacja zadania nastąpiła w okresie sprawozdawczym. Wpłynęła kwota w wysokości 599.581,58 zł, z czego na zwrot podatku akcyzowego dla 389 producentów rolnych wydatkowano 587.825,08 zł oraz 11.756,50 zł na wydatki związane z postępowaniem w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę.

Dochody w wysokości 3.300 zł uzyskano ze zwrotu podatku VAT w związku z zakończeniem inwestycji w zakresie budowy kanalizacji sanitarnych.

Osiągnięto także planowe dochody w wysokości 2.000 zł z tytułu najmu i dzierżawy urządzeń

wodno-kanalizacyjnych przez Zakład Usług Wodnych w Ostrowitem co stanowi 38,76 % planu.

Nie osiągnięto dochodów z tytułu wynajmu maszyn rolniczych będących w dyspozycji sołectw w wysokości 240 zł z uwagi na brak zapotrzebowania.

### **Dział 020 „Leśnictwo” – wykonanie 83,92 %**

W dziale tym wpłynęły dochody za dzierżawę obwodów łowieckich, które są przekazywane gminie przez ościenne Starostwa Powiatowe zgodnie z przepisami ustawy Prawo łowieckie. Na wysokość dochodów mają wpływ średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów oraz wskaźnik przeliczeniowy zależny od kategorii obwodu łowieckiego będące składnikiem czynszu oraz wielkość obwodów łowieckich.

### **Dział 600 „Transport i łączność” – 100,00 %**

Po zakończeniu i rozliczeniu, wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa części drogi gminnej nr 110117C oraz części drogi nr 110128C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie” w wysokości 244.182 zł.

Budżet zasiliły też środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – Fundusz Dróg Samorządowych w łącznej wysokości 594.268,01 zł z czego:

- kwota w wysokości 74.221,01 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110154C relacji Wielka Łąka – Pruska Łąka, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 1869,77m”,

- kwota w wysokości 170.497 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa części drogi gminnej nr 110157C w miejscowości Zapłuskowęsy, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 276,28m”,

- kwota w wysokości 349.550 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110153C w miejscowości Szychowo, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 972,07m”.

### **Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – wykonanie 18,70 %**

Poziom wykonania dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

Wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości zostały zrealizowane w 54,43 %, co wynika z ustalonych terminów wpłat tych należności.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zostały zrealizowane w 36,47 % wysokości wynikającej z podpisanych umów.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zostały zrealizowane w 65,08 %. Adekwatnie do liczby dokonywanych wpłat pomniejszonych o bonifikatę, przysługującą osobom, które złożyły wniosek o jednorazową opłatę z tytułu przekształcenia zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr V/36/19 z dnia 6 marca 2019 roku.

Wpływy ze sprzedaży nieruchomości osiągnięto na poziomie 2,89 %, stosownie do zainteresowania nabywców oraz terminów płatności rat z tytułu umów sprzedaży zawartych w latach poprzednich.

Realizacja pozostałych dochodów to 69,17 % planu. Ich wykonanie wg określonych źródeł jest zróżnicowane. Osiągnięto dochody z tytułu opłaty za ustanowienie trwałego zarządu MGOPS oraz odsetek od nieterminowych wpłat. Pozostałe dochody dotyczą: kosztów upomnienia z tytułu wieczystego użytkowania, odsetek od sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz pozostałych odsetek.

### **Dział 710 „Działalność usługowa” – wykonanie 0,00 %**

Środki finansowe w kwocie 1.000 zł, które zostaną przeznaczone na utrzymanie grobów wojennych wpłyną w II półroczu 2020 roku.

Środki zostaną wykorzystane w okresie wrzesień – październik 2020 roku między innymi na wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy grobach w Chełmoniu i Pluskowężach.

### **Dział 720 „Informatyka” – wykonanie 7,74 %**

Do budżetu wpłynęły środki z tytułu dotacji pochodzącej ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 11.949,65 z czego kwota w wysokości 8.724,51 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zgodnie z przedstawionym rozliczeniem, natomiast kwota w wysokości 3.225,14 zł, dotyczy zadania bieżącego pn.: „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy Kowalewo Pomorskie”. Projekt realizowany był w 2019 roku, a końcowe rozliczenie nastąpiło w roku bieżącym.

### **Dział 750 „Administracja publiczna” – wykonanie 47,10 %**

Dochody wg poszczególnych źródeł są zróżnicowane.

Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone dotyczące USC wpłynęła w wysokości 50,55 % zgodnie z harmonogramem przekazywanych transz przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

Do budżetu wpłynęła dotacja w wysokości 68.757 zł pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej na sfinansowanie zadania bieżącego pn.: „Zdalna szkoła”. Zgodnie z podpisaną umową w II półroczu planowane są wpływy z tytułu dotacji pochodzących ze środków pomocowych Unii Europejskiej na sfinansowanie zadania bieżącego pn.: „Zdalna szkoła+” w wysokości 94.795,64 zł.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych za sprzedaż monografii nie zostały wykonane z uwagi na brak nabywców.

W II półroczu przewiduje się wpływ dotacji na realizację zadania pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020”.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą refundacji z PUP w Golubiu - Dobrzyniu stanowiącej dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych pracowników w roku ubiegłym, zwrotu za fakturę, zwrotu kosztów postępowania sądowego, rozliczenia finansowego za pracownika oddelegowanego do MGOK oraz wystawionych not księgowych, które dotyczyły koordynacji zadań związanych z centralizacją VAT i przekazaniem JPK. Dochody te wykonano na poziomie 71,90 %.

W zakresie wykonania pozostałych dochodów uzyskano wpływy w wysokości 18.869,63 zł co stanowi 42,40 % planu. Są to uzyskane należności zasądzone przez sąd w prowadzonych postępowaniach, prowizje ZUS i US za terminowe przekazywanie składek, przekazywany podatek VAT od jednostek podległych, opłaty za utrzymanie porządku na podstawie wystawionych faktur, opłata prowizyjna za terminale, odszkodowanie od ubezpieczyciela za zniszczone mienie gminy, oraz uzyskane odsetki od założonych lokat.

### **Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - wykonanie 53,73 %**

Dotacja w wysokości 1.157 zł dotyczy prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców.

Dotacja w wysokości 44.904 zł była przeznaczona na organizację Wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej - I tura, zaplanowanych na dzień 28 czerwca 2020 roku. Pozostała kwota w wysokości 38.511 zł, zasili budżet w II półroczu – dotyczy II tury wyborów zaplanowanych na 12 lipca 2020 roku.

### **Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – wykonanie 92,64 %**

Do budżetu gminy wpłynęła dotacja w wysokości 350 zł, na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19” (kwarantanna zbiorowa).

Uzyskane wpływy z dzierżawy placu manewrowego oraz najmu garażu wynoszą 853,68 zł.

Dokonane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 14.441 zł dotyczą sprzedanych 3 samochodów Żuk i Jelcza przez jednostki straży pożarnej z terenu gminy Kowalewo Pomorskie.

Ponadplanowe wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 3,00 zł dotyczą zwrotu niewykorzystanej w 2019 roku dotacji przez OSP Kowalewo Pomorskie.

### **Dział 756 „Dochody od osób prawnych i osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – 46,93 %**

Wykonanie dochodów w tym dziale wykazuje niewielkie odchylenia, jednak zróżnicowany jest poziom dochodów według ich pochodzenia.

Osiągnięto niższy poziom dochodów – 40,16 % z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, stanowiącego udziały należne gminie.

Wpływy z podatku od nieruchomości zostały zrealizowane na poziomie 51,43 %, w związku z wpływem zaległych rat.

Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 46,70 %.

Wpływy z podatku leśnego zrealizowano na poziomie 49,43 %.

Wpływy z podatku od środków transportowych wykonano w 50,88 %.

Dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w 39,21 %. Dochody z tego tytułu w poszczególnych latach kształtowały się na zróżnicowanym poziomie, w wyniku czego występują trudności w ich oszacowaniu.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych kształtują się na poziomie 49,06 % zgodnie z planem przypadającym w tym okresie.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zostały osiągnięte na poziomie 65,67 % planu. Z uwagi na zróżnicowaną wysokość wpływów w poszczególnych latach, trudne jest oszacowanie planu.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat osiągnięto na poziomie 21,20 %, których plan jest trudny do oszacowania.

Wpływy z opłaty targowej zostały zrealizowane na poziomie 49,73 %.

Osiągnięto wpływy z opłaty skarbowej na poziomie 37,33 % – stosownie do liczby i rodzaju czynności objętych opłatą.

Dochody z opłaty eksploatacyjnej osiągnięto na poziomie 49,16 %.

Realizacja wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu stanowi 65,81 % planu. Wyższe wykonanie tych dochodów wynika z ustalonych terminów wpłat, przypadających w okresie I półrocza.

Dochody uzyskane z innych opłat zrealizowano na poziomie 122,06 % w stosunku do planu. Z tytułu opłaty adiacenckiej uzyskano dochody w wysokości 5.371,87 zł. W ramach opłaty za zajęcie pasa drogowego wpłynęło 79.764,49 zł. Osiągnięto ponadplanowe dochody, w łącznej wysokości 305,00 zł, z tytułu opłaty za zmianę wpisu, opłaty za zezwolenie na przejazd pojazdami nienormatywnymi, opłaty za wniosek za wydanie zaświadczenia.

Rzeczywiste wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zrealizowane w 42,78 %, tj. na poziomie niższym, niż zakładało Ministerstwo Finansów w informacji o wysokości środków wynikających z ustawy budżetowej.

Z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych uzyskano dochody w wysokości 38,83 %. Wysokość jest uzależniona od wysokości dochodów od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy.

Z tytułu różnych opłat osiągnięto dochody w wysokości 3.540,14 zł z czego kwota:

- 3.430,82 zł to wpływy z tytułu kosztów upomnienia od wpływów opłaty adiacenckiej,

podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego oraz od środków transportowych,

- 109,32 zł to ponadplanowe wpływy z pozostałych odsetek.

Wpływy z różnych opłat wykonano w 28,32 %.

### **Dział 758 „Różne rozliczenia” – wykonanie 57,65 %**

Wyższe wykonanie dochodów w tym dziale występuje w związku z otrzymaniem w okresie I półrocza dodatkowej raty części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników oświaty.

### **Dział 801 „Oświata i wychowanie” – wykonanie 41,40 %**

Poziom wykonania dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

W ramach dochodów stanowiących wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano kwotę w łącznej wysokości 6.855,35 zł co stanowi 71,71 % ogółu zaplanowanych środków. Uzyskane dochody pochodziły z wynajmu pomieszczeń w placówkach oświatowych zgodnie z uprzednio zawartymi umowami.

Z tytułu wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wpłynęła kwota w wysokości 16.053,50 zł, co stanowi 8,26 % planu, który wynosi 194.275 zł. Wysokość wpływów w tym zakresie wynika z czasu pobytu dzieci w placówce. Z uwagi na zawieszenie działalności Przedszkola Publicznego spowodowane stanem zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID-19 nie uzyskano zaplanowanych dochodów.

Analogicznie przedstawia się sytuacja w zakresie realizacji dochodów, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia, które osiągnięto zaledwie w wysokości 16,33 % zaplanowanych środków, co dało kwotę 46.358,60 zł. Powyższe wykonanie jest adekwatne do frekwencji dzieci przebywających w przedszkolu. Powodem niższego stopnia realizacji było zawieszenie działalności placówki z uwagi na COVID-19.

Dochody w wysokości 7.520 zł uzyskano tytułem dofinansowania działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Z w/w dofinansowania skorzystało 3 pracowników zatrudnionych w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pom.

W I półroczu 2020 roku, w ramach dochodów wykonanych, wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie zlecone w kwocie 76.993,93 zł. Otrzymana dotacja przeznaczona jest na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dodatkowo pozyskano z budżetu państwa dotację celową na dofinansowanie realizacji zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 187.212 zł, co stanowi 50 % ogółu zaplanowanych środków. Dotacja udzielona została na dzieci w wieku do 5-ciu lat, na podstawie informacji o liczbie dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego, według stanu na dzień 30 września 2019 roku.

Do budżetu wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 61.619,33 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania bieżącego pn.: „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w przedszkolu poprzez organizację zajęć dodatkowych dla dzieci”, kwota ta stanowi 100 % planu.

W związku z dokonаныmi rozliczeniami z lat ubiegłych, do budżetu gminy, wpłynęły środki z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu w łącznej wysokości 8.448,96 zł. Otrzymana refundacja dotyczyła zwrotu części kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi z tytułu zatrudnienia pracowników w Przedszkolu Publicznym w Kowalewie Pom. oraz w Szkole Podstawowej w Wielkim Rychnowie.

W ramach „pozostałych dochodów” uzyskano wpływy z tytułu obciążeń za pobyt dzieci niebędących

mieszkańcami gminy w placówkach przedszkolnych funkcjonujących na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 13.149,37 zł. Również pozyskano dochody z tytułu terminowych rozliczeń z ZUS i US w wysokości 1.254,32 zł oraz z tyt. opłat za zużyte media w związku z zawartymi umowami najmu pomieszczeń/lokali – w wysokości 878,26 zł oraz z tyt. wpłat za herbatę – 742 zł.

#### **Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wykonanie 127,71 %**

Tytułem darowizny na rzecz Świetlicy Socjoterapeutycznej na organizację ferii zimowych uzyskano wpływy w wysokości 257,86 zł, natomiast na organizację letniego wypoczynku uzyskano wpływy w wysokości 300 zł.

Dotacja w wysokości 410 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

#### **Dział 852 „Pomoc społeczna” – wykonanie 33,81 %**

Wpływ dotacji celowej w wysokości 364.001,21 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich nastąpi w II półroczu po zakończeniu zadania oraz złożeniu wniosku o płatność. W/w działania planuje się na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja istniejącego obiektu na terenie Miasta Kowalewo Pomorskie - na dzienny dom pobytu”.

Wpływ dotacji celowej w wysokości 40.444,58 zł z budżetu państwa nastąpi w II półroczu po zakończeniu zadania oraz złożeniu wniosku o płatność. W/w działania planuje się na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja istniejącego obiektu na terenie Miasta Kowalewo Pomorskie - na dzienny dom pobytu”.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 55,19 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne zostały wykonane w 44,18 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 21,79 %. Dochody w wysokości 1.998,91 zł uzyskano na podstawie wydanych decyzji przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Ponadto do budżetu gminy, wpłynęły środki z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu w łącznej wysokości 949,48 zł za prace interwencyjne.

Poziom realizacji pozostałych dochodów w tym dziale wynosi 75,47 % i jest zróżnicowany. Uzyskane wpłaty z tytułu usług opiekuńczych, są adekwatne do wykonanych tego rodzaju usług. Natomiast wpływy z usług specjalistycznych i prowizji od opłacanych składek ZUS i podatku do Urzędu Skarbowego uzyskano na podstawie wydanych decyzji i kwot należnych płatnikowi za wypłacanie świadczeń z ubezpieczenia chorobowego oraz prowizji od terminowych wpłat do US podatku dochodowego.

#### **Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – wykonanie 100,00 %**

Dotację celową ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 218.592,77 zł otrzymano na realizację projektu pn.: „Samotności mówię NIE”. Natomiast dotacja w wysokości 31.000 zł została przekazana w celu realizacji zadania pn.: „Aktywność szansą na sukces”.

#### **Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – wykonanie 100,00 %**

W dziale tym wpłynęła dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy do wysokości wnioskowanej, stąd wysoki stopień realizacji dochodów. Przekazana dotacja służyć będzie pomocy materialnej dla uczniów.

#### **Dział 855 „Rodzina” – wykonanie 64,30 %**

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 64,29 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia wychowawczego wykonano na poziomie 72,32 %. Dochody te uzyskano na podstawie wydanych decyzji.

Wyższy poziom realizacji w ramach pozostałych dochodów wynika z dochodów z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, co spowodowane jest wyższą ściągalsnością przez komornika zadłużenia dłużników alimentacyjnych.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – wykonanie 76,92 %**

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.

Z tytułu dotacji z WFOŚiGW zgodnie z ustalonym harmonogramem w drugim półroczu wpłyną planowane środki finansowe:

- 69.107 zł, stanowiące dofinansowanie z NFOŚiGW usuwania odpadów folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typów Big Bag,
- 37.303,40 zł, stanowiące dofinansowanie z WFOŚiGW demontażu, transportu i unieszkodliwienia wyrobów zawierających azbest.

Wpływ dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 562.434,37 zł, co stanowi 634,31 % planu, nastąpił po zakończeniu i końcowym rozliczeniu zadań. Kwota w wysokości 88.668 zł dotyczy zadania inwestycyjnego pn.: „Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie”, które realizowane było w 2018 roku. Natomiast kwota w wysokości 473.766,37 zł stanowi ponadplanowe dochody dotyczące zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja gospodarki osadowej II etap”, które realizowane było w 2019 roku.

Dochody uzyskane z wpływów z innych lokalnych opłat zrealizowano na poziomie 47,51 % w stosunku do planu. W ramach tej pozycji z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi osiągnięto wpływy w wysokości 665.159,58 zł.

Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynoszą 17.819,85 zł, co stanowi 74,25 % planu, który wynosi 24.000 zł. Dochody z tego tytułu w poprzednich latach były zróżnicowane, stąd trudno ustalić realny plan.

Osiągnięto dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – gospodarowanie odpadami komunalnymi – w wysokości 1.015,13 zł co stanowi 36,65 % planu.

Uzyskano ponadplanowe wpływy z tytułu najmu placu targowego w wysokości 400 zł.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę w wysokości 49.500 zł z tytułu opłaty produktowej, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, odliczenia podatku VAT w związku z zakończonymi w latach poprzednich inwestycjami w zakresie budowy kanalizacji sanitarnych. Uzyskano dochody w łącznej wysokości 38.706,26 zł, z czego: z tytułu zwrotu podatku VAT wpłynęła kwota w wysokości 36.000 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wpłynęła kwota w wysokości 2.568 zł oraz opłata produktowa za lata 2011 – 2013 w wysokości 2,22 zł. Ponadto gmina dokonała zwrotu zaległych opłat produktowych podwójnie przekazanych w dniu 31 grudnia 2019 roku w wysokości 113,96 zł. Ponadplanowe dochody w wysokości 250 zł uzyskano w ramach zwrotu kosztów (wraz z odsetkami) utrzymania psa przebywającego w schronisku w Ostrowitem w sierpniu 2019 roku. Dochody z pozostałych źródeł zasilą budżet w II półroczu.

### **Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wykonanie 37,45 %**

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.



Niższe wykonanie – 21,63 % występuje w dochodach uzyskanych z wynajmu świetlic, co wiąże się z poziomem zapotrzebowania społeczeństwa.

Po zakończeniu i rozliczeniu, z budżetu państwa wpłynęła dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie inwestycyjne pn.: „Rewitalizacja przestrzeni publicznej poprzez dobudowanie amfiteatru wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko - Gminnym Ośrodku Kultury w Kowalewie Pomorskim” w wysokości 71.796,11 zł.

Wpływ dotacji celowej w wysokości 97.508,69 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich nastąpi w II półroczu, po zakończeniu zadań oraz złożeniu wniosków o płatności. W/w działania planuje się na zadania bieżące: warsztaty szkoleniowe „ABC przedsiębiorczości”, „Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy”, „Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym” oraz Start UP - „Pierwszy krok do własnego biznesu”.

Z tytułu darowizny na rzecz świetlic uzyskano ponadplanowe wpływy w wysokości 200 zł.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę 2.000 zł, uzyskano dochody w wysokości 1.657,15 zł w ramach opłat za media z tytułu wynajmu świetlic oraz pozostałych odsetek.

### **Dział 926 „ Kultura fizyczna”- wykonanie 29,79 %**

Poziom dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

Osiągnięto dochody z tytułu najmu pomieszczeń znajdujących się na terenie CRiS i pływalni w wysokości 3.484,44 zł co stanowi 67,69 % planu zgodnie z zawartymi umowami.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę 370.000 zł między innymi z tytułu sprzedaży biletów na pływalnię, odliczenia podatku VAT. Uzyskano dochody w wysokości 77.539,33 zł z tytułu sprzedaży biletów na pływalnię, dochody w wysokości 30.700,00 zł z tytułu zwrotu podatku VAT. Uzyskano ponadplanowe dochody w wysokości 16,66 zł z tytułu pozostałych odsetek za nieterminowe płatności wystawionych faktur.

## NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

### Należności z tytułu gospodarowania odpadami.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
149.023,47 zł	160.086,09 zł	Pisma o zadłużeniu	274
		Upomnienia	173
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego	52

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zwiększyła się o 11.062,62 zł

### Należności wymagalne w oświacie z tytułu energii, odpłatności za przedszkole, wynajmu sali, media.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1.909,45 zł	527,95 zł	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zmniejszyła się o 1.381,50 zł.

### Należności wymagalne z tytułu podatków, wieczystego użytkowania, czynszów dzierżawnych, opłat adiacenckich.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1.111.843,04 zł	1.512.196,88 zł	Upomnienia	8
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	126

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zwiększyła się o 400.353,84 zł.

### Należności wymagalne z tytułu czynszu dzierżawnego, wynajmu pomieszczeń, wykupów mieszkań, opłaty eksploatacyjnej oraz zajęcia pasa drogowego.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
174.065,55 zł	165.532,82 zł	Wezwania do zapłaty	11
		Ostateczne wezwania do zapłaty	4
		Informacja o zadłużeniu	8
		Sprawa w dalszym ciągu u	1

	syndyka	
--	---------	--

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zmniejszyła się o 8.532,73 zł.

**Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych – Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 720 072,36 zł	1 751 955,39 zł	Wnioski do komorników sądowych o wszczęcie lub przyłączenie do postępowania egzekucyjnego	51
		Przeprowadzono wywiady w celu ustalenia sytuacji materialno - bytowej	21

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zwiększyła się o 31.883,03 zł.

Zgodnie z art. 27 ust. 11 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w brzmieniu: „organ właściwy wierzyciela, o którym mowa w ust. 3a, rozlicza kwoty otrzymane z tytułu zwrotu należności przypadających od dłużnika alimentacyjnego wraz z odsetkami zgodnie z kolejnością określoną w art. 1026 § 2 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. - Kodeks postępowania cywilnego (Dz. U. z 2019 r., poz. 1460, z późn. zm.)” zwroty od dłużników alimentacyjnych w pierwszej kolejności przekazywane są na odsetki, a następnie na pokrycie zwrotu należności wypłaconych z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego z czego 60% należności przekazywane jest na konto Skarbu Państwa, 40% stanowi dochód własny gminy.

Od czerwca 2017 r. zmiany w art. 209 Kodeksu Karnego doprowadziły do częściowego wzrostu wpłat od dłużników alimentacyjnych, gdyż dłużnicy obawiający się kary pozbawienia wolności regulują swoje zobowiązania. Po przyznaniu bowiem świadczeń z funduszu alimentacyjnego zgodnie z art. 209 Kodeksu Karnego organ przyznający występuje do prokuratury z zawiadomieniem o podejrzeniu przestępstwa nie alimentacji względem poszczególnych dłużników alimentacyjnych. W 2020 roku tutaj Ośrodek wystąpił do prokuratury łącznie z 50 wnioskami.

**Należności wymagalne dotyczące nienależnie pobranych świadczeń, zasiłków celowych, zasiłków stałych, zasiłków okresowych, usług opiekuńczych – Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
28.041,37 zł	26.637,61 zł	Przekazanie sprawy do syndyka	1
		Wezwanie do zapłaty	2
		Ostateczne wezwanie do zapłaty	1
		Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Przekazanie sprawy do komornika	19
		Inne – postępowanie egzekucyjne w administracji zgodnie z ustawą	3

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zmniejszyła się o 1.403,76 zł.

**Należności wymagalne dotyczące nieruchomości gminnych, przekazanych w zarządzanie do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Działania podjęte w I półroczu 2020 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
286.864,48 zł	292.415,55 zł	Wezwanie do zapłaty	57
		Ostateczne wezwanie do zapłaty	16
		Przekazanie sprawy do sądu	1

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zwiększyła się o 5.551,07 zł.

**Należności wymagalne od Urzędów Skarbowych.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.
25 188,24 zł	20 899,59 zł

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zmniejszyła się o 4.288,65 zł.

**Łączna suma należności wymagalnych**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2019 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.
3.497.007,96 zł	3.930.251,88 zł

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2019 zwiększyła się o 433.243,92 zł.

W I półroczu 2020 roku dokonano wpisów zaległości na hipotekę w wysokości 284.466,06 zł.

Na dzień 30.06.2020 r. łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosi 613.326,92 zł.

W I półroczu 2020 roku Gmina podjęła mniej działań w celu ściągnięcia należności w związku z wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemicznego wywołanego wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”.

## **PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW W PODZIALE NA DZIAŁY I ROZDZIAŁY KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ PRZEDSTAWIA TABELA 2.**

Ogółem w I półroczu zrealizowano wydatki na poziomie 43,73 %, w tym:

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 52.673.157,07 złotych, a wykonano w I półroczu w wysokości 26.732.349,84 złotych, co stanowi 50,75 % planu.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 13.220.646,65 zł, a wykonano w wysokości 2.084.447,31 zł, co stanowi 15,77 % planu.

**Odchylenia w realizacji wydatków bieżących występują w następujących pozycjach:**

### **Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”**

Planowane w rozdziale 01008 środki finansowe dla spółek wodnych przekazano w wysokości 33.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wykonania prac konserwacyjnych rowów melioracyjnych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie - w sołectwie Lipienica ręczne i mechaniczne odmulenie rowów melioracyjnych oraz wykoszenie skarp rowów na łąkach.

W rozdziale 01010 w ramach wydatków bieżących w kwocie 10.000 zł zaplanowano zakup materiałów w celu wykonania lub naprawy przewodu wodociągowego. Wydatek nastąpi w II półroczu. Środki finansowe zaplanowane w wysokości 30.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie przewodów wodociągowych i kanalizacyjnych oraz na wykonanie i naprawy kanalizacji deszczowej zostaną uruchomione w II półroczu.

W rozdziale 01030 poniesiono wydatki w wysokości 13.630,62 zł na rzecz Izb Rolniczych, stanowiące 2 % wpływów z tytułu podatku rolnego.

W rozdziale 01095 wykonano wydatki bieżące w I półroczu na poziomie 99,97 %, co wynika z wypłacenia rolnikom zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, zgodnie z ustawowymi terminami wraz z poniesionymi przez gminę kosztami postępowania. Kwota w wysokości 500 zł przeznaczona na wydatki sołeckie, wykorzystana została w 100 % na naprawę maszyn rolniczych w sołectwie Szychowo, której dokonano na podstawie umowy zlecenie. Pozostała kwota w wysokości 200 zł zostanie wykorzystana w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 600 „Transport i łączność”**

Poziom wydatków w tym dziale jest zróżnicowany.

Niskie wykonania planu wydatków bieżących w tym wynagrodzeń i pochodnych można zauważyć w rozdziale 60016, w stosunku do planu, głównie z uwagi na zaplanowane remonty chodników i dróg gminnych w II półroczu. W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano środki na: zakup paliwa do koszenia poboczy, środków chwastobójczych, zakup materiałów do kosiarki, zakup kruszywa wapiennego i wynajem równiarki w celu naprawy dróg gminnych itp.

W rozdziale 60095 wydatkowano środki w wysokości 104,50 zł na zakupu materiałów i wyposażenia w celu odmalowania wiat przystankowych. Remonty wiat przystankowych zaplanowano w II półroczu 2020 roku. W tym okresie nastąpi również wydatkowanie środków finansowych na wynagrodzenia i pochodne w związku z remontami wiat przystankowych. Dokonano opłaty rocznej z tytułu ochrony gruntów rolnych, na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego kwoty w wysokości 16.971,12 zł. W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano środki na zakup farby w celu odmalowania wiaty przystankowej.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostaną poniesione w II półroczu. Pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane w 39,65 %. Niższe wykonanie planu wynika głównie z faktu, iż wydatki na

zakup materiałów i wyposażenia, remonty budynków komunalnych w znacznej części realizowane będą w II półroczu. Poza tym w I półroczu w niższym stopniu wydatkowano środki finansowe na, zakup energii, opłaty za sporządzanie wypisów i wyrysów z ewidencji gruntów przez Starostwo Powiatowe, wypłatę odszkodowań na rzecz osób fizycznych, prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz środki na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.

### **Dział 710 „Działalność usługowa”**

W rozdziale 71004 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostaną poniesione w II półroczu.

Pozostałe wydatki bieżące związane z opracowaniem decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych, zmian studium, planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego będą realizowane głównie w II półroczu, stąd wynika ich niska dotychczasowa realizacja.

Realizacja wydatków w rozdziale 71035 nastąpi w okresie wrzesień – październik 2020 roku. Środki zostaną wykorzystane na wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy grobach w Chełmoniu i Pluskowęsach.

Wydatkowanie środków w rozdziale 71095 nastąpi w II półroczu. Kwota w wysokości 50.000 zł zostanie wykorzystana na opracowanie strategii rozwoju Gminy Kowalewo Pomorskie.

### **Dział 720 „Informatyka”**

Dotacja w rozdziale 72095 na realizację projektu pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zgodnie z harmonogramem zostanie przekazana w II półroczu. Realizacja wydatków bieżących przeznaczonych na utrzymanie systemów dot. Infostrady Kujaw i Pomorza – usługi e-administracji i informacji przestrzennej, jak i utrzymanie trwałości projektu - „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” planowana jest głównie w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 750 „Administracja publiczna”**

Wydatki w tym dziale kształtowały się na zróżnicowanym poziomie.

W rozdziale 75011 wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych wykonano na nieco niższym poziomie z uwagi na przebywanie pracownika na zasiłku macierzyńskim. Pozostałe wydatki bieżące wykonano na poziomie 56,34 %. W wyższym stopniu poniesiono wydatki związane z przekazaniem odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości ustawowej. Zgodnie z potrzebami wydatkowano środki finansowe w zakresie zakupu materiałów, wyposażenia, pozostałych usług w tym konserwacja programów. Natomiast środki zabezpieczone na artykuły spożywcze, podróże służbowe i szkolenia pracowników planowane są do uruchomienia w II półroczu 2020 roku

Wydatki bieżące w rozdziale 75022 zaplanowane na obsługę Rady Miejskiej zostaną zrealizowane w większym stopniu w II półroczu.

W rozdziale 75023 wydatkowano nieco niższą kwotę na wynagrodzenia i pochodne z uwagi na absencję chorobową oraz urlopy związane z macierzyństwem. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 43,72 %, lecz poszczególne rodzaje wydatków kształtowały się na niejednorodnym poziomie. Prawie w 50 % zostały wydatkowane środki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii i opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych w oparciu o faktyczne zużycie przy zastosowaniu obowiązujących cen. Niższe wydatkowanie środków finansowych wystąpiło w zakresie wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zakupu środków żywności, usług zdrowotnych, podróży służbowych krajowych, różnych opłat i składek, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego, szkolenia pracowników, usług pozostałych oraz w zakresie remontów zgodnie z potrzebami i zasadami w tym zakresie. Wyższa realizacja wydatków nastąpiła w zakresie przekazania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości ustawowej oraz opłat sądowych do wysokości potrzeb. W I półroczu, z uwagi na brak wydatków w tym zakresie, nie zostały uruchomione środki na opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia

garażowe.

W rozdziale 75075 w zakresie promocji gminy realizacja wydatków bieżących kształtuje się na poziomie 15,19 %. Niskie wykonanie spowodowane jest trwającą pandemią COVID-19, wynikiem której były ograniczenia w organizowaniu imprez podczas, których zaplanowane były konkursy promujące gminę.

W rozdziale 75077 zostały wydatkowane w 100 % środki z przeznaczeniem na realizację dwóch projektów ze środków europejskich na zaopatrzenie szkoły w laptopy w ramach programów pn.: „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+”.

W rozdziale 75085 wydatki na wynagrodzenia i pochodne na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego wykonano w 57,38 %. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W rozdziale 75095 przekazano 69,91 % dotacji w wysokości 14.400 zł zgodnie z podpisanymi umowami, pozostała kwota zostanie przekazana według ustalonego harmonogramu. Wydatki te dotyczą utrzymania trwałości projektu – „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko – pomorskiego (druga edycja)” oraz zadania pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014 – 2020”. Zaplanowane wydatki bieżące na zadanie pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014 – 2020” planuje się ponieść w II półroczu. Z uwagi na koronawirusa nie odbyły się żadne zaplanowane spotkania w ramach w/w zadania. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zrealizowane na poziomie 24,87 % planu, wynika to z Uchwały Nr XII/98/19 z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie określenia zasad przyznawania i wysokości diet dla sołtysów oraz Przewodniczących Samorządów Osiedlowych. Zgodnie z powyższą uchwałą diety dla sołtysów i Przewodniczących Samorządów Osiedlowych wypłacane są w terminie do 14-tego dnia miesiąca następującego po danym kwartale. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 50,43 %, lecz poszczególne rodzaje wydatków kształtowały się na niejednorodnym poziomie. Na niższy stopień wykonania wydatków wpływ miały składki na rzecz związków, których gmina jest członkiem oraz wydatki na artykuły spożywcze, które w większej części nastąpią w okresie II półrocza. Wyższa realizacja wydatków nastąpiła w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia, usług pozostałych oraz usług telekomunikacyjnych zgodnie z zapotrzebowaniem

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”**

Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą zadań zleconych gminie w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru spisu wyborców, które zostaną poniesione na te cele zgodnie z zapotrzebowaniem w II półroczu.

Wydatki w rozdziale 75107 dotyczą wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, zaplanowanych na dzień 28 czerwca 2020 roku – I tura i na dzień 12 lipca 2020 roku – II tura. Wydatki na ten cel zostaną poniesione głównie w II półroczu.

### **Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

Niskie wykonanie planu wydatków bieżących tj. 12,02 % występuje w rozdziale 75405. Zaplanowane wydatki na poprawę bezpieczeństwa publicznego w większej części zostaną poniesione w II półroczu. W II półroczu zostaną przekazane środki dla Komendy Powiatowej Policji w Golubiu – Dobrzyniu na zakup stolarki drzwiowej w ramach wydatków bieżących.

W rozdziale 75411, zgodnie z podpisanym porozumieniem, zostały przekazane środki dla Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu na zakup materiałów w ramach wydatków bieżących.

Planowana w rozdziale 75412 dotacja na zakup specjalistycznego sprzętu zostanie przekazana w II półroczu.

Poziom realizacji wydatków w rozdziale 75412 z tytułu wynagrodzeń i pochodnych za udział w pożarach członków ochotniczych straży pożarnych został osiągnięty w 36,58 %, stosownie do udziału w akcjach pożarowych. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 37,62 % zgodnie z zapotrzebowaniem, przewiduje się wyższe wykonanie w okresie II półrocza.

Brak wykonania planu wydatków bieżących występuje w rozdziale 75414. Zaplanowane wydatki z zakresu obrony cywilnej będą realizowane w II półroczu.

Planowane wydatki w rozdziale 75421 na zarządzanie kryzysowe, w związku ze zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, przeznaczone na kwarantannę zbiorową zostaną uruchomione w II półroczu o ile zajdzie taka potrzeba.

Wydatki zaplanowane w rozdziale 75495 z zakresu obrony cywilnej przeznaczone na wypłaty świadczenia rekompensującego utraconego wynagrodzenia żołnierzom rezerwy oraz osobom przeniesionym do rezerwy niebędącym żołnierzami rezerwy będą realizowane w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 757 „Obsługa długu publicznego”**

W rozdziale 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zrealizowano w 36,56 %. W I półroczu zapłata odsetek nastąpiła zgodnie z kartami planowanego rozliczenia, stanowiącymi załączniki do umów od wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W rozdziale 75704 zaplanowano poręczenie pożyczki dla Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej w Wielkiej Łące. W I półroczu nie było potrzeby uruchamiania tych środków.

### **Dział 758 „Różne rozliczenia”**

Z zaplanowanej w budżecie rezerwy w wysokości 590.000 złotych z części rezerwy celowej uruchomiono kwotę 230.000 złotych na zwiększenie planu wydatków w dziale 926 „Kultura fizyczna” z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu. Dla Ludowego Klubu Sportowego „Promień” przeznaczono kwotę w wysokości 102.000 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Olimpijczyk” – 35.000 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sokół” w Wielkim Rychnowie – 31.000 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Orlik” - 29.500 złotych, dla Akademii Piłkarskiej „Młode Lwy” - 16.000 złotych, dla Stowarzyszenia „Bliżej Szkoły” - 12.000 złotych oraz dla Golubsko-Dobrzyńskiego Klubu Karate Kyokushin – 4.500 złotych. Z części rezerwy celowej – zarządzanie kryzysowe uruchomiono kwotę w wysokości 72.000 zł na zwiększenie planu wydatków w dziale 750 „Administracja publiczna” z przeznaczeniem na zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, natomiast z rezerwy ogólnej uruchomiono środki w wysokości 22.140 zł do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej dotyczącej projektu pod nazwą: „Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie”.

### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”**

Ogółem w I półroczu 2020 roku wykonano wydatki na poziomie 48,95 % ogółu zaplanowanych środków na ten cel.

W rozdziałach: 80101, 80103, 80104, 80110, 80149 i 80150 ujęto wydatki dotyczące wypłaty wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników pedagogicznych i obsługi, wydatki bieżące oraz wydatki z tytułu udzielonej dotacji.

W rozdziałach 80101, 80103, 80104, 80149 oraz 80150 poniesiono wydatki w łącznej wysokości 503.145,42 zł tj. z tytułu należnej dotacji, z czego dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie przekazano dotację w kwocie 167.550,72 zł, dla Niepublicznego Przedszkola „Entliczek-Pentliczek” w Kowalewie Pom. w wysokości 275.129,64 zł oraz dla Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego w Kowalewie Pom. 60.465,06 zł.



Należna kwota dotacji ustalana jest na podstawie przepisów ustawy o finansowaniu zadań oświatowych w zakresie wyliczenia podstawowej kwoty dotacji oraz miesięcznych informacjach, składanych przez w/w placówki, w zakresie liczby dzieci uczęszczających do w/w instytucji. Na dzieci z orzeczeniem o kształceniu specjalnym, kwota dotacji przekazywana jest w wysokości wskazanej w metryczce subwencji na dany rok.

Pozostała dotacja w łącznej wysokości 22.032,79 zł zostanie przekazana w II półroczu z czego kwota 2.271 zł to wkład własny na realizację projektu pn.: „ZIT – EU – geniusz w naukowym labiryncie”, kwota w wysokości 18.757,65 zł to wkład własny na realizację projektu pn.: „EU – geniusz w świecie 3D”, natomiast kwota w wysokości 1.004,14 zł to dotacja na podręczniki dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie.

Ponadto w w/w rozdziałach zrealizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne w łącznej wysokości 6.068.657,59 zł, co stanowiło 53,24 % zaplanowanych środków na ten cel. Poniesione wydatki z tytułu zatrudnienia w placówkach zrealizowane zostały zgodnie z zawartymi umowami o pracę.

Pozostałe wydatki bieżące stanowiły poniesione nakłady na zakup materiałów i wyposażenia oraz opłaty za media. Z uwagi na zawieszenie zajęć edukacyjnych spowodowane stanem zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID 19 w strukturze wydatków zaobserwowano zróżnicowany poziom ich realizacji.

W rozdziale 80103, 80104, 80150 łącznie na wydatki bieżące poniesiono kwotę 11.397.963,58 zł tj. 29,09 % środków zaplanowanych na ten cel. Zawieszenie w placówkach oświatowych zadań edukacyjno-wychowawczych generowało niższe koszty z tytułu zakupu pomocy dydaktycznych, zużycia energii elektrycznej, wody, zakupu środków czystości bądź artykułów biurowych.

Ponadto środki z przeznaczeniem na realizację projektu realizowanego przez Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pom. pn.: „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w przedszkolu poprzez organizację zajęć dodatkowych dla dzieci” wydatkowano w wysokości 55.272,30 zł co stanowi 66,47 % planu, który wynosi 83.158,34 zł. Na niższe wykonanie miało wpływ zawieszenie zadań edukacyjno-wychowawczych z uwagi na wirusa SARS-CoV-2, zwanego „COVID-19”.

W rozdziale 80113 wydatkowano środki z tytułu dowozu uczniów do szkół w wysokości 35,12 %, co jest adekwatne do ilości zakupionych biletów przed zawieszeniem usług dowozu dzieci do szkoły spowodowane wstrzymaniem zajęć edukacyjnych w placówkach oświatowych.

W rozdziale 80146 poniesiono wydatki na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 32,35 %. Wydatkowane środki na ten cel przeznaczone zostały na dofinansowanie kształcenia nauczycieli, w związku z epidemią nie były organizowane szkolenia bądź warsztaty w formie stacjonarnej. W II półroczu przewiduje się wydatkowanie pozostałej kwoty środków z uwagi na zwiększoną popularyzację szkoleń w formie on-line.

W zakresie rozdziału 80148 wydatkowano środki z tytułu wyżywienia uczniów w wysokości 15,48 % planu. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na zakup artykułów spożywczych oraz opłaty z tytułu zużytych mediów na potrzeby przygotowania posiłków dla uczniów. Niższy stopień realizacji wynika z sytuacji związanej z pandemią.

W rozdziale 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” poniesione zostały wydatki ogółem w wysokości 38,29 % planu, z czego na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano środki w wysokości 16,88 %. Niższy stopień realizacji wynika z sytuacji związanej z pandemią.

W rozdziale 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” poniesiono wydatki w wysokości 50,88 % planu zgodnie z przewidywanym wykonaniem środków na ten cel.

Natomiast w rozdziale 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” wydatkowano środki w

wysokości 50,50 zł jako refundacja z tytułu poniesionych wydatków na zakup podręczników dla ucznia rozpoczynającego naukę w trakcie trwającego roku szkolnego. Wydatkowanie pozostałych środków nastąpi w II półroczu 2020 roku, w związku z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów rozpoczynających we wrześniu rok szkolny 2020/2021.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 851 „Ochrona zdrowia”**

W rozdziale 85149 wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczą programu zapobiegania upadkom dla seniorów w województwie kujawsko-pomorskim i zostaną poniesione w II półroczu.

W rozdziale 85153 wydatki bieżące dotyczą zakupu usług pozostałych związanych ze zwalczaniem narkomanii i zostaną poniesione w okresie II półroczu.

W rozdziale 85154 na poziomie 54,61 % wykonano wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Wydatki bieżące poniesiono zgodnie z zapotrzebowaniem. W I półroczu przekazano dotację dla samorządu województwa na dofinansowanie Telefonicznego Pogotowia dla Ofiar Przemocy „Niebieska Linia”.

W rozdziale 85195 na podstawie wydanych decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, wydatkowano kwotę w wysokości 410 zł, co stanowi 82 % planu, który wynosi 500 zł. Wydatek ten przeznaczony był na pokrycie kosztów wydania tych decyzji. Wydano 5 decyzji, do końca czerwca poniesiono koszty wydania 3 decyzji zgodnie z zaplanowanymi środkami w budżecie. W II półroczu zostanie złożone zapotrzebowanie na pozostałe 2 wydane decyzje, które wypłacone będą w momencie wpływu dotacji na konto gminy.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 852 „Pomoc społeczna”**

W rozdziale 85202 planowane wydatki zostały wykonane w 39,63 % adekwatnie do liczby podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej. W rozdziale tym dokonano zwrotu do tutejszego Urzędu poniesionych wydatków w latach poprzednich na podstawie wydanych przez tutejszy Ośrodek decyzji za podopiecznych przebywających w w/w instytucjach.

W rozdziale 85213 wydatki dotyczące składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia zrealizowano stosownie do liczby uprawnionych w wysokości 53,01 %.

W rozdziale 85214 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 46,90 % planu, w związku z przekazaniem zasiłków adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych w oparciu o wydane decyzje. Ponadto w rozdziale tym dokonano zwrotu niesłusznie pobranych zasiłków celowych w latach poprzednich i przekazano je do Urzędu Wojewódzkiego.

W rozdziale 85215 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 53,85 % stosownie do wydanych decyzji o przyznaniu dodatku mieszkaniowego i dodatku energetycznego.

W rozdziale 85216 wypłacono świadczenia w formie zasiłków stałych stosownie do wydanych decyzji. Wydatki pokryto z otrzymanej dotacji. Zadanie zostało wykonane w 59,85 %. Ponadto w rozdziale tym dokonano zwrotu niesłusznie pobranego zasiłku stałego w latach poprzednich i przekazano je do Urzędu Wojewódzkiego

W rozdziale 85219 wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych zrealizowano w 42,25 %. Wyższe wykonanie pozostałych wydatków bieżących – 71,92 %, spowodowane zostało głównie przez obostrzenia wprowadzone w związku z zaistniałym stanem zagrożenia epidemicznego i zwalczaniem COVID-19. Ze względu na zmianę siedziby tutejszego Ośrodka wzrosły koszty ponoszone na utrzymanie jednostki. Do zwiększonych wydatków przyczynił się również fakt, iż tutejszy Ośrodek ponosi od stycznia br. nowy wydatek z tytułu opłacania składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ze względu na zatrudnienie więcej niż 25 pracowników.

W rozdziale 85228 wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonano w 26,15 % na wynagrodzenie

pracowników, stosownie do potrzeb. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 54,49 % zgodnie ze składanym zapotrzebowaniem na I półrocze.

W rozdziale 85230 wykonano wydatki w 31,40 % do wysokości przyznanego planu w I półroczu, adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych kwalifikujących się do korzystania z programu „Posiłek w domu i w szkole”. Niższe wykonanie planu spowodowane jest głównie przez obostrzenia wprowadzone w związku z zaistniałym stanem zagrożenia epidemicznego i zwalczaniem COVID-19, którego konsekwencją było nieuczęszczanie dzieci do szkół i tym samym mniejsza ilość spożywanych przez nich posiłków.

W rozdziale 85295 wykonano wydatki w 16,26 % adekwatnie do ilości pracowników wykonujących pracę w ramach prac społecznie – użytecznych.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”**

W rozdziale 85395 wykonano wydatki w 5,07 % do wysokości przyznanego planu. W I półroczu nie rozpoczęto realizacji projektu pn.: „Samotności mówię NIE”. Realizacja projektu prawdopodobnie nastąpi z dniem 01.01.2021 r. W ramach w/w/ projektu została przekazana kwota odpisu w wysokości 2.761,40 % na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości ustawowej. Wydatki zrealizowane z tytułu wynagrodzeń i pochodnych dotyczące realizacji projektu pn.: „Aktywność szansą na sukces” stanowią 49,36 % otrzymanego na ten cel planu.

### **Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

W rozdziale 85401 wydatki wykonano na poziomie 33,35 % w związku z wypłatą wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników zatrudnionych w świetlicach szkolnych. Pozostałe wydatki bieżące poniesiono na poziomie 39,01 % zgodnie z potrzebami w tym zakresie. Powodem niskiego poziomu realizacji wydatków było zawieszenie zajęć edukacyjno-opiekuńczych w placówkach oświatowych spowodowane wybuchem pandemii.

W rozdziale 85404 wydatkowano środki w wysokości 6.049,65 zł z tytułu należnej dotacji dla Niepublicznego Przedszkola „Entliczek-Pentliczek” w Kowalewie Pom., które przekazywane są na podstawie miesięcznej informacji o liczbie dzieci uczęszczających do w/w instytucji. Środki na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące zrealizowano zgodnie z zapotrzebowaniem.

W rozdziale 85415 poniesiono wydatki z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym. Pokryte są one w 90 % z dotacji, natomiast pozostała część to środki własne. Wydatkowanie pozostałych planowanych środków na ten cel nastąpi w II półroczu na podstawie wystawionych decyzji. Z uwagi na brak wniosku o przyznanie zasiłku szkolnego w związku z przejściowo trudną sytuacją materialną ucznia na skutek zaistnienia zdarzenia losowego, środki na ten cel nie zostały uruchomione.

W rozdziale 85416 poniesiono wydatki na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym. W okresie I półrocza poniesiono wydatki w 52,08 % planu na wypłatę nagród za szczególne osiągnięcia naukowe kwalifikujące się do wyróżnienia.

W rozdziale 85446 na dokształcanie nauczycieli wydatkowanie środków zaplanowano w II półroczu, zgodnie z potrzebami w tym zakresie.

### **Dział 855 „Rodzina”**

W rozdziale 85501 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 66,51 %. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 66,61 % adekwatnie do osób kwalifikujących się do tej formy pomocy. Ponadto w rozdziale tym dokonano zwrotu niesłusznie pobranych świadczeń wychowawczych w latach poprzednich wraz z odsetkami i przekazano je do Urzędu Wojewódzkiego.

W rozdziale 85502 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 56,98 %. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 64,22 % adekwatnie do osób kwalifikujących

się do tej formy pomocy. Ponadto w rozdziale tym dokonano zwrotu niesłusznie pobranych świadczeń wychowawczych w latach poprzednich wraz z odsetkami i przekazano je do Urzędu Wojewódzkiego.

W rozdziale 85503 zabezpieczono środki z tytułu Karty Dużych Rodzin. Planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 30,99 %.

W rozdziale 85504 planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 27,25 %, celem realizowania zobowiązań wobec asystenta rodziny oraz realizacji programu Dobry Start. Pozostałe wydatki bieżące w tym zakresie zostały wykonane zgodnie z zapotrzebowaniem. Niższe ich wykonanie spowodowane jest wypłatą świadczeń jednorazowych Dobry Start, które przewidziane są w II półroczu.

W rozdziale 85508 planowane wydatki bieżące zrealizowano w 38,95 % z tytułu pieczy zastępczej adekwatnie do osób przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo wychowawczych. Niższe wykonanie planu spowodowane jest faktem, iż toczy się postępowanie dotyczące jednego z dzieci za którego odpłatność ponoszona przez tut. Gminę jest zawieszona do czasu rozstrzygnięcia.

W rozdziale 85513 wydatki dotyczące składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia rodzinne zrealizowano stosownie do liczby uprawnionych w wysokości 75,43 %.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”**

W rozdziale 90001 wydatki bieżące wydatkowano w 50,00 %, lecz wykonanie zadań wykazuje różnicowany poziom. W I półroczu nie było konieczności uruchamiania środków na zakup usług remontowych przeznaczonych na naprawę i czyszczenie urządzeń kanalizacyjnych oraz wodociągowych. Środki na opracowanie operatów wodno-prawnych oraz projektu aglomeracji będą wydatkowane w II półroczu. Wydatki z przeznaczeniem na dopłaty do ścieków oraz na zakup materiałów i wyposażenia zostały wykonane zgodnie z zapotrzebowaniem. Wydatki z tytułu opłat wniesionych do Starostwa Powiatowego za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym poniesiono w 100 % zgodnie z terminem wynikającym z decyzji w wysokości 22.605,98 zł.

W rozdziale 90002 poniesione wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczyły obsługi systemu gospodarowania odpadami i zostały wykonane w wysokości 58,44 %. Pozostałe wydatki bieżące poniesiono na opłaty za wywóz odpadów stosownie do ilości zebranych śmieci oraz na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi.

W rozdziale 90003 wydatkowano środki finansowe w 64,87 %. Prace związane z oczyszczaniem miasta i wsi wykonane zostały według potrzeb.

W rozdziale 90004 zaplanowane wydatki bieżące na utrzymanie zieleni zostały zrealizowane na poziomie 55,45 % planu adekwatnie do potrzeb w tym zakresie. Wydatki, w ramach funduszu sołeckiego, na wynagrodzenia i pochodne w większym stopniu przewiduje się uruchomić w II półroczu.

W rozdziale 90005 wydatki bieżące na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej planuje się ponieść w II półroczu.

W rozdziale 90015 zaplanowane wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 69,58 %. Na zakup i dystrybucję energii elektrycznej w celu oświetlenia ulic oraz za usługę najmu majątku oświetleniowego wydatkowano środki zgodnie ze zużyciem. W II półroczu planuje się uruchomić środki na montaż punktów świetlnych, na konserwację punktów świetlnych, na zakup elementów do naprawy oświetlenia ulicznego, wykonanie dokumentacji technicznej oraz na przesterowanie oświetlenia zewnętrznego typu solarno-hybrydowego.

W rozdziale 90019 wydatki sfinansowane wpływami z gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w większym stopniu poniesione będą w II półroczu.

W rozdziale 90020 nie uruchomiono zaplanowanych środków z uwagi na brak wpływów z opłaty

produktowej.

W rozdziale 90026 zaplanowane wydatki bieżące na utylizację azbestu z terenu miasta i gminy planuje się zrealizować w II półroczu.

Wydatki bieżące w I półroczu w rozdziale 90095, zostały wykonane na poziomie 21,00 %. W wyższym stopniu poniesiono wydatki na nagrody w konkursach „Na najpiękniejszą iluminację”, „Przywracamy urok naszej Gminie” i „Piękna Gmina”. W niższym stopniu poniesiono wydatki na utrzymanie przechowalni dla zwierząt z powodu wyłapania mniejszej ilości bezpańskich psów oraz za usuwanie padłych zwierząt przy drogach na podstawie otrzymanych zgłoszeń. Większy stopień realizacji wydatków w tym rozdziale nastąpi w II półroczu, w którym to planowane jest wykorzystanie środków na opracowanie tzw. uchwały reklamowej – umowa zlecenie, aktualizację programu ochrony środowiska, środków związanych z remontem studni publicznych i innych obiektów komunalnych, roboty poza pasem drogowym związane z estetyzacją miasta oraz środków z przeznaczeniem na zakup zestawów higienicznych. Ponadto w większej ilości zostaną uruchomione środki na utrzymanie i wyposażenie targowiska oraz zakup wody do fontanny. W miesiącu grudniu zostaną poniesione wydatki, związane z flagowaniem i uruchamianiem znicza a także z wykonaniem dekoracji świątecznej na terenie miasta. Z uwagi na brak wniosku nie wydatkowano środków na zwrot kosztów związanych z adopcją psa. W związku z pandemią wywołaną wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19” gmina poniosła mniejsze wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w konkursach „Piękna Gmina” i „Przywracamy urok naszej Gminie”. Ponadto w II półroczu zostaną poniesione wydatki za usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag.

Wydatki majątkowe opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”**

W rozdziale 92105 wydatki zostały zaplanowane na organizację imprez kulturalnych. Z uwagi na pandemię wywołaną wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19” nie zostaną poniesione wydatki zaplanowane na organizację dożynek gminno – parafialnych. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego zostaną uruchomione w II półroczu na organizację spotkań integracyjnych w sołectwach. Wykorzystanie zaplanowanej kwoty na wynagrodzenia i pochodne nastąpi w II półroczu w związku z organizacją spotkań integracyjnych.

W rozdziale 92109 realizacja rodzajowa wydatków kształtowała się na zróżnicowanym poziomie. Na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano kwoty zgodnie z potrzebami związanymi z obsługą świetlic wiejskich tj. 7,53 % planu. Na niskie wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz zakup materiałów i wyposażenia ma wpływ nie uruchomienie realizacji czterech projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich pod nazwą: warsztaty szkoleniowe „ABC przedsiębiorczości”, „Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy”, „Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym” oraz Start UP - „Pierwszy krok do własnego biznesu”. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 19,63 %. Na niższym poziomie kształtowały się wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, usług remontowych, usług pozostałych oraz różnych opłat i składek. Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego poniesione zostały zgodnie z zawartymi przez świetlice deklaracjami na gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W rozdziale 92109 dotacja dla instytucji kultury została przekazana zgodnie z harmonogramem.

Zaplanowane w rozdziale 92120 wydatki na ochronę zabytków planuje się zrealizować w okresie II półrocza.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 926 „Kultura fizyczna”**

W rozdziale 92601 pozostałe wydatki bieżące wykonano w 48,08 % zgodnie z zapotrzebowaniem Pływalni oraz Centrum Rekreacji i Sportu. Wynagrodzenia i pochodne zrealizowano na poziomie

39,53 %, z uwagi na zatrudnienia pracowników w ramach prac społecznie-użytecznych oraz na podstawie umów – zleceń.

W rozdziale 92605 wydatki w wysokości 11,00 zł dotyczyły przelewu podatku wynagrodzeń bezosobowych sędziów podczas obsługi turniejów sportowych w 2019 roku. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 8,25 %. Stopień wydatkowania środków finansowych na zaplanowane zadania w I półroczu kształtował się na niskim poziomie. Z uwagi na pandemię wywołaną wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19” odwołano zaplanowane imprezy sportowe.

Dotacje dla klubów sportowych zostały przekazane w transzach, zgodnie z zawartymi umowami. Z uwagi na pandemię Stowarzyszenie „Blżej Szkoły” w całości zwróciło otrzymaną dotację w wysokości 12.000 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

## WYDATKI INWESTYCYJNE

		Plan	Wykonanie	%
<b>Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo :</b>		<b>1 753 717,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi:</i></b>			
1.	<b><u>Termomodernizacja budynku Stacji Uzdatniania Wody Piątkowo</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Ogłoszono przetarg na roboty budowlane oraz zapytanie ofertowe na pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	402 971,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Stacji Uzdatniania Wody Mariany</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Ogłoszono przetarg na roboty budowlane oraz zapytanie ofertowe na pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	390 306,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	<b><u>Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji, na etapie przygotowania zapytania ofertowego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	820 440,99	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b><u>Przebudowa filtra biologicznego na oczyszczalni ścieków w Wielkiej Łące</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji, na etapie przygotowania zapytania ofertowego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	80 000,00	0,00	<b>0,00</b>

5.	<b>Wykonanie sieci wodociągowej pod droga powiatowa w m. Chelmoniec do dz. nr 12/2</b> Inwestycja w trakcie realizacji. Ogłoszono przetarg na opracowanie dokumentacji i roboty budowlane. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	18 000,00	0,00	<b>0,00</b>
6.	<b>Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Zapluskowesy do dz. nr 246/2 i 363/3</b> Inwestycja w trakcie realizacji. Ogłoszono przetarg na opracowanie dokumentacji i roboty budowlane. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.	42 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 600 Transport i łączność:</b>		<b>7 432 112,73</b>	<b>1 601 142,04</b>	<b>21,54</b>
-	<b>Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie:</b>			
1.	<b>Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chelmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649</b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Lider projektu tj. Samorząd Województwa poinformował gminę, że został ogłoszony i rozstrzygnięty przetarg na w/w zadanie, którego realizacja nastąpi w II półroczu.	2 125 760,66	25 873,90	<b>1,22</b>
-	<b>Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe:</b>			
1.	<b>Dotacja na przebudowę drogi powiatowej nr 2107C Szychowo – Chelmoniec</b> Inwestycja zakończona. Zgodnie z podpisaną umową z dnia 14 maja 2020 roku gmina przekazała dotację celową dla Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.	108 711,67	108 711,67	<b>100,00</b>
-	<b>Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne:</b>			
1.	<b>Przebudowa części drogi gminnej nr 110106C relacji Mlewiec - Nowy Dwór oraz części drogi gminnej nr 110123C w m. Nowy Dwór, gmina Kowalewo Pomorskie o łącznej dł. 3.069,32 m</b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017– 2019. Inwestycja w trakcie realizacji – ogłoszono przetarg na roboty budowlane oraz zapytanie ofertowe na pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Planowane podpisanie umowy w miesiącu lipcu 2020 roku.	1 555 000,00	0,00	<b>0,00</b>

2.	<p><b><u>Przebudowa części drogi gminnej nr 110157C w miejscowości Zapluskowesy, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 276,28m</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonano roboty budowlane, faktura zgodnie z umową będzie płatna w II półroczu – 30 dni od daty jej wpływu do Urzędu.</p>	350 000,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110153C w miejscowości Szychowo, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 972,07m</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonano roboty budowlane, faktura zgodnie z umową będzie płatna w II półroczu – 30 dni od daty jej wpływu do Urzędu.</p>	700 000,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<p><b><u>Przebudowa części drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2021.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji. Została podpisana umowa na opracowanie dokumentacji. Wykonanie usługi i płatność, zgodnie z podpisaną umową, nastąpi w II półroczu.</p>	10 000,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	<p><b><u>Przebudowa części drogi gminnej nr 110125C w zakresie wykonania chodnika przy ul. Podborek w Kowalewie Pomorskim</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2018 – 2020.</p> <p>Zadanie nie zostało rozpoczęte. Realizacja planowana jest w II półroczu 2020 roku.</p>	215 000,00	0,00	<b>0,00</b>
6.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110154C relacji Wielka Łąka – Pruska Łąka, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 1869,77m</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020.</p> <p>Zadanie zakończone. Dofinansowanie z FDS zostało przekazane i rozliczone.</p>	674 909,01	674 148,05	<b>99,89</b>
7.	<p><b><u>Budowa i przebudowa dróg gminnych w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019 – 2020.</p> <p>Zadanie nie zostało rozpoczęte. Wykonanie zadania planuje się w II półroczu br. Planowane jest zgłoszenie inwestycji do dofinansowania z FDS.</p>	300 000,00	0,00	<b>0,00</b>



8.	<b><u>Przebudowa części drogi gminnej nr 110134C oraz drogi gminnej nr 110151C w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie o łącznej długości 410,17 m</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonanie zadania planowane jest w II półroczu 2020 r. Inwestycja została przesunięta z listy rezerwowej na listę podstawową w ramach FDS.	300 000,00	0,00	<b>0,00</b>
9.	<b><u>Budowa zjazdów na drogi gminne w Wielkiej Łące</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019 – 2020. Inwestycja została zakończona i rozliczona.	25 845,39	25 845,39	<b>100,00</b>
10.	<b><u>Przebudowa drogi gminnej Srebrniki-Mariany, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Została podpisana umowa na opracowanie dokumentacji, której realizacja nastąpi w II półroczu.	31 000,00	0,00	<b>0,00</b>
11.	<b><u>Przebudowa drogi gminnej Mlewo-Mlewiec, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Została podpisana umowa na opracowanie dokumentacji, której realizacja nastąpi w II półroczu.	34 000,00	0,00	<b>0,00</b>
12.	<b><u>Przebudowa drogi gminnej Szychowo-Elzanowo, Gmina Kowalewo Pomorski</u></b> Zadanie nie zostało rozpoczęte. W II półroczu planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji.	35 000,00	0,00	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 60095 - Pozostała działalność</i></b>			
1.	<b><u>Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Została podpisana umowa na opracowanie dokumentacji projektowej, której realizacja planowana jest w II półroczu.	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Budowa chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 15 (prawa strona w kierunku Kowalewa Pom.) przez wieś Piątkowo i Pluskowesy, gm. Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2015 – 2020. Inwestycja zakończona i rozliczona.	776 886,00	676 563,03	<b>87,09</b>
3.	<b><u>Modernizacja terenu poprzez utwardzenie kostką polbrukową przy Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019 – 2020.	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>

	Inwestycja w trakcie realizacji. Gmina jest w trakcie przygotowania zapytania ofertowego na opracowanie dokumentacji. Wykonanie usługi zaplanowane jest w II półroczu.			
4.	<b><u>Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chelmonia i w stronę Lipienicy</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019-2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Wydatkowane środki na opłacenie dokumentacji projektowej. Przygotowany został aneks do zawartego porozumienia z dnia 7 listopada 2018 roku. Przewidywany ostateczny termin wykonania zadania to 31 grudnia 2021 roku.	90 000,00	90 000,00	<b>100,00</b>
<b>Dział 720 Informatyka :</b>		<b>181 539,32</b>	<b>10 264,13</b>	<b>5,65</b>
-	<b><i>Rozdział 72095 – Pozostała działalność :</i></b>			
1.	<b><u>Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji, która przebiega zgodnie z harmonogramem. Wydatkowane środki na I etap rozbudowy geoportalu, który polegał na dostawie środowiska informatycznego i uruchomieniu systemu na nowym środowisku teleinformatycznym.	181 539,32	10 264,13	<b>5,65</b>
<b>Dział 750 Administracja publiczna :</b>		<b>311 908,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu):</i></b>			
1.	<b><u>Modernizacja zdegradowanego budynku oraz jego adaptacja na budynek użyteczności publicznej wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu w Kowalewie Pomorskim ul. Kościuszki</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu, z uwagi na brak możliwości pozyskania dofinansowania z zewnętrznych źródeł na realizację w/w zadania, planowane jest odstąpienie od realizacji inwestycji.	311 908,61	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa :</b>		<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne:</i></b>			
1.	<b><u>Dotacja - zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Wielkie Rychnowo</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Ochotnicza Straż	150 000,00	0,00	<b>0,00</b>

	Požarna Wielkie Rychnowo ogłosiła przetarg nieograniczony na zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego. Dostawę samochodu przewidziano do 31 października 2020 r.			
<b>Dział 801 – Oświata i wychowanie :</b>		<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe :</b>			
1.	<b><u>Modernizacja Szkoły Podstawowej w Mlewie</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Przygotowanie zapytania ofertowego zostało unieważnione. W IV kwartale ogłoszony będzie przetarg nieograniczony na zwiększony zakres robót. W II półroczu Gmina złoży także wniosek o dofinansowanie ze środków UE.	100 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia :</b>		<b>116 640,00</b>	<b>116 640,00</b>	<b>100,00</b>
-	<b>Rozdział 85111 – Szpitale ogólne :</b>			
1.	<b><u>Dotacja celowa dla Szpitala Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu</u></b> Inwestycja zakończona. Zgodnie z podpisaną umową z dnia 25 maja 2020 roku gmina przekazała dotację celową dla Szpitala Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu na zakup aparatu EBUS (Bronchofiberoskop z ultrasonografią wewnątrzoskrzelową) służącego do obrazowania oskrzeli umożliwiających m/in. wykonanie biopsji cienkoigłowej węzłów chłonnych w diagnostyce nowotworów.	116 640,00	116 640,00	<b>100,00</b>
<b>Dział 852 Pomoc społeczna :</b>		<b>736 276,62</b>	<b>209 979,44</b>	<b>28,52</b>
-	<b>Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia :</b>			
1.	<b><u>Rewitalizacja istniejącego obiektu na terenie Miasta Kowalewo Pomorskie - na dzienny dom pobytu</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonawca nie zgłosił zakończenia prac, w dniu 25 maja br. poinformowano o odstąpieniu od umowy. Do Sądu Rejonowego w Golubiu-Dobrzyniu wniesiony został pozew o wydanie nieruchomości.	736 276,62	209 979,44	<b>28,52</b>
<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska :</b>		<b>2 265 835,00</b>	<b>130 690,00</b>	<b>5,77</b>
-	<b>Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód :</b>			
1.	<b><u>Termomodernizacja budynku techniczno - socjalnego na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach	257 065,00	0,00	<b>0,00</b>

	2017 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. Ogłoszono przetarg na roboty budowlane oraz zapytanie ofertowe na pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.			
2.	<b><u>Regeneracja bioreaktora na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019-2020. Inwestycja zakończona i rozliczona.	126 690,00	126 690,00	<b>100,00</b>
3.	<b><u>Modernizacja węzłów wodociagowych</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji, gmina jest w trakcie przygotowania zapytania ofertowego. Dalsza realizacja zadania i płatność nastąpią w II półroczu 2020 roku.	100 000,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b><u>Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji, gmina jest w trakcie przygotowania zapytania ofertowego na opracowanie dokumentacji. Dalsza realizacja zadania i płatność nastąpią w II półroczu 2020 roku	30 000,00	0,00	<b>0,00</b>
-	<b><u>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi :</u></b>			
1.	<b><u>Budowa kompleksowych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie wraz z infrastrukturą i wyposażeniem</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu, z uwagi na brak możliwości pozyskania dofinansowania z zewnętrznych źródeł na realizację w/w zadania, planowane jest odstąpienie od realizacji inwestycji.	10 000,00	0,00	<b>0,00</b>
-	<b><u>Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu :</u></b>			
1.	<b><u>Wymiana źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Zgodnie z zapisami Uchwały Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim nr VII/56/19 z dnia 30 maja 2019 r, nabór wniosków na dofinansowanie w ramach w/w zadania rozpoczął się od 1 stycznia 2020 roku i będzie trwał do 15 października br. W okresie I półrocza wypłacono dotacje dla 2 mieszkańców Gminy. Wpływające wnioski są rozpatrywane na bieżąco.	30 000,00	4 000,00	<b>13,33</b>
-	<b><u>Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg :</u></b>			

1.	<b><u>Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2020. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu planowane jest ogłoszenie przetargu na wykonanie prac oraz przesunięcie realizacji zadania na 2021 rok.	1 632 080,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu 2020 roku planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji i wydatków na jej wykonanie.	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 90095 – Pozostała działalność :</i></b>			
1.	<b><u>Zakup dekoracji świątecznej</u></b> Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 roku.	20 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017-2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu, z uwagi na brak możliwości pozyskania dofinansowania z zewnętrznych źródeł na realizację w/w zadania, planowane jest przesunięcie realizacji inwestycji na kolejne lata.	10 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego :</b>		<b>134 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b><i>Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby :</i></b>			
1.	<b><u>MGOK - Dotacja celowa - Zakup kserokopiarki</u></b> Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 roku.	13 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>MGOK - Dotacja celowa - Zakup plotera</u></b> Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 roku.	11 000,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	<b><u>Zmiana sposobu ogrzewania z kotła opalanego miałem węglowym na kocioł opalany olejem opałowym w istniejącym budynku WDK Mlewo</u></b> Inwestycja w trakcie realizacji. Unieważniono zapytanie ofertowe. W BIP zostało zamieszczone kolejne zapytanie na wykonanie robót. Planowana realizacja zadania i płatności nastąpią w II półroczu.	110 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 926 Kultura fizyczna :</b>		<b>38 616,38</b>	<b>15 731,70</b>	<b>40,74</b>

-	<b>Rozdział 92601 – Obiekty sportowe :</b>			
1.	<b>Zakup automatu szorująco-zbierającego ze szcztoką i uchwytem pada</b> Inwestycja zakończona i rozliczona.	16 260,60	15 731,70	<b>96,75</b>
-	<b>Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej :</b>			
1.	<b>Zakup elementów do wyposażenia placu zabaw i siłowni zewnętrznej</b> Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji i płatności nastąpią w II półroczu. Realizacja zadania planowana jest przy współfinansowaniu środków zewnętrznych ze Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dolina Drwęcy”, w II półroczu zostanie złożony wniosek o dofinansowanie.	22 355,78	0,00	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM:</b>	<b>13 220 646,65</b>	<b>2 084 447,31</b>	<b>15,77</b>

### PLAN I WYKONANIE WYNIKU BUDŻETU PRZEDSTAWIA TABELA 3

W budżecie na 2020 r. po zmianach zaplanowano deficyt w wysokości 10.539.225,62 złotych. W I półroczu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.705.220,26 zł.

### PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ PRZEDSTAWIA TABELA 4

#### Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

W rozdziale 01095 wpłynęła dotacja w kwocie 599.581,58 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Na zwrot części podatku akcyzowego wydatkowano 587.825,08 zł. Kwotę tą przekazano, na podstawie wydanych decyzji, 389 producentom rolnym. Koszty postępowania poniesione przez gminę wyniosły 11.756,50 zł. Należność wypłacono na podstawie złożonych przez producentów rolnych wniosków wraz z załączonymi fakturami VAT za zakupione paliwo.

#### Dział 750 „Administracja publiczna”

W rozdziale 75011 otrzymaliśmy dotację w kwocie 61.569,00 zł. Z dotacji wydatkowano środki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 49.429,30 zł. Ogółem na administrację zleconą wydatkowano 133.392,02 zł. Różnicę w kwocie 83.962,72 zł sfinansowano z budżetu gminy.

#### Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

W rozdziale 75101 w I półroczu wpłynęła dotacja w wysokości 1.157,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Cała kwota zgodnie z planem będzie wydatkowana w II półroczu na potrzeby związane ze stanowiskiem ewidencji ludności.

W rozdziale 75107 w I półroczu wpłynęła dotacja w wysokości 44.904,00 zł dotycząca zadań zleconych gminie związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej - I tura, zaplanowanych na dzień 28 czerwca 2020 roku. Pozostała kwota w wysokości 38.511 zł, zasili budżet w II półroczu i dotyczy II tury wyborów zaplanowanych na 12

lipca 2020 roku. Dotację wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem.

### **Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

W rozdziale 75421 otrzymaliśmy dotację w wysokości 350,00 zł na dofinansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”.

### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”**

W rozdziale 80153 wpłynęła dotacja w kwocie 76.993,93 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne. Wydatkowana kwota w wysokości 49,50 zł stanowi refundację poniesionych wydatków przez szkołę podstawową za zakupione podręczniki dla ucznia rozpoczynającego naukę w trakcie trwającego roku szkolnego. Pozostałe środki zostaną wykorzystane w II półroczu.

### **Dział 851 „Ochrona zdrowia”**

W rozdziale 85195 wpłynęła dotacja w kwocie 410,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wydania decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Gmina w I półroczu wydała 5 decyzji, do końca czerwca 2020 r. poniesiono koszty wydania 3 decyzji. Koszt przeprowadzenia wywiadów środowiskowych wyniósł 100,00 zł. Natomiast koszty pracy pracownika oraz koszty rzeczowe i usługi wyniosły 310,00 zł. Ogółem Gmina na ten cel poniosła wydatki w kwocie 410,00 zł. Na wydane w czerwcu 2 decyzje zostało złożone zapotrzebowanie w miesiącu lipcu w kwocie 319,00 zł.

### **Dział 852 „Pomoc społeczna”**

W rozdziale 85215 otrzymaliśmy dotację w wysokości 747,66 zł na finansowanie wypłat dodatków energetycznych. W I półroczu z tych środków skorzystało 5 gospodarstw domowych. Do końca czerwca wydatkowano kwotę w wysokości 451,14 zł.

W rozdziale 85228 wpłynęła dotacja w wysokości 26.542,00 zł na usługi specjalistyczne. Wydatkowano z dotacji kwotę 22.950,20 zł dla siedmiorga dzieci.

### **Dział 855 „Rodzina”**

W rozdziale 85501 wpłynęła dotacja w kwocie 6.257.687,00 zł na realizację programu 500+, z czego wydatkowano 6.228.746,02 w tym na;

- wypłatę świadczeń – 6.175.601,24 zł dla 1288 rodzin,
- wynagrodzenia i pochodne (2 etaty) – 50.528,71 zł,
- wydatki na obsługę programu 500+ – 2.616,07 zł.

W rozdziale 85502 wpłynęła dotacja w kwocie 2.326.536,00 zł. Wydatkowano kwotę 2.293.055,89 zł.

Ze środków tych wypłacano dla 564 rodzin następujące świadczenia na sumę 2.234.163,99 zł:

1. Zasiłki rodzinne – 447.888,91 zł.
2. Dodatki do zasiłków rodzinnych – 194.624,33 zł, w tym z tytułu:
  - urodzenia dziecka – 17.000,00 zł,
  - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 13.596,40 zł,
  - samotnego wychowywania dziecka – 35.220,00 zł,
  - podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania – 50.478,52 zł,
  - rozpoczęcie roku szkolnego – 1.814,19 zł,
  - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 20.816,60 zł,

- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 55.698,62 zł.
- 3. Świadczenia opiekuńcze – 992.836,28 zł.
- 4. Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 43.000,00 zł.
- 5. Świadczenie rodzicielskie – 242.928,09 zł.
- 6. Zasiłek dla opiekuna – 17.360,00 zł.
- 7. Fundusz alimentacyjny – 163.571,43 zł.
- 8. Składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 131.954,95 zł.

W rozdziale 85503 otrzymaliśmy dotację w wysokości 228,95 zł na Kartę Dużych Rodzin z czego wydatkowano 228,57 zł.

Rozdział 85504 to jednorazowe świadczenie „Dobry Start”, plan na realizację tego zadania wynosi 399.200,00 zł, jednakże na dzień 30.06.2020 r. wpłynęła kwota w wysokości 615 zł. W I półroczu nie wydatkowano środków.

W rozdziale 85513 otrzymaliśmy dotację w wysokości 19.807,00 zł. Wydatkowano kwotę 19.308,96 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego dotyczących 27 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna. Dotacje przekazywane są na podstawie miesięcznych sprawozdań i w określonych przepisami terminach.

### **Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska:**

#### **Dochody :**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 planowano wpływy w wysokości 24.000 zł. Uzyskano dochody w wysokości 17.819,85 zł.

#### **Wydatki:**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 planowano wydatki w wysokości 24.000 zł, w I półroczu wydatkowano kwotę w wysokości 1.500 zł. Pozostałe środki zaplanowane na ten cel zostaną wykorzystane w II półroczu.

### **Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi:**

#### **Dochody :**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90002 „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j. s. t. na podstawie odrębnych ustaw” planowano dochody w wysokości 1.400.000 zł. Faktyczne wykonanie dochodów wyniosło 665.159,58 zł, co stanowi 47,51 % planu.

#### **Wydatki:**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90002 plan wydatków określono na kwotę 1.823.159,42 zł. Poniesiono następujące wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi:

- Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wydatki w kwocie 219.083 zł, z czego wydatkowano 128.034,26 zł, co stanowi 58,44 % planu.
- Pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 62,25 % (plan 1.594.076,42 zł - wykonanie 992.351,63 zł).



Wydatki zostały sfinansowane dochodami tj. wpływami z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości zlokalizowanych na terenie miasta i gminy.

**Wykonanie budżetu przebiega bez zakłóceń, zachowana została płynność finansowa.**

Wydatki są realizowane w sposób oszczędny, z zachowaniem przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych” oraz uregulowań wewnętrznych w przypadku zakupów, o których mowa w art. 4 pkt 8 wspomnianej ustawy. Niektóre odchylenia od planu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków są skutkiem choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”.

Wydatki inwestycyjne są realizowane zgodnie z harmonogramem. Kontrolowane są również dochody. Zaległości podatkowe oraz z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi są na bieżąco poddawane egzekucji. Sprawy zaległych należności wynikające z umów cywilnoprawnych kierowane są na drogę postępowania sądowego.

TABELA 1

## Plan i wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł i działów

Dział		Plan w zł	Dochody wykonane w zł	%
010	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>608 041,58</b>	<b>604 881,58</b>	<b>99,48</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	599 581,58	599 581,58	100,00
	Pozostałe dochody	3 300,00	3 300,00	100,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	5 160,00	2 000,00	38,76
020	<b>Leśnictwo</b>	<b>4 500,00</b>	<b>3 776,46</b>	<b>83,92</b>
	Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	4 500,00	3 776,46	83,92
600	<b>Transport i łączność</b>	<b>838 450,01</b>	<b>838 450,01</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	244 182,00	244 182,00	100,00
	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	594 268,01	594 268,01	100,00
700	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 644 036,85</b>	<b>307 418,06</b>	<b>18,70</b>
	Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	100 000,00	54 434,10	54,43
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	594 000,00	216 659,69	36,47
	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	9 836,85	6 401,63	65,08
	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości	936 000,00	27 017,68	2,89
	Pozostałe dochody	4 200,00	2 904,96	69,17
710	<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00	0,00	0,00
720	<b>Informatyka</b>	<b>154 308,42</b>	<b>11 949,65</b>	<b>7,74</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	154 308,42	11 949,65	7,74
750	<b>Administracja publiczna</b>	<b>365 644,64</b>	<b>172 205,02</b>	<b>47,10</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	121 800,00	61 569,00	50,55
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	163 552,64	68 757,00	42,04
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	100,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 692,00	0,00	0,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	32 000,00	23 009,39	71,90
	Pozostałe dochody	44 500,00	18 869,63	42,40
751	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>85 724,00</b>	<b>46 061,00</b>	<b>53,73</b>

	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	85 724,00	46 061,00	53,73	
754	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>16 891,00</b>	<b>15 647,68</b>	<b>92,64</b>	
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	350,00	350,00	100,00	
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 100,00	853,68	40,65	
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	14 441,00	14 441,00	100,00	
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3,00		
756	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>17 748 937,00</b>	<b>8 330 254,79</b>	<b>46,93</b>	
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	6 024,57	40,16	
	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 482 394,00	3 334 063,40	51,43	
	Wpływy z podatku rolnego	1 684 000,00	786 417,33	46,70	
	Wpływy z podatku leśnego	28 287,00	13 981,75	49,43	
	Wpływy z podatku od środków transportowych	280 224,00	142 580,38	50,88	
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	405 000,00	158 817,46	39,21	
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	67 938,00	33 330,00	49,06	
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	29 000,00	19 045,00	65,67	
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 500,00	6 464,81	21,20	
	Wpływy z opłaty targowej	3 000,00	1 492,00	49,73	
	Wpływy z opłaty skarbowej	54 050,00	20 176,00	37,33	
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	17 205,00	49,16	
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	220 000,00	144 772,47	65,81	
	Wpływy z innych opłat	70 000,00	85 441,36	122,06	
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 132 044,00	3 479 245,00	42,78	
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	77 658,12	38,83	
	Wpływy z różnych opłat	12 500,00	3 540,14	28,32	
	758	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>15 220 933,00</b>	<b>8 774 828,00</b>	<b>57,65</b>
		Subwencja oświatowa	10 091 104,00	6 209 912,00	61,54
Subwencja wyrównawcza		4 852 255,00	2 426 130,00	50,00	
Subwencja równoważąca		277 574,00	138 786,00	50,00	
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 031 644,26</b>	<b>427 085,62</b>	<b>41,40</b>	
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	9 560,00	6 855,35	71,71	
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	194 275,00	16 053,50	8,26	

801	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	283 888,00	46 358,60	16,33
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	7 520,00	7 520,00	100,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	76 993,93	76 993,93	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	374 425,00	187 212,00	50,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	61 619,33	61 619,33	100,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00	8 448,96	563,26
	Pozostałe dochody	21 863,00	16 023,95	73,29
		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>757,86</b>	<b>967,86</b>
851	Wpływy z darowizn	257,86	557,86	216,34
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	500,00	410,00	82,00
852	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 581 732,02</b>	<b>534 817,34</b>	<b>33,81</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	364 001,21	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	40 444,58	0,00	0,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	49 447,66	27 289,66	55,19
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 074 900,00	474 840,00	44,18
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13 530,97	2 948,39	21,79
	Pozostałe dochody	39 407,60	29 739,29	75,47
853	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>249 592,77</b>	<b>249 592,77</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	249 592,77	249 592,77	100,00
854	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	65 000,00	65 000,00	100,00
855	<b>Rodzina</b>	<b>13 459 583,94</b>	<b>8 655 174,87</b>	<b>64,30</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	13 385 437,54	8 604 873,95	64,29
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	38 000,00	27 479,97	72,32
	Pozostałe dochody	36 146,40	22 820,95	63,13
000	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 671 348,40</b>	<b>1 285 535,19</b>	<b>76,92</b>
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	106 410,40	0,00	0,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	88 668,00	562 434,37	634,31

<b>900</b>	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 400 000,00	665 159,58	47,51
	Wpływy z różnych opłat	24 000,00	17 819,85	74,25
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 770,00	1 015,13	36,65
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0,00	400,00	
	Pozostałe dochody	49 500,00	38 706,26	78,19
<b>921</b>	<b><i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i></b>	<b>231 304,80</b>	<b>86 631,08</b>	<b>37,45</b>
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	60 000,00	12 977,82	21,63
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	169 304,80	71 796,11	42,41
	Wpływy z darowizn	0,00	200,00	
	Pozostałe dochody	2 000,00	1 657,15	82,86
<b>926</b>	<b><i>Kultura fizyczna</i></b>	<b>375 147,55</b>	<b>111 740,43</b>	<b>29,79</b>
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	5 147,55	3 484,44	67,69
	Pozostałe dochody	370 000,00	108 255,99	29,26
<b><i>Razem</i></b>		<b>55 354 578,10</b>	<b>30 522 017,41</b>	<b>55,14</b>

TABELA 2

## Plan i wykonanie wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej

	Plan w zł	Wydatki wykonane w zł	%
<b>DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>2 457 919,57</b>	<b>646 712,20</b>	<b>26,31</b>
<i>Rozdział 01008 Melioracje wodne</i>	<b>33 000,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>100,00</b>
Dotacje	33 000,00	33 000,00	100,00
<i>Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</i>	<b>1 793 717,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	40 000,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne	1 753 717,99	0,00	0,00
<i>Rozdział 01030 Izby rolnicze</i>	<b>30 920,00</b>	<b>13 630,62</b>	<b>44,08</b>
Pozostałe wydatki bieżące	30 920,00	13 630,62	44,08
<i>Rozdział 01095 Pozostała działalność</i>	<b>600 281,58</b>	<b>600 081,58</b>	<b>99,97</b>
Wynagrodzenia i pochodne	500,00	500,00	100,00
Wydatki bieżące	599 781,58	599 581,58	99,97
<b>DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>8 130 425,05</b>	<b>1 742 423,92</b>	<b>21,43</b>
<i>Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie</i>	<b>2 125 760,66</b>	<b>25 873,90</b>	<b>1,22</b>
Wydatki inwestycyjne	2 125 760,66	25 873,90	1,22
<i>Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe</i>	<b>108 711,67</b>	<b>108 711,67</b>	<b>100,00</b>
Wydatki inwestycyjne	108 711,67	108 711,67	100,00
<i>Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne</i>	<b>4 906 645,60</b>	<b>824 199,70</b>	<b>16,80</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	667 891,20	124 206,26	18,60
Wydatki inwestycyjne	4 230 754,40	699 993,44	16,55
<i>Rozdział 60095 Pozostała działalność</i>	<b>989 307,12</b>	<b>783 638,65</b>	<b>79,21</b>
Wynagrodzenia i pochodne	700,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	21 721,12	17 075,62	78,61
Wydatki inwestycyjne	966 886,00	766 563,03	79,28
<b>DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>645 800,00</b>	<b>255 662,06</b>	<b>39,59</b>
<i>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<b>645 800,00</b>	<b>255 662,06</b>	<b>39,59</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	644 800,00	255 662,06	39,65
<b>DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>348 056,08</b>	<b>16 887,90</b>	<b>4,85</b>
<i>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	<b>296 556,08</b>	<b>16 887,90</b>	<b>5,69</b>
Wynagrodzenia i pochodne	6 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	290 556,08	16 887,90	5,81
<i>Rozdział 71035 Cmentarze</i>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wydatki bieżące	1 500,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 71095 Pozostała działalność</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	50 000,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 720 INFORMATYKA</b>	<b>191 874,04</b>	<b>10 597,91</b>	<b>5,52</b>
<b>Rozdział 72095 Pozostała działalność</b>	<b>191 874,04</b>	<b>10 597,91</b>	<b>5,52</b>
Dotacje	353,70	0,00	0,00
Wydatki bieżące	9 981,02	333,78	3,34
Wydatki inwestycyjne	181 539,32	10 264,13	5,65
<b>DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>6 579 658,95</b>	<b>2 852 806,28</b>	<b>43,36</b>
<b>Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie</b>	<b>285 587,22</b>	<b>133 392,02</b>	<b>46,71</b>
Wynagrodzenia i pochodne	259 432,00	118 657,09	45,74
Pozostałe wydatki bieżące	26 155,22	14 734,93	56,34
<b>Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>166 046,00</b>	<b>75 675,86</b>	<b>45,58</b>
Wydatki bieżące	166 046,00	75 675,86	45,58
<b>Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>5 409 665,63</b>	<b>2 235 443,51</b>	<b>41,32</b>
Wynagrodzenia i pochodne	3 802 731,00	1 662 582,02	43,72
Pozostałe wydatki bieżące	1 295 026,02	572 861,49	44,24
Wydatki inwestycyjne	311 908,61	0,00	0,00
<b>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>59 500,00</b>	<b>9 038,30</b>	<b>15,19</b>
Wydatki bieżące	59 500,00	9 038,30	15,19
<b>Rozdział 75077 Centrum Projektów Polska Cyfrowa</b>	<b>163 552,64</b>	<b>163 552,64</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	163 552,64	163 552,64	100,00
<b>Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>258 092,91</b>	<b>150 411,73</b>	<b>58,28</b>
Wynagrodzenia i pochodne	252 667,00	144 985,82	57,38
Pozostałe wydatki bieżące	5 425,91	5 425,91	100,00
<b>Rozdział 75095 Pozostała działalność</b>	<b>237 214,55</b>	<b>85 292,22</b>	<b>35,96</b>
Dotacje	20 597,00	14 400,00	69,91
Wynagrodzenia i pochodne	150 000,00	37 300,00	24,87
Pozostałe wydatki bieżące	66 617,55	33 592,22	50,43
<b>DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>85 724,00</b>	<b>3 333,08</b>	<b>3,89</b>
<b>Rozdział 75101 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>2 309,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	2 309,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>	<b>83 415,00</b>	<b>3 333,08</b>	<b>4,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	19 500,00	0,00	0,00

Pozostałe wydatki bieżące	63 915,00	3 333,08	5,21
<b>DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>	<b>474 366,00</b>	<b>120 445,07</b>	<b>25,39</b>
<i>Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji</i>	<b>8 500,00</b>	<b>1 021,48</b>	<b>12,02</b>
Wydatki bieżące	8 500,00	1 021,48	12,02
<i>Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	6 000,00	6 000,00	100,00
<i>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</i>	<b>455 816,00</b>	<b>113 423,59</b>	<b>24,88</b>
Dotacje	2 000,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia i pochodne	84 300,00	30 837,40	36,58
Pozostałe wydatki bieżące	219 516,00	82 586,19	37,62
Wydatki inwestycyjne	150 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 75414 Obrona cywilna</i>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	2 500,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe</i>	<b>350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	350,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 75495 Pozostała działalność</i>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	1 200,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>821 160,00</b>	<b>288 381,98</b>	<b>35,12</b>
<i>Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</i>	<b>788 720,00</b>	<b>288 381,98</b>	<b>36,56</b>
Wydatki na obsługę długu	788 720,00	288 381,98	36,56
<i>Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego</i>	<b>32 440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	32 440,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>265 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe</i>	<b>265 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rezerwy	265 860,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>16 523 687,12</b>	<b>8 088 354,92</b>	<b>48,95</b>
<i>Rozdział 80101 Szkoły podstawowe</i>	<b>10 552 164,65</b>	<b>5 531 724,54</b>	<b>52,42</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 488 678,99	4 575 356,43	53,90
Pozostałe wydatki bieżące	1 816 963,89	909 308,19	50,05
Wydatki inwestycyjne	100 000,00	0,00	0,00
Dotacje	146 521,77	47 059,92	32,12
<i>Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	<b>829 061,72</b>	<b>401 599,99</b>	<b>48,44</b>
Wynagrodzenia i pochodne	458 395,80	242 015,73	52,80



Pozostałe wydatki bieżące	190 061,31	70 494,16	37,09
Dotacje	180 604,61	89 090,10	49,33
<b>Rozdział 80104 Przedszkola</b>	<b>3 379 212,61</b>	<b>1 430 420,18</b>	<b>42,33</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 751 876,91	882 937,92	50,40
Pozostałe wydatki bieżące	1 258 730,18	357 463,76	28,40
Dotacje	368 605,52	190 018,50	51,55
<b>Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>384 000,00</b>	<b>134 853,99</b>	<b>35,12</b>
Wydatki bieżące	384 000,00	134 853,99	35,12
<b>Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>63 312,00</b>	<b>20 483,78</b>	<b>32,35</b>
Wydatki bieżące	63 312,00	20 483,78	32,35
<b>Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>3 163,00</b>	<b>489,66</b>	<b>15,48</b>
Wydatki bieżące	3 163,00	489,66	15,48
<b>Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>476 648,81</b>	<b>182 523,00</b>	<b>38,29</b>
Dotacje	434 760,81	172 943,76	39,78
Wynagrodzenia i pochodne	36 278,00	6 123,87	16,88
Pozostałe wydatki bieżące	5 610,00	3 455,37	61,59
<b>Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>759 070,40</b>	<b>386 209,28</b>	<b>50,88</b>
Dotacje	5 377,52	4 033,14	75,00
Wynagrodzenia i pochodne	662 733,88	362 223,64	54,66
Pozostałe wydatki bieżące	90 959,00	19 952,50	21,94
<b>Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>77 053,93</b>	<b>50,50</b>	<b>0,07</b>
Dotacje	1 004,14	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	76 049,79	50,50	0,07
<b>DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>441 431,86</b>	<b>288 897,58</b>	<b>65,45</b>
<b>Rozdział 85111 Szpitale ogólne</b>	<b>116 640,00</b>	<b>116 640,00</b>	<b>100,00</b>
Wydatki inwestycyjne	116 640,00	116 640,00	100,00
<b>Rozdział 85149 Programy polityki zdrowotnej</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	3 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	400,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>320 891,86</b>	<b>171 847,58</b>	<b>53,55</b>

Wynagrodzenia i pochodne	171 006,00	93 379,05	54,61
Pozostałe wydatki bieżące	149 285,86	77 903,28	52,18
Dotacje	600,00	565,25	94,21
<b>Rozdział 85195 Pozostała działalność</b>	<b>500,00</b>	<b>410,00</b>	<b>82,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	114,81	114,81	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	385,19	295,19	76,63
<b>DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>4 401 356,56</b>	<b>1 835 007,97</b>	<b>41,69</b>
<b>Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej</b>	<b>272 880,00</b>	<b>108 136,04</b>	<b>39,63</b>
Wydatki bieżące	272 880,00	108 136,04	39,63
<b>Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia</b>	<b>736 276,62</b>	<b>209 979,44</b>	<b>28,52</b>
Wydatki inwestycyjne	736 276,62	209 979,44	28,52
<b>Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>21 700,00</b>	<b>11 503,96</b>	<b>53,01</b>
Wydatki bieżące	21 700,00	11 503,96	53,01
<b>Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>396 109,96</b>	<b>185 769,82</b>	<b>46,90</b>
Wydatki bieżące	396 109,96	185 769,82	46,90
<b>Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>301 047,66</b>	<b>162 126,60</b>	<b>53,85</b>
Wydatki bieżące	301 047,66	162 126,60	53,85
<b>Rozdział 85216 Zasiłki stałe</b>	<b>219 890,00</b>	<b>131 613,10</b>	<b>59,85</b>
Wydatki bieżące	219 890,00	131 613,10	59,85
<b>Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>1 786 695,28</b>	<b>826 009,86</b>	<b>46,23</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 547 189,24	653 758,51	42,25
Pozostałe wydatki bieżące	239 506,04	172 251,35	71,92
<b>Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>122 600,00</b>	<b>37 928,87</b>	<b>30,94</b>
Wynagrodzenia i pochodne	101 900,00	26 648,87	26,15
Pozostałe wydatki bieżące	20 700,00	11 280,00	54,49
<b>Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>485 157,04</b>	<b>152 347,48</b>	<b>31,40</b>
Wydatki bieżące	485 157,04	152 347,48	31,40
<b>Rozdział 85295 Pozostała działalność</b>	<b>59 000,00</b>	<b>9 592,80</b>	<b>16,26</b>
Wydatki bieżące	59 000,00	9 592,80	16,26
<b>DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>356 411,96</b>	<b>18 061,83</b>	<b>5,07</b>
<b>Rozdział 85395 Pozostała działalność</b>	<b>356 411,96</b>	<b>18 061,83</b>	<b>5,07</b>
Wynagrodzenia i pochodne	226 942,76	15 300,43	6,74
Pozostałe wydatki bieżące	129 469,20	2 761,40	2,13
<b>DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>510 194,54</b>	<b>189 311,74</b>	<b>37,11</b>
<b>Rozdział 85401 Świetlice szkolne</b>	<b>367 028,70</b>	<b>123 954,28</b>	<b>33,77</b>
Wynagrodzenia i pochodne	339 901,00	113 372,71	33,35
Pozostałe wydatki bieżące	27 127,70	10 581,57	39,01

<b>Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>34 099,61</b>	<b>10 512,46</b>	<b>30,83</b>
Dotacje	24 198,61	6 049,65	25,00
Wynagrodzenia i pochodne	6 190,00	1 114,00	18,00
Pozostałe wydatki bieżące	3 711,00	3 348,81	90,24
<b>Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>72 222,23</b>	<b>36 845,00</b>	<b>51,02</b>
Wydatki bieżące	72 222,23	36 845,00	51,02
<b>Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</b>	<b>34 560,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>52,08</b>
Wydatki bieżące	34 560,00	18 000,00	52,08
<b>Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>2 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	2 284,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 855 RODZINA</b>	<b>13 682 883,94</b>	<b>8 673 965,53</b>	<b>63,39</b>
<b>Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze</b>	<b>9 363 823,20</b>	<b>6 237 243,94</b>	<b>66,61</b>
Wynagrodzenia i pochodne	75 976,91	50 528,71	66,51
Pozostałe wydatki bieżące	9 287 846,29	6 186 715,23	66,61
<b>Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>3 670 223,20</b>	<b>2 331 939,74</b>	<b>63,54</b>
Wynagrodzenia i pochodne	346 533,00	197 463,21	56,98
Pozostałe wydatki bieżące	3 323 690,20	2 134 476,53	64,22
<b>Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny</b>	<b>737,54</b>	<b>228,57</b>	<b>30,99</b>
Wynagrodzenia i pochodne	737,54	228,57	30,99
<b>Rozdział 85504 Wspieranie rodziny</b>	<b>449 000,00</b>	<b>17 673,57</b>	<b>3,94</b>
Wynagrodzenia i pochodne	55 530,87	15 133,62	27,25
Pozostałe wydatki bieżące	393 469,13	2 539,95	0,65
<b>Rozdział 85508 Rodziny zastępcze</b>	<b>173 500,00</b>	<b>67 570,75</b>	<b>38,95</b>
Wydatki bieżące	173 500,00	67 570,75	38,95
<b>Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</b>	<b>25 600,00</b>	<b>19 308,96</b>	<b>75,43</b>
Wydatki bieżące	25 600,00	19 308,96	75,43
<b>DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>5 573 316,81</b>	<b>2 014 410,59</b>	<b>36,14</b>

<b>Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>719 820,75</b>	<b>229 712,99</b>	<b>31,91</b>
Wydatki bieżące	206 065,75	103 022,99	50,00
Wydatki inwestycyjne	513 755,00	126 690,00	24,66
<b>Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>1 823 159,42</b>	<b>1 120 385,89</b>	<b>61,45</b>
Wynagrodzenia i pochodne	219 083,00	128 034,26	58,44
Pozostałe wydatki bieżące	1 594 076,42	992 351,63	62,25
Wydatki inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi</b>	<b>277 750,00</b>	<b>180 163,36</b>	<b>64,87</b>
Wydatki bieżące	277 750,00	180 163,36	64,87
<b>Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>284 269,24</b>	<b>157 620,28</b>	<b>55,45</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 500,00	249,48	1,72
Pozostałe wydatki bieżące	269 769,24	157 370,80	58,34
<b>Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>52 140,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>7,67</b>
Wydatki bieżące	22 140,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne	30 000,00	4 000,00	13,33
<b>Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>2 078 080,00</b>	<b>275 534,61</b>	<b>13,26</b>
Wydatki bieżące	396 000,00	275 534,61	69,58
Wydatki inwestycyjne	1 682 080,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>24 000,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>6,25</b>
Wydatki bieżące	24 000,00	1 500,00	6,25
<b>Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	200,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>37 303,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	37 303,40	0,00	0,00
<b>Rozdział 90095 Pozostała działalność</b>	<b>276 594,00</b>	<b>45 493,46</b>	<b>16,45</b>
Wynagrodzenia i pochodne	30 000,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	216 594,00	45 493,46	21,00
Wydatki inwestycyjne	30 000,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>1 779 834,71</b>	<b>635 524,22</b>	<b>35,71</b>
<b>Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>	<b>195 025,18</b>	<b>21 660,43</b>	<b>11,11</b>
Wynagrodzenia i pochodne	5 950,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	189 075,18	21 660,43	11,46
<b>Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>1 544 809,53</b>	<b>613 863,79</b>	<b>39,74</b>

Wynagrodzenia i pochodne	56 050,00	4 219,78	7,53
Pozostałe wydatki bieżące	247 759,53	48 644,01	19,63
Wydatki inwestycyjne	134 000,00	0,00	0,00
Dotacje	1 107 000,00	561 000,00	50,68
<b>Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dotacje	40 000,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>2 623 842,53</b>	<b>1 136 012,37</b>	<b>43,30</b>
<b>Rozdział 92601 Obiekty sportowe</b>	<b>2 272 286,75</b>	<b>1 015 338,05</b>	<b>44,68</b>
Wynagrodzenia i pochodne	996 126,00	393 792,04	39,53
Pozostałe wydatki bieżące	1 259 900,15	605 814,31	48,08
Wydatki inwestycyjne	16 260,60	15 731,70	96,75
<b>Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>351 555,78</b>	<b>120 674,32</b>	<b>34,33</b>
Wynagrodzenia i pochodne	7 500,00	11,00	0,15
Pozostałe wydatki bieżące	91 700,00	7 563,32	8,25
Wydatki inwestycyjne	22 355,78	0,00	0,00
Dotacje	230 000,00	113 100,00	49,17
<b>RAZEM</b>	<b>65 893 803,72</b>	<b>28 816 797,15</b>	<b>43,73</b>

### Tabela 3

#### Wynik budżetu

Nazwa	Plan wyniku budżetu w zł	Wykonanie wyniku budżetu w zł
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Deficyt/Nadwyżka	(-) 10.539.225,62	(+) 1.705.220,26

Tabela 4

**Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej**

	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
<b>Dochody</b>	<b>14 319 834,71</b>	<b>9 417 129,12</b>	<b>65,76</b>
<b>Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>599 581,58</b>	<b>599 581,58</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 01095	599 581,58	599 581,58	100,00
<b>Dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>121 800,00</b>	<b>61 569,00</b>	<b>50,55</b>
- Rozdział 75011	121 800,00	61 569,00	50,55
<b>Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>85 724,00</b>	<b>46 061,00</b>	<b>53,73</b>
- Rozdział 75101	2 309,00	1 157,00	50,11
- Rozdział 75107	83 415,00	44 904,00	53,83
<b>Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 75421	350,00	350,00	100,00
<b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>76 993,93</b>	<b>76 993,93</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 80153	76 993,93	76 993,93	100,00
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>500,00</b>	<b>410,00</b>	<b>82,00</b>
- Rozdział 85195	500,00	410,00	82,00
<b>Dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>49 447,66</b>	<b>27 289,66</b>	<b>55,19</b>
- Rozdział 85215	747,66	747,66	100,00
- Rozdział 85228	48 700,00	26 542,00	54,50
<b>Dział 855 Rodzina</b>	<b>13 385 437,54</b>	<b>8 604 873,95</b>	<b>64,29</b>
- Rozdział 85501	9 348 800,00	6 257 687,00	66,94
- Rozdział 85502	3 611 100,00	2 326 536,00	64,43
- Rozdział 85503	737,54	228,95	31,04
- Rozdział 85504	399 200,00	615,00	0,15
- Rozdział 85513	25 600,00	19 807,00	77,37
<b>Wydatki</b>	<b>14 319 834,71</b>	<b>9 217 544,24</b>	<b>64,37</b>
<b>Dział 010 Rolnictwo</b>	<b>599 581,58</b>	<b>599 581,58</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 01095	599 581,58	599 581,58	100,00
<b>Dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>121 800,00</b>	<b>49 429,30</b>	<b>40,58</b>
- Rozdział 75011	121 800,00	49 429,30	40,58

<b>Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>85 724,00</b>	<b>3 333,08</b>	<b>3,89</b>
- Rozdział 75101	2 309,00	0,00	0,00
- Rozdział 75107	83 415,00	3 333,08	4,00
<b>Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Rozdział 75421	350,00	0,00	0,00
<b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>76 993,93</b>	<b>49,50</b>	<b>0,06</b>
- Rozdział 80153	76 993,93	49,50	0,06
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>500,00</b>	<b>410,00</b>	<b>82,00</b>
- Rozdziała 85195	500,00	410,00	82,00
<b>Dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>49 447,66</b>	<b>23 401,34</b>	<b>47,33</b>
- Rozdział 85215	747,66	451,14	60,34
- Rozdział 85228	48 700,00	22 950,20	47,13
<b>Dział 855 Rodzina</b>	<b>13 385 437,54</b>	<b>8 541 339,44</b>	<b>63,81</b>
- Rozdział 85501	9 348 800,00	6 228 746,02	66,63
- Rozdział 85502	3 611 100,00	2 293 055,89	63,50
- Rozdział 85503	737,54	228,57	30,99
- Rozdział 85504	399 200,00	0,00	0,00
- Rozdział 85513	25 600,00	19 308,96	75,43



Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury  
im. Władysława Stanisława Reymonta  
Plac Wolności 13  
87-410 Kowalewo Pomorskie  
tel. (056) 684-11-74

Załącznik Nr 2 do zarządzenia  
Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie  
Nr 93/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**Urząd Miejski**  
**ul. Konopnickiej 13**  
**w Kowalewie Pom.**

Dotyczy: Informacji z wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2020 roku.

W załączeniu przekazuję informację z wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury *im. Władysława Stanisława Reymonta* w Kowalewie Pomorskim.

Sporządziła:  
N. Brudz-Huzior

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kowalewie Pomorskim

/-/ Barbara Niewidział

Załączniki:

- informacja z wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku.

**INFORMACJA**

o przebiegu wykonania planu finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim im. Władysława Stanisława Reymonta**

za I półrocze 2020 roku

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	33 000,00	16 326,65	49,47	16 673,35
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	200,00	0,00	0,00	200,00
740	Przychody z dotacji UM	1 107 000,00	561 000,00	50,68	546 000,00
741	Przychody z dotacji - inne	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
750	Przychody finansowe	700,00	0,00	0,00	700,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	6 555,00	5 325,03	81,24	1 229,97
<b>PRZYCHODY – razem</b>		<b>1 149 455,00</b>	<b>582 651,68</b>	<b>50,69</b>	<b>566 803,32</b>

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
401	Zużycie materiałów i energii	196 230,00	91 816,76	46,79	104 413,24
402	Usługi obce	225 769,00	88 684,13	39,28	137 084,87
403	Podatki i opłaty	8 775,00	5 104,40	58,17	3 670,60
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	572 809,72	250 000,97	43,64	322 808,75
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 971,28	59 148,05	48,1	63 823,23
409	Pozostałe koszty rodzajowe	22 800,00	7 524,98	33,00	15 275,02
761	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	0,00	0,00	100,00
<b>KOSZTY – razem</b>		<b>1 194 455,00</b>	<b>502 279,29</b>	<b>42,05</b>	<b>692 175,71</b>

PRZYCHODY – razem	1 149 455,00	582 651,68
KOSZTY – razem	1 194 455,00	502 279,29
<b>Wynik finansowy za I półrocze 2020 rok – strata/zysk</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>80 372,39</b>

**ZESTAWIENIE**

wykonania zakupów inwestycyjnych finansowanych z dotacji celowej na dzień 30.06.2020 roku

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim**

L.p.	Nakłady na inwestycję	Plan	Wykonanie na 30.06.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dotacja celowa – zakup plotera	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
2.	Dotacja celowa – zakup kserokopiarki	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>24 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 000,00</b>

**ZESTAWIENIE**  
 należności i zobowiązań na dzień 30.06.2020 roku  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim**

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Należności</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	800,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	137,34	0,00	73,49
<b>Ogółem</b>		<b>937,34</b>	<b>0,00</b>	<b>873,49</b>
<b>Zobowiązania</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	8 297,23	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	1 989,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	13 148,54	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>23 434,77</b>	<b>0,00</b>

**ZESTAWIENIE**  
 środków finansowych na dzień 30.06.2020 roku  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim**

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	740,00	0,00
130	Rachunek bieżący	106 107,68	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>106 847,68</b>	<b>0,00</b>

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa**

**Wykonanie przychodów**

**I. Realizacja planu przychodów wynosi 582.651,68 zł, co stanowi 50,69% planu, w tym:**

**1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej** osiągnięto w wysokości **16 326,65 zł**, co stanowi **49,47%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media, opłata za usługi ksero i fax oraz opłata za udział w imprezach kulturalnych i rozrywkowych.

**2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw**, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, planuje się w II półroczu 2020 roku.

**3. Przychody z dotacji podmiotowej**

Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2020 rok, wynosi **1 107 000,00 zł**. Na dzień 30.06.2020 roku wykorzystano **561 000,00 zł**, co stanowi **50,68%** planu przychodów.

**4. Dotacje od innych instytucji na organizację imprez kulturalnych:** wpływ dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na częściowe pokrycie kosztów z tytułu imprezy "EKO BIESIADA" w kwocie **2.000,00zł** jest planowany w II półroczu 2020 roku.

**5. Pozostałe przychody operacyjne** zaplanowano na poziomie **6.555,00 zł**, zaś wykonanie wyniło **5.325,03zł**, co stanowi **81,24%** planu, w tym:

- otrzymane darowizny - **5.280,00 zł** (w tym dary książek dla biblioteki w kwocie 680,00 zł)
- prowizje od PIT - **45,03 zł**.

### **Wykonanie kosztów**

**II. Realizacja planu kosztów wynosi 502.279,29 zł, co stanowi 42,05% planu, w tym:**

**1. Amortyzacja – 0 zł**, realizacja planu w II półroczu 2020 roku.

**2. Zakup materiałów i energii – 91.816,76 zł**, co stanowi **46,79%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne - **1.183,78 zł**,
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **12.675,47 zł**, w tym kwota 621,90 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- materiały biurowe - **4.851,69 zł**,
- środki czystości - **4.790,66 zł**,
- wyposażenie - **25.294,32 zł**, w tym kwota 1.769,22 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- materiały na cele administracyjne - 855,20 zł, w tym kwota 104,00 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zakup żywności - **4.022,05 zł**, w tym kwota 392,26 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zużycie energii - **9.375,65 zł**
- zużycie gazu - **19.016,84 zł**,
- zużycie wody - **478,58 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **9.272,52 zł**.

**3. Usługi obce – 88.684,13 zł, co stanowi 39,28% planu, w tym:**

- zakup usług remontowych - **91,33 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **7.815,32 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **24.300,00 zł**, w tym kwota 1.000,00 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **3.579,76 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **45.523,81zł**,
- abonament DSL - **5,33 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV - **245,15 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **5.591,31 zł**, w tym kwota 605,16 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- usługi bankowe - **1.532,12 zł**.

**4. Podatki i opłaty – 5.104,40 zł, co stanowi 58,17% planu** i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

**5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, umowy zlecenie i o dzieło – 250.000,97 zł, co stanowi 43,46% planu**, w tym kwota 50.162,38 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,

**6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 59.148,05 zł, co stanowi 48,1% planu**, w tym:

- odpis na ZFŚS - **14.146,14 zł**, w tym kwota 3.875,65 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - 43.872,10 zł, w tym kwota 9.201,15 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- koszty BHP, w tym zakup odzieży ochronnej, wyposażenie apteczki i przyłbice - **680,00 zł**, w tym kwota 180,00 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- pozostałe świadczenia, tj. zakup herbaty dla pracowników - **449,81 zł**.

**7. Pozostałe koszty rodzajowe – 7.524,98 zł**, co stanowi **33,00%** planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **1.555,50 zł**,
- delegacje - **147,11 zł**, w tym kwota 60,18 zł to koszty poniesione przez bibliotekę
- opłaty ZAIKS - **1 622,37 zł**,

- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **4.200,00 zł.**

Mniejsze wykonanie planu wydatków wynika z wprowadzonych obostrzeń i ograniczeń z powodu epidemii koronawirusa dla organizowania imprez kulturalno-rozrywkowych.

**III.** Zakupy inwestycyjne, tj. zakup plotera i kserokopiarki na dzień 30.06.2020 roku nie zostały zrealizowane. Zakup planuje się w II półroczu 2020r.

#### **IV. Należności i zobowiązania**

Na dzień 30.06.2020 roku stan należności wynosi **937,34 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **23.434,77 zł**. Na stan należności wchodzi głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu sali. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim składki ZUS i podatek dochodowy naliczony od wypłaconych wynagrodzeń w czerwcu 2020 roku oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę **873,49 zł**, gdzie kwota 73,49 zł wynika z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia, natomiast kwota 800,00 zł – z tytułu wynajmu sali.

#### **V. Stan środków pieniężnych na 30.06.2020 roku wynosi 106.847,68 zł:**

- w kasie - **740,00 zł,**

- na rachunku bankowym - **106.107,68 zł**

Sporządziła:

N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury  
/-/ Barbara Niewidział

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA  
PIERWSZE PÓLROCZE 2020 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan po zmianach 30.06.2020	Wykonanie 30.06.2020	% wykonania
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>53 538 298,75</b>	<b>55 354 578,10</b>	<b>30 522 017,41</b>	<b>55,14%</b>
<b>I a</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>51 798 779,05</b>	<b>52 836 531,92</b>	<b>28 992 752,10</b>	<b>54,87%</b>
<b>I b</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>1 739 519,70</b>	<b>2 518 046,18</b>	<b>1 529 265,31</b>	<b>60,73%</b>
	ze sprzedaży majątku	936 100,00	950 541,00	41 458,68	4,36%
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>65 992 042,72</b>	<b>65 893 803,72</b>	<b>28 816 797,15</b>	<b>43,73%</b>
<b>II a</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>51 635 271,17</b>	<b>52 673 157,07</b>	<b>26 732 349,84</b>	<b>50,75%</b>
	z tytułu poręczeń i gwarancji	32 440,00	32 440,00	0,00	0,00%
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	426 824,32	618 538,09	132 318,05	21,39%
	wydatki na obsługę długu	788 720,00	788 720,00	288 381,98	36,56%
	odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp	2 869,00	2 869,00	0,00	0,00%
<b>II b</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>14 356 771,55</b>	<b>13 220 646,65</b>	<b>2 084 447,31</b>	<b>15,77%</b>
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	13 515 064,10	12 182 678,60	1 839 363,94	15,10%
<b>III</b>	<b>Wynik budżetu ( poz. I - poz. II)</b>	<b>-12 453 743,97</b>	<b>-10 539 225,62</b>	<b>1 705 220,26</b>	<b>-16,18%</b>
<b>III a</b>	<b>Finansowanie deficytu</b>	<b>12 453 743,97</b>	<b>10 539 225,62</b>	<b>1 635 744,76</b>	<b>0,00</b>
	kredyty, pożyczki	12 453 743,97	8 903 480,86	0,00	0,00%
	wolne środki	0,00	1 635 744,76	1 635 744,76	0,00%
<b>IV</b>	<b>Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>15 247 400,97</b>	<b>13 222 482,62</b>	<b>1 635 744,76</b>	<b>12,37%</b>
	dług zaciągnięty	0,00	0,00	0,00	0,00%
	dług planowany do zaciągnięcia	15 247 400,97	11 586 737,86	0,00	0,00%
	inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	1 635 744,76	1 635 744,76	100,00%
<b>V</b>	<b>Rozchody ogółem, z tego:</b>	<b>2 793 657,00</b>	<b>2 683 257,00</b>	<b>1 757 792,00</b>	<b>65,51%</b>
	spłata długu zaciągniętego	2 793 657,00	2 683 257,00	1 757 792,00	65,51%
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp.	0,00	0,00	0,00	0,00%
	udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00%
	inne rozchody nie związane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>VI</b>	<b>Wynik budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów ( poz. III + poz. IV - poz. V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 583 173,02</b>	<b>-</b>
<b>VII</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>42 220 650,11</b>	<b>37 184 956,50</b>	<b>26 305 874,78</b>	<b>70,74%</b>
<b>VIII</b>	<b>Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów z uwzględnieniem wyłączeń</b>	<b>5,22%</b>	<b>4,85%</b>	<b>5,76%</b>	<b>118,76%</b>
<b>IX</b>	<b>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</b>	<b>20,71%</b>	<b>24,29%</b>	<b>24,29%</b>	<b>100,00%</b>

**INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST. 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	okres realizacji		łącznie nakłady	2020 rok		
		od	do		Plan na 2020r.	wykonanie do 30.06.2020r.	% stopień zaawansowania
1	Aktywność szansą na sukces -	2018	2021	67 792,04	65 157,04	36 928,56	57%
2	EU - geniusz w naukowym labiryncie -	2017	2020	15 400,00	2 271,00	0,00	0%
3	EU-geniusz w świecie 3D -	2019	2023	37 594,65	18 757,65	0,00	0%
4	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	2017	2021	1 540,80	353,70	0,00	0%
5	Samotności mówię Nie -	2017	2025	1 892 530,86	242 880,86	0,00	0%
6	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020 -	2015	2020	86 996,00	9 889,00	0,00	0%
7	Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w przedszkolu poprzez organizację zajęć dodatkowych dla dzieci -	2017	2020	163 218,47	83 158,34	55 272,30	66%
8	Warsztaty szkoleniowe "ABC przedsiębiorczości" -	2020	2021	49 453,09	27 853,09	0,00	0%
9	Start Up - "Pierwszy krok do własnego biznesu" -	2020	2021	49 453,09	27 853,09	0,00	0%
10	Warsztaty szkoleniowe "Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy" -	2020	2021	37 213,58	22 813,58	0,00	0%
11	Warsztaty "Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym" -	2020	2021	69 161,73	40 361,73	0,00	0%
12	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	2017	2020	275 754,14	181 539,32	10 264,13	6%
13	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie -	2016	2020	1 632 080,00	1 632 080,00	0,00	0%
14	Montaż instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w Gminie Kowalewo Pomorskie -	2017	2022	570 000,00	0,00	0,00	0%
15	Termomodernizacja budynku Stacji Uzdatniania Wody Piątkowo -	2016	2020	418 416,00	402 971,00	0,00	0%
16	Termomodernizacja budynku techniczno-socjalnego na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim -	2017	2020	273 484,00	257 065,00	0,00	0%

17	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej - Stacji Uzdatniania Wody Mariany -	2016	2020	410 312,00	390 306,00	0,00	0%
18	Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649 -	2017	2020	2 125 760,66	2 125 760,66	25 873,90	1%
19	Rewitalizacja istniejącego obiektu na terenie Miasta Kowalewo Pomorskie - na dzienny dom pobytu -	2016	2020	2 757 826,31	736 276,62	209 979,44	29%
20	Oплата roczna za umieszczenie w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 554 relacji Orzechowo - Kowalewo Pomorskie - Golub Dobrzyń - Kikół rury osłonowej dla przewodu kanalizacji deszczowej -	2017	2020	4 263,00	1 065,75	1 065,75	100%
21	Oplaty abonamentu w ramach projektu "Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Kowalewo Pomorskie" -	2015	2020	416 500,00	50 000,00	22 575,42	45%
22	Utrzymanie systemów dot. "Infostrady Kujaw i Pomorza - usługi e-administracji i informacji przestrzennej" -	2014	2020	30 419,10	7 310,02	191,54	3%
23	Utrzymanie trwałości projektu "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych" - wydatki bieżące -	2016	2020	13 355,00	2 671,00	142,24	5%
24	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	2022	2026	60 000,00	0,00	0,00	0%
25	Oплата roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów -	2020	2028	80 711,20	16 142,24	16 142,24	100%
26	Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie -	2020	2021	350 000,00	50 000,00	0,00	0%
27	Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chełmonia i w stronę Lipienicy -	2019	2021	1 120 000,00	90 000,00	90 000,00	100%
28	Budowa chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 15 (prawa strona w kierunku Kowalewa Pom.) przez wieś Piątkowo i Pluskowęsy, gm. Kowalewo Pomorskie -	2015	2020	1 316 000,00	776 886,00	676 563,03	87%
29	Budowa drogi gminnej oraz budowa drogi rowerowej w Kowalewie Pomorskim -	2017	2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0%



30	Przebudowa ( modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo -	2017	2020	836 699,53	820 440,99	0,00	0%
31	Budowa i przebudowa dróg gminnych w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie -	2019	2020	332 500,00	300 000,00	0,00	0%
32	Budowa kompleksowych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie wraz z infrastrukturą i wyposażeniem -	2017	2021	600 000,00	10 000,00	0,00	0%
33	Budowa Wiejskiego Domu Kultury w Wielkiej Łące wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego -	2020	2023	1 150 000,00	0,00	0,00	0%
34	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami -	2019	2021	530 000,00	0,00	0,00	0%
35	Modernizacja terenu poprzez utwardzenie kostką polbrukową przy Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim -	2019	2020	50 000,00	50 000,00	0,00	0%
36	Modernizacja zdegradowanego budynku oraz jego adaptacja na budynek użyteczności publicznej wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu w Kowalewie Pomorskim ul. Kościuszki -	2016	2021	1 000 000,00	311 908,61	0,00	0%
37	Montaż systemu oświetlenia solarnego wraz z montażem urządzeń do inteligentnego sterowania oświetleniem na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie -	2016	2021	975 000,00	0,00	0,00	0%
38	Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej -	2020	2021	350 000,00	50 000,00	0,00	0%
39	Przebudowa części drogi gminnej nr 110106C relacji Mlewiec - Nowy Dwór oraz części drogi gminnej nr 110123C w m. Nowy Dwór, gmina Kowalewo Pomorskie o łącznej dł. 3.069,32 m -	2017	2020	1 605 000,00	1 555 000,00	0,00	0%
40	Przebudowa części drogi gminnej nr 110125C w zakresie wykonania chodnika przy ul. Podborek w Kowalewie Pomorskim -	2018	2020	225 000,00	215 000,00	0,00	0%

41	Przebudowa części drogi gminnej nr 110134C oraz drogi gminnej nr 110151C w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie o łącznej długości 410,17 m -	2017	2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0%
42	Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie -	2017	2021	200 000,00	10 000,00	0,00	0%
43	Przebudowa części drogi gminnej nr 110157C w miejscowości Zapłuskowęsy, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 276,28m -	2017	2020	366 000,00	350 000,00	0,00	0%
44	Przebudowa drogi gminnej nr 110153C w miejscowości Szychowo, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 972,07m -	2017	2020	725 000,00	700 000,00	0,00	0%
45	Przebudowa drogi gminnej nr 110154C relacji Wielka Łąka - Pruska Łąka, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 1869,77m -	2017	2020	1 240 000,00	674 909,01	674 148,05	100%
46	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap -	2017	2021	800 000,00	10 000,00	0,00	0%
47	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim -	2020	2021	280 000,00	30 000,00	0,00	0%
48	Regeneracja bioreaktora na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim -	2019	2020	134 254,50	126 690,00	126 690,00	100%
49	Budowa zjazdów na drogi gminne w Wielkiej Łące -	2019	2020	25 845,39	25 845,39	25 845,39	100%
<b>RAZEM</b>				<b>27 550 535,14</b>	<b>12 801 216,69</b>	<b>1 971 681,99</b>	<b>15%</b>

## **CZEŚĆ OPISOWA DO INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROKU**

Uzyskane w okresie I półrocza 2020r. dochody ogółem w kwocie 30 522 017,41 zł stanowią 55,14 % dochodów zaplanowanych na 2020 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie. Natomiast zrealizowane dochody bieżące stanowią 54,87 % rocznego planu, a dochody majątkowe – 60,73 %.

Dochody ze sprzedaży majątku zrealizowane zostały w tym okresie w wysokości 41 458,68 zł, czyli w 4,36 % w stosunku do planu na 2020 rok.

Zrealizowane w I półroczu 2020 r. wydatki ogółem wynoszą 28 816 797,15 zł co stanowi 43,73 % wydatków zaplanowanych na 2020 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przy czym wykonane wydatki bieżące wynoszą 50,75 % rocznego planu, a wydatki majątkowe – 15,77 %.

W zakresie wydatków bieżących na obsługę długu zapłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w I półroczu 2020 r. nastąpiła zgodnie z kartami planowanego rozliczenia, stanowiącymi załączniki do umów od wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ufp zostały zrealizowane w wysokości 132 318,05 zł co stanowi 21,39% planu rocznego.

Zrealizowane wydatki bieżące wynoszą 26 732 349,84 zł co stanowi 50,75% planu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust.3 ufp zostały zrealizowane w wysokości 1 839 363,94 zł co stanowi 15,10% planu rocznego.

Wykonanie wydatków bieżących i majątkowych w podziale na poszczególne przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp w I półroczu 2020 roku przedstawiono w informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, stanowiącej część informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za pierwsze półrocze 2020 roku.

W wyniku zrealizowanych w I półroczu 2020 r. dochodów i wydatków, budżet jednostki na dzień 30.06.2020r. zamknął się nadwyżką w wysokości 1 705 220,26 zł wobec planowanego w Wieloletniej Prognozie Finansowej rocznego deficytu w wysokości 10 539 225,62 zł.

W I półroczu 2020 r. plan przychodów powiększono o kwotę 1 635 744,76 zł w postaci wolnych środków wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wyższe przychody z tytułu kredytów i pożyczek planowane są w II półroczu.

W okresie I półrocza 2020 r. spłacono zaciągnięte w poprzednich latach pożyczki i kredyty w łącznej wysokości 1 757 792,00 zł, w wyniku czego zrealizowano 65,51% planowanych rozchodów z tytułu spłaty długu zaciągniętego.

Relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów ogółem z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń nie przekroczyła maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty wynoszącego 24,29%. Prognozowana w 2020 roku relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów ogółem wynosi 4,85% i nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, natomiast wykonanie stanowi 5,76%.

A.W.