

ZARZĄDZENIE NR 92/2021
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWA POMORSKIEGO

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za I półrocze 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2021 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 2021 r.

Roczny plan dochodów po zmianach budżetu dokonanych w okresie I półrocza wynosi 57.091.403,40 zł, natomiast wydatków 72.252.235,58 zł.

Zakładany deficyt wynosi 15.160.832,18 zł, którego źródłem pokrycia mają być przychody: z zaciągniętych kredytów w kwocie 6.069.499,04 zł, ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 4.347.199,00 zł oraz wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.744.134,14 zł.

Wykonanie dochodów za I półrocze 2021 r. wynosi 35.159.927,58 zł, co stanowi 61,59 % planu.

Wykonanie wydatków za okres I półrocza 2021 r. wynosi 28.132.705,35 zł, co stanowi 38,94 % planu.

Wynik finansowy, to nadwyżka w wysokości 7.027.222,23 zł.

Zgodnie z harmonogramem spłacono zaciągnięte wcześniej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 14.862,00 zł, co stanowi 40,44 % planu, który wynosi 36.750,00 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 krytej pływalni w łącznej kwocie 1.000.000,00 zł; co stanowi 47,62 % planu, który opiewa na kwotę 2.100.000,00 zł. W okresie II półrocza nastąpią spłaty wyższych rat kredytów zgodnie z harmonogramem.

Zadłużenie na dzień 30 czerwca br. wynosi 28.283.356,64 zł, co stanowi 49,54 % 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 2021 r. jest na poziomie zadowalającym, mając na uwadze okres trwania epidemii na terenie kraju.

Odchylenia w realizacji planu dochodów występują w następujących pozycjach:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wykonanie 99,70 %

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 648.834,34 zł, z czego na zwrot podatku akcyzowego dla 375 producentów rolnych wydatkowano 636.112,10 zł oraz 12.722,24 zł na wydatki związane z postępowaniem w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę.

Dochody w wysokości 40.000 zł uzyskano ze zwrotu podatku VAT w związku z zakończeniem inwestycji w zakresie budowy kanalizacji sanitarnych.

Osiągnięto także planowe dochody w łącznej wysokości 2.138,21 zł z czego: kwota w wysokości 2.000,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy urządzeń wodno-kanalizacyjnych przez Zakład Usług Wodnych w Ostrowitem, natomiast kwota w wysokości 138,21 zł z tytułu wynajmu maszyn rolniczych będących w dyspozycji sołectwa Pruska Łąka. Łączne wykonanie stanowi 50,43 % planu.

Dział 020 „Leśnictwo” – wykonanie 51,93 %

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” – 52,90 %

W dziale tym wykonany poziom dochodów w stosunku do planu jest zróżnicowany.

W I półroczu nie wpłynęła dotacja w wysokości 16.000,00 zł z gminy Lubicz na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo”. Kwota zasili budżet w II półroczu po jego realizacji.

Ponadplanowe dochody w wysokości 5.000,00 zł gmina uzyskała, od powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego, w ramach współfinansowania zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chełmonia i w stronę Lipienicy”.

Dochody w wysokości 6.560,00 zł uzyskano z tytułu darowizn na remonty dróg w sołectwach.

W I półroczu nie wpłynęła kwota w wysokości 4.552,62 zł z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, dotycząca odszkodowania za naprawę obsuniętej skarpy drogi gminnej w Bielsku z powodu ulewnych deszczy. Kwota ta zasili budżet w II półroczu.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – wykonanie 291,04 %

Poziom wykonania dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

Budżet gminy zasiliły ponadplanowe dochody w wysokości 3.000.000,00 zł z tytułu wsparcia Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa z przeznaczeniem na objęcie przez Gminę Kowalewo Pomorskie udziałów w nowo tworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej.

Wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości zostały zrealizowane w 97,33 %, co wynika z ustalonych terminów wpłat tych należności.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zostały zrealizowane w 39,09 % wysokości wynikającej z podpisanych umów.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zostały zrealizowane w 83,17 %. 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 36,80 %, stosownie do zainteresowania nabywców oraz terminów płatności rat z tytułu umów sprzedaży zawartych w latach poprzednich.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych wykonano w 100 %, zgodnie z zaplanowanymi zwrotami przez mieszkańców gminy za wznowienie znaków granicznych.

Realizacja pozostałych dochodów to 110,84 % planu. Ich wykonanie wg określonych źródeł jest zróżnicowane. Osiągnięto dochody z tytułu opłaty za ustanowienie trwałego zarządu Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz odsetek od nieterminowych wpłat. Pozostałe dochody dotyczą: rekompensat za opóźnienie płatności wystawionych faktur przez gminę zgodnie z Ustawą

o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, kosztów upomnienia z tytułu wieczystego użytkowania, odsetek od sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz pozostałych odsetek.

Dział 710 „Działalność usługowa” – wykonanie 100,00 %

Do budżetu w wysokości 21.629,00 zł wpłynęła dotacja ze środków pomocowych Unii Europejskiej na realizację zadania bieżącego pn.: „Planowanie z mieszkańcami”.

Ponadto w dziale tym wpłynęły środki finansowe w kwocie 1.000 zł, które zostaną przeznaczone na utrzymanie grobów wojennych.

Środki zostaną wykorzystane w IV kwartale 2021 roku między innymi na: wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy grobach Żołnierzy Wojska Polskiego na cmentarzu przy kościele w miejscowości Pluskowęsy oraz przy 3 grobach Nieznanego Żołnierza w miejscowości Chełmonie.

Dział 720 „Informatyka” – wykonanie 0,00 %

Na II półrocze przewidywane są wpływy z tytułu dotacji pochodzącej ze środków pomocowych Unii Europejskiej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości 140.437,33 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna” – wykonanie 49,31 %

Dochody wg poszczególnych źródeł są zróżnicowane.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone wpłynęły w łącznej wysokości 68.472,23 zł co stanowi 58,41 % planu. Kwota w wysokości 52.981,23 zł dotyczy realizacji zadań z USC i wpłynęła zgodnie z harmonogramem przekazywanych transz przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Kwota w wysokości 1.150,00 zł przekazana została w 100 % i dotyczy renowacji i odkazania ksiąg stanu cywilnego. Również kwota dotacji w wysokości 14.341,00 zł z przeznaczeniem na Narodowy Spis Powszechny Ludności i Mieszkań 2021 została przekazana w 100 %.

W II półroczu przewiduje się wpływ dotacji na realizację zadania pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” w wysokości 3.692,00 zł.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych wynikają z wystawionych not księgowych, które dotyczyły koordynacji zadań związanych z centralizacją VAT i przekazaniem JPK. Dochody te wykonano w 100,00 %.

W zakresie wykonania pozostałych dochodów uzyskano wpływy w wysokości 14.174,10 zł co stanowi 24,25 % planu. Są to uzyskane należności zasądzone przez sąd w prowadzonych postępowaniach, prowizje ZUS i US za terminowe przekazywanie składek, opłata za ksero, opłata prowizyjna za terminale, odszkodowanie od ubezpieczyciela za zniszczone mienie gminy oraz z tytułu kapitalizacji odsetek od przekazanych środków.

Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - wykonanie 49,91 %

Dotacja w wysokości 1.154,00 zł dotyczy prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – wykonanie 40,65 %

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

Dział 756 „Dochody od osób prawnych i osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – 51,05 %

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

Osiągnięto wyższy poziom dochodów – 132,36 % 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 51,23 %, w związku z wpływem zaległych rat.

Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 47,63 %.

Wpływy z podatku leśnego zrealizowano na poziomie 49,82 %.

Wpływy z podatku od środków transportowych wykonano w 57,42 %.

Dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w 66,95 %. 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 51,59 % zgodnie z planem przypadającym w tym okresie.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zostały osiągnięte na poziomie 59,61 % 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 – 11,25 %. Wartość ujemna wynika ze zwrotu odsetek podstawowych zgodnie z decyzją nr SKO-53-367/20 z dnia 8 grudnia 2020 r. po rozpatrzeniu odwołania ORANGE POLSKA S. A. z siedzibą w Warszawie.

Osiągnięto wpływy z opłaty skarbowej na poziomie 71,66 % – stosownie do liczby i rodzaju czynności objętych opłatą.

Dochody z opłaty eksploatacyjnej osiągnięto na poziomie 31,49 %. Z uwagi na zróżnicowaną wysokość wpływów w poszczególnych latach, trudne jest oszacowanie planu, powodem czego są duże odstępstwa od niego.

Ponadplanowe dochody w wysokości 459,00 zł uzyskano z tytułu opłaty prolongacyjnej.

Realizacja wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu stanowi 70,58 % planu. Wyższe wykonanie tych dochodów wynika z ustalonych terminów wpłat, przypadających w okresie I półrocza.

Dochody uzyskane z innych opłat zrealizowano na poziomie 100,95% w stosunku do planu. Z tytułu opłaty adiacenckiej uzyskano dochody w wysokości 42.968,99 zł. W ramach opłaty za zajęcie pasa drogowego wpłynęło 88.260,56 zł.

Rzeczywiste wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zrealizowane w 48,82 %, 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 68,66 %. Wysokość jest uzależniona od wysokości dochodów od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy.

Z tytułu różnych opłat osiągnięto dochody w wysokości 13.687,43 zł z czego kwota:

- 5.145,10 zł to wpływy z tytułu kosztów upomnienia od wpływów opłaty adiacenckiej, podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego oraz od środków transportowych,
- 6.269,49 zł to ponadplanowe wpływy z tytułu grzywien i kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych,
- 2.252,84 zł to ponadplanowe w wpływy z różnych dochodów – opłata za wyrejestrowanie naczepy ciężarowej,
- 20,00 zł to wpływy z pozostałych odsetek.

Wpływy z różnych opłat wykonano w 175,52 %.

Dział 758 „Różne rozliczenia” – wykonanie 61,63 %

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.

Ponadplanowe dochody w wysokości 600.000,00 zł pozyskano w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu”.

Dział 801 „ Oświata i wychowanie” – wykonanie 43,75 %

Poziom wykonania dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

W rozdziale 80101 w ramach dochodów stanowiących wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano kwotę w łącznej wysokości 2.284,53 zł, co stanowi 19,04 % 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 17.995,60 zł, co stanowi 13,15 % planu, który wynosi 136.840,00 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 żywienia, które osiągnięto w wysokości 34,34 % zaplanowanych środków, co dało kwotę 122.088,40 zł. Powyższe wykonanie jest adekwatne do frekwencji dzieci przebywających w przedszkolu. Powodem niższego stopnia realizacji było zawieszenie działalności placówki z uwagi na COVID-19.

Dodatkowo dla Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pom. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Toruniu przyznał środki na dofinansowanie konkursu pn.: „XI Przedszkolny Ekologiczny Konkurs Plastyczny. Z energią zmieniamy klimat” w wysokości 1.000,00 zł oraz 1.250,00 zł jako dofinansowanie konkursu pn.: „XVI Przedszkolny Konkurs Wiersza Ekologicznego”. Łączna kwota przyznanych środków wyniosła 2.250,00 zł. W ostatecznym rozliczeniu wpłynęła kwota w wysokości 1.800,00 zł. Niższy stopień realizacji spowodowany jest mniejszą liczbą uczestników konkursu niż zakładano.

W I półroczu 2021 roku, w ramach dochodów wykonanych, wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie zlecone w kwocie 93.494,63 zł. Otrzymana dotacja przeznaczona jest na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Realizacja nastąpi w II półroczu 2021 r.

Dodatkowo pozyskano z budżetu państwa dotację celową na dofinansowanie realizacji zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 177.255,58 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 2020 roku.

W związku z dokonanymi rozliczeniami z lat ubiegłych, do budżetu gminy, wpłynęły środki z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu w wysokości 2.623,04 zł, która dotyczyła zwrotu części kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi za okres X-XII/2020 rok z tytułu zatrudnienia pracowników w Przedszkolu Publicznym w Kowalewie Pom. zgodnie z podpisaną umową z Powiatowym Urzędem Pracy w Golubiu-Dobrzyniu. Kwota w wysokości 371,68 zł stanowiła zwrot niewykorzystanej dotacji udzielonej dla Szkoły Podstawowej w Mlewie prowadzonej przez Wiejskie Stowarzyszenie TRIO. Natomiast kwota w wysokości 99,98 zł to zwrot za opłacone, a nie dostarczone w 2020 roku czajniki.

W ramach „pozostałych dochodów” uzyskano wpływy z tytułu obciążeń za pobyt dzieci niebędących mieszkańcami gminy w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz dotowanych przez Gminę Kowalewo Pomorskie funkcjonujących na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 18.258,09 zł. Również pozyskano dochody z tytułu terminowych rozliczeń z ZUS i US w wysokości 1.336,63 zł, z tytułu wpłat za herbatę w wysokości 290,00 zł, z tytułu opłat za zużyte media w związku z zawartą umową najmu lokalu mieszkalnego w wysokości 1.031,94 zł oraz wpłaty w wysokości 26,00 zł za wydanie duplikatu świadectwa szkolnego.

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wykonanie 84,16 %

Tytułem darowizny na rzecz Świetlicy Socjoterapeutycznej na organizację wypoczynku letniego dla dzieci uzyskano wpływy w wysokości 2.150,00 zł.

Dotacja w wysokości 1.007,00 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

W ramach pozostałych dochodów do budżetu wpłynęła łączna kwota w wysokości 27.091,16 zł, z czego:

- kwota w wysokości 13.281,16 zł dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2020 roku przez Szpital Powiatowy w Golubiu Dobrzyniu,

- kwota w wysokości 13.810,00 zł dotyczy refundacji środków przeznaczonych na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 (infolinia) lub utworzenie stanowiska gminnego koordynatora do spraw szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2.

W II półroczu do budżetu, w ramach pozostałych dochodów, wpłynęło dofinansowanie w wysokości 10.000,00 zł na organizację działań promujących szczepienia przeciw COVID-19.

Dział 852 „Pomoc społeczna” – wykonanie 54,38 %

Do budżetu wpłynęła dotacja celowa w wysokości 31.432,68 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania bieżącego pn.: „Ścieżka do aktywności zawodowej”. Pozostała kwota ze środków Unii Europejskiej w wysokości 3.851,19 zł na realizację zadania pn.: „ Kujawsko-Pomorska Teleopieka” zasilę budżet w II półroczu.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 78,95 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne zostały wykonane w 51,98 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 85,52 %. Dochody w wysokości 649,43 zł otrzymano z ZUS-u tytułem refundacji zasiłku stałego za 2 podopiecznych z roku 2020. Ponadto do budżetu gminy, wpłynęły środki z tytułu refundacji wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych za listopad i grudzień 2020 r. za pracownika Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu w łącznej wysokości 1.945,19 zł. Ponadto wpłynęły środki z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu wysokości 2.340,00 zł za prace społecznie-użyteczne. Natomiast kwota w wysokości 50,00 zł dotyczy przeprowadzonego wywiadu środowiskowego przez pracownika socjalnego Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w 2020 roku z podopiecznym, w sprawie ustalenia prawa do świadczeń ze środków publicznych.

Do budżetu wpłynęły środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn.: „Wspieraj Seniora” w wysokości 13.178,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Poziom realizacji pozostałych dochodów w tym dziale wynosi 45,88 % i jest zróżnicowany. Uzyskane wpłaty z tytułu usług opiekuńczych, są adekwatne do wykonanych tego rodzaju usług. Dochody w wysokości 10.695,80 zł z tytułu ponoszenia odpłatności za pobyt rodzica w domu pomocy społecznej są zgodne z podpisanymi umowami. 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 2.635,00 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 59,94 %

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 59,88 %, 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 69,56 %. Dochody te uzyskano na podstawie wydanych decyzji.

Wyższy poziom realizacji w ramach pozostałych dochodów wynika z otrzymanych 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 48,15 %

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.

Z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu do budżetu wpłynęła kwota w wysokości 9.000,00 zł stanowiąca dofinansowanie programu „Czyste Powietrze”, pozostała kwota w wysokości 14.000,00 zł zasili budżet zgodnie z ustalonym harmonogramem w drugim półroczu.

Ponadto zgodnie z harmonogramem w II półroczu wpłynie do budżetu dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zwalczanie barszczu Sosnowskiego/barszczu Mantegazziego.

Dochody uzyskane z wpływów z innych lokalnych opłat zrealizowano na poziomie 48,23 % w stosunku do planu. W ramach tej pozycji z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi osiągnięto wpływy w wysokości 1.157.556,77 zł.

Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynoszą 20.079,56 zł, co stanowi 60,56 % planu, który wynosi 33.158,00 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 opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – w wysokości 1.286,01 zł, co stanowi 61,24 % planu.

Uzyskano ponadplanowe wpływy z tytułu najmu placu targowego w wysokości 800 zł.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę w wysokości 5.680,00 zł z tytułu opłaty produktowej, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi. Uzyskano dochody w łącznej wysokości 5.342,27 zł, z

czego: z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wpłynęła kwota w wysokości 5.342,05 zł oraz opłata produktowa w wysokości 0,22 zł.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wykonanie 30,47 %

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.

Niższe wykonanie – 14,43 % występuje w dochodach uzyskanych z wynajmu świetlic, co wiąże się z poziomem zapotrzebowania społeczeństwa oraz mniejszym zainteresowaniem w związku z trwającą pandemią.

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”.

W 100 % uzyskano dochody z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 55.873,48 zł, dotyczą one zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kowalewie Pomorskim w roku 2020.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę 2.000 zł. Uzyskano dochody w wysokości 1.087,64 zł w ramach wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych oraz dochodów w ramach wpłat na pokrycie nowych remontów po rozwiązaniu umowy na wynajem pomieszczeń w remizo-świetlicy.

Dział 926 „Kultura fizyczna”- wykonanie 15,91 %

Planowana dotacja w wysokości 5.000,00 zł zgodnie z podpisaną umową z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie XXVI Sportowego Spotkania Osób Niepełnosprawnych "Bądźmy Razem" wpłynie w II półroczu.

Ponadplanowe dochody uzyskano z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 1,15 zł, które dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Ludowy Klub Sportowy „PROMIEN” w Kowalewie Pom. za rok 2020.

Osiągnięto dochody z tytułu najmu pomieszczeń znajdujących się na terenie pływalni w wysokości 600,65 zł, co stanowi 11,78 % planu. Ze względu na ograniczenia wynikające z panującej pandemii COVID-19 powierzchnia pod automaty nie jest dzierżawiona.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę 420.000,00 zł między innymi z tytułu sprzedaży biletów na pływalnię, odliczenia podatku VAT. Uzyskano dochody w łącznej wysokości 67.829,84 zł, z czego:

- 47.829,84 zł z tytułu sprzedaży biletów na pływalnię,
- 20.000,00 zł z tytułu zwrotu podatku VAT.

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Należności wymagalne z tytułu gospodarowania odpadami.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
160.086,09 zł	188.854,72 zł	Pisma o zadłużeniu	199
		Upomnienia	476
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego	179

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 28.768,63 zł

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
527,95 zł	2.172,51 zł	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Upomnienia telefoniczne	ok. 40

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 1.644,56 zł.

Należności wymagalne z tytułu podatków, wieczystego użytkowania, czynszów dzierżawnych, opłat adiacenckich oraz przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1.512.196,88 zł	1.480.442,72 zł	Upomnienia	589
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	31

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zmniejszyła się o 31.754,16 zł.

Należności wymagalne z tytułu czynszu dzierżawnego; wynajmu pomieszczeń; wykupów mieszkań; kar umownych; czynszu za mieszkania komunalne, pomieszczenia gospodarcze, lokale użytkowe i garaże; opłaty eksploatacyjnej oraz zajęcia pasa drogowego.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
457.948,37 zł	825.272,34 zł	Wezwania do zapłaty	17
		Ostateczne wezwania do zapłaty	14
		Informacja o zadłużeniu	8

	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
	Sprawa skierowana do sądu	5

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 367.323,97 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 751 955,39 zł	1 762 484,43 zł	Wnioski do komorników sądowych o wszczęcie lub przyłączenie do postępowania egzekucyjnego	60
		Przeprowadzono wywiady w celu ustalenia sytuacji materialno - bytowej	44

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 10.529,04 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 2021 roku tut. Ośrodek wystąpił do prokuratury łącznie z 48 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 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Działania podjęte w I półroczu 2021 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
26.637,61 zł	20.136,80 zł	Przekazanie sprawy do syndyka	1
		Wezwanie do zapłaty	1
		Przekazanie sprawy do komornika	14
		Inne – postępowanie egzekucyjne w administracji zgodnie z ustawą	2

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zmniejszyła się o 6.500,81 zł.

Należności wymagalne od Urzędów Skarbowych.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.
20 899,59 zł	28 098,41 zł

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 7.198,82 zł.

Łączna suma należności wymagalnych

Należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.
3.930.251,88 zł	4.307.461,93 zł

Kwota zaległości ogółem w porównaniu z I półroczem 2020 zwiększyła się o 377.210,05 zł.

W I półroczu 2021 roku nie dokonano wpisów zaległości na hipotekę.

Na dzień 30.06.2021 r. łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosi 515.178,97 zł.

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

Ogółem w I półroczu zrealizowano wydatki na poziomie 38,94 %, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 55.520.720,56 złotych, wykonano w I półroczu w wysokości 28.009.869,75 złotych, co stanowi 50,45 % planu.
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 16.731.545,02 zł, wykonano w wysokości 122.835,60 zł, co stanowi 0,73 % planu.

Odchylenia w realizacji wydatków bieżących występują w następujących pozycjach:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wykonanie 47,31 %

W rozdziale 01008 poniesiono wydatki w ramach funduszu sołeckiego na udrożnienie kanalizacji w wysokości 1.181,52 zł co stanowi 12,96 % planu. Pozostała kwota wydatkowana będzie w II półroczu.

Planowane w rozdziale 01009 środki finansowe dla spółek wodnych przekazano w wysokości 33.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie utrzymania drożności rowu biegnącego na terenie działalności Spółki Wodnej w Bielsku oraz wykonanie prac konserwacyjnych i naprawczych urządzeń melioracji na terenie gminy Kowalewo Pomorskie.

W rozdziale 01010 w ramach wydatków bieżących w kwocie 10.000 zł zaplanowano zakup materiałów w celu wykonania lub naprawy przewodu wodociągowego. Wydatkowano środki w wysokości 114,70 zł, pozostała kwota zostanie uruchomiona w II półroczu. Środki finansowe zaplanowane w wysokości 20.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie przewodów wodociągowych i kanalizacyjnych oraz na wykonanie i naprawy kanalizacji deszczowej zostały wydatkowane w wysokości 1.899,06 zł na udrożnienie kanalizacji. Pozostała kwota zostanie uruchomiona w II półroczu.

W rozdziale 01030 poniesiono wydatki w wysokości 17.989,87 zł na rzecz Izby Rolniczych, stanowiące 2 % wpływów z tytułu podatku rolnego.

W rozdziale 01095 wykonano wydatki bieżące w I półroczu na poziomie 99,96 %. Wyplacono rolnikom zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, zgodnie z ustawowymi terminami wraz z poniesionymi przez gminę kosztami postępowania – w wysokości 100 %. Kwota w wysokości 430,00 zł przeznaczona na wydatki sołeckie, wykorzystana została w 86,00 % na zakup części w celu naprawy maszyn rolniczych w sołectwie Szychowo. Pozostała kwota w wysokości 270 zł zostanie wykorzystana w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 600 „Transport i łączność” – wykonanie 4,22 %

Poziom wydatków w tym dziale jest zróżnicowany.

Niskie wykonanie 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. Wydatki na wynagrodzenie zostały poniesione w ramach funduszu sołeckiego. Nie było również konieczności wydatkowania zaplanowanych środków w wysokości 35.204,90 zł między innymi na: zakup piasku i soli, montaż znaków granicznych, opracowanie projektu organizacji ruchu, wznowienie znaków granicznych, różne opłaty i składki. Ponadto 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 a także na usługę odśnieżania dróg itp. Pozostałe środki zostaną wykorzystane w II półroczu w ramach bieżących potrzeb.

W rozdziale 60095 dokonano opłaty rocznej z tytułu ochrony gruntów rolnych, na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 8.071,12 zł oraz dokonano opłaty za dzierżawę terenu pod chodnik w Piątkowie w wysokości 454,48 zł. Środki na remonty

wiat przystankowych zostaną wydatkowane w II półroczu 2021 roku. W tym okresie nastąpi również wydatkowanie środków finansowych na wynagrodzenia i pochodne w związku z remontami wiat przystankowych. Zaplanowane środki w ramach funduszu sołeckiego na zakup materiałów i wyposażenia w celu odmalowania wiaty przystankowej zostaną uruchomione w II półroczu według potrzeb.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – wykonanie 46,58 %

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 46,58 %. Niższe wykonanie planu wynika głównie z faktu, iż wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, remonty budynków komunalnych w większej części realizowane będą w II półroczu. Poza tym w I półroczu w niższym stopniu wydatkowano środki finansowe na różne opłaty i składki oraz opłaty za sporządzanie wypisów i wyrysów z ewidencji gruntów przez Starostwo Powiatowe. Pozostałe wydatki na zakup energii, usług pozostałych, jak i koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem.

Dział 710 „Działalność usługowa” – wykonanie 19,60 %

W rozdziale 71004 wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ramach realizacji zadania pn.: „Planowanie z mieszkańcami” zostaną poniesione w II półroczu, natomiast wydatkowana kwota w wysokości 906,00 zł dotyczy wypłaty wynagrodzeń dla komisji urbanistycznej.

Pozostałe wydatki bieżące zostały wykonane w 20,67% i ich realizacja jest zróżnicowana. W ramach zadania pn.: „Planowanie z mieszkańcami” wydatkowano kwotę w wysokości 10.870,35 zł; na opracowanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych wydatkowano środki w wysokości 14.373,50 zł; natomiast pozostała kwota w wysokości 11.345,00 zł dotyczy opracowania planów miejscowych zagospodarowania. Środki na realizację w/w zadań zostały wydatkowane zgodnie z zapotrzebowaniem. Pozostałe wydatki na opracowanie zmian studium i opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego do działki w Szewie zostaną zrealizowane w II półroczu.

Realizacja wydatków w rozdziale 71035 nastąpi w okresie wrzesień – październik 2021 roku. Środki zostaną wykorzystane na wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy grobach Żołnierzy Wojska Polskiego na cmentarzu przy kościele w miejscowości Pluskowęsy oraz przy 3 grobach Nieznanego Żołnierza w miejscowości Chełmonie.

Dział 720 „Informatyka” – wykonanie 0,67 %

Dotacja w rozdziale 72095 na realizację projektu pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” została przekazana w wysokości 346,20 zł zgodnie z harmonogramem. 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” – wykonanie 43,17 %

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 zmniejszoną liczbę etatów niż pierwotnie planowano. Pozostałe wydatki bieżące wykonano na poziomie 36,65 %. Zgodnie z potrzebami wydatkowano środki finansowe w zakresie zakupu materiałów; wyposażenia; pozostałych usług, w tym konserwacji programów, szkoleń, delegacji pracowników czy kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego. Natomiast środki zabezpieczone na artykuły spożywcze planowane są do uruchomienia w II półroczu 2021 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 49,28 %, lecz poszczególne rodzaje wydatków kształtowały się na niejednorodnym poziomie. W około 50 % zostały wydatkowane środki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług pozostałych, podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników w oparciu o faktyczne zużycie przy zastosowaniu obowiązujących cen. Niższe wydatkowanie środków finansowych wystąpiło w zakresie wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń, wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zakupu środków żywności, usług zdrowotnych, opłat z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, różnych opłat i składek, opłat na rzecz budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz usług w zakresie remontów zgodnie z potrzebami i zasadami w tym zakresie.

W rozdziale 75056 wydatki na wynagrodzenia w ramach przeprowadzenia Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 zostały wykorzystane w 8,55 % planu zgodnie z harmonogramem wypłat. Natomiast pozostałe wydatki bieżące w tym zakresie zrealizowano w 60,18 %.

W rozdziale 75075 w zakresie promocji gminy wydatki na usługi wykonywane w ramach umowy zlecenie zrealizowano w 100 % zgodnie z planem. Realizacja pozostałych wydatków bieżących kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. W wyższym stopniu poniesiono wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w tym gadżetów promocyjnych. Natomiast wydatki na nagrody konkursowe, zakup artykułów spożywczych i usług pozostałych zostały zaplanowane głównie w okresie II półrocza.

W rozdziale 75085 wydatki na wynagrodzenia i pochodne na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego wykonano w 41,97 %. Pozostałe wydatki bieżące wykonano zgodnie z zapotrzebowaniem.

W rozdziale 75095 przekazano 100,00 % dotacji w wysokości 6.911,00 zł zgodnie z podpisanymi umowami, według ustalonego harmonogramu. Wydatki te dotyczą 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 48,36 % 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 14,50 %, 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 zakup materiałów; wyposażenia; artykuły spożywcze; usługi pozostałe, które w większej części nastąpią w okresie II półrocza.

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – wykonanie – 49,91 %

Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą zadań zleconych gminie w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru spisu wyborców i zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – 26,78 %

Niskie wykonanie planu wydatków bieżących tj. 8,87 % 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 dofinansowanie opracowania dokumentacji technicznej dotyczącej siłowni i remontu piwnic w KPP w Golubiu-Dobrzyniu.

Środki zabezpieczone w rozdziale 75411 w wysokości 4.500,00 zł, w II półroczu zostaną przekazane 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 44,00 %, stosownie do udziału w akcjach pożarowych. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 36,21 % 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.

Wydatki zaplanowane w rozdziale 75495 z zakresu obrony cywilnej przeznaczone na wypłaty świadczenia rekompensującego utracone wynagrodzenie żołnierzom rezerwy oraz osobom przeniesionym do rezerwy niebędącym żołnierzami rezerwy będą realizowane w II półroczu. W I półroczu zapłacono karę wraz kosztami postępowania sądowego oraz odsetkami za brak przekazania auta z OSP Wielkie Rychnowo.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego” – wykonanie 39,32 %

W rozdziale 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zrealizowano w 43,08 %. 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” – wykonanie 0,00 %

Z zaplanowanej w budżecie rezerwy w wysokości 494.140,00 złotych uruchomiono z części rezerwy celowej kwotę 144.140,00 złotych oraz z części rezerwy ogólnej kwotę 95.860,00 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 86.200,00 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Olimpijczyk” – 33.100,00 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sokół” w Wielkim Rychnowie – 35.800,00 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Orlik” – 28.150,00 złotych, dla Akademii Piłkarskiej „Młode Lwy” – 27.800,00 złotych, dla Stowarzyszenia na Rzecz Ochrony Zdrowia – 6.650,00 złotych, dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Orlik” – sekcja szachowa – 8.800,00 złotych, dla klubu sportowego „Baribal” kickboxing team – Brzeźno – 5.100,00 złotych, dla Stowarzyszenia Prywatnych Przedsiębiorców Miasta i Gminy Kowalewo Pomorskie Działamy Razem – Chełmoniec – 2.800,00 złotych oraz dla Golubsko-Dobrzyńskiego Klubu Karate Kyokushin – 5.600,00 złotych. Natomiast pozostałe uruchomione środki z rezerwy ogólnej w wysokości 57.102,54 zł przeniesiono do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, z przeznaczeniem na oczyszczanie miasta i wsi oraz na pielęgnację zieleni. Z części rezerwy celowej – zarządzanie kryzysowe uruchomiono kwotę w wysokości 34.020,00 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” oraz w dziale 851 „Ochrona zdrowia” na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, a także na organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” – wykonanie 46,69 %

Ogółem w I półroczu 2021 roku wykonano wydatki na poziomie 46,69 % ogółu zaplanowanych środków na ten cel.

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

W rozdziałach 80101, 80103, 80104 oraz 80149 poniesiono wydatki w łącznej wysokości 727.948,55 zł z tytułu udzielonej dotacji, z czego dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie przekazano dotację w kwocie 261.206,07 zł, dla Niepublicznego Przedszkola „Entliczek-Pentliczek” w Kowalewie Pom. w wysokości 289.290,72 zł oraz dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pom. 177.451,76 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. W I półroczu poziom wydatkowanych środków na udzielone dotacje kształtował się w granicach 50 %, za wyjątkiem wydatków poniesionych w rozdziale 80101 – 42,68 %, gdzie z uwagi na wzrost liczby uczniów we wrześniu 2021 roku, większe ich wydatkowanie nastąpi w II półroczu roku budżetowego.

Ponadto w rozdziale 80153 została przekazana dotacja w 100 % w wysokości 1.304,89 zł na podręczniki dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie.

Pozostała dotacja w wysokości 8.646,65 zł zostanie przekazana w II półroczu jako wkład własny na realizację projektu pn.: „EU – geniusz w świecie 3D”.

Ponadto w w/w rozdziałach zrealizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne w łącznej wysokości 6.548.156,98 zł, co stanowiło 53,07 % zaplanowanych środków na ten cel. Poniesione wydatki z tytułu zatrudnienia w placówkach zrealizowane zostały zgodnie z zawartymi umowami o pracę i osiągnęły ponad 50 % planowanych wydatków, z wyjątkiem wydatków obejmujących rozdział 80103, gdzie poziom realizacji stanowił 40,42 %. Powodem takiej sytuacji jest nieobecność nauczyciela zatrudnionego w oddziale przedszkolnym spowodowana urlopem macierzyńskim i sprawowaniem zastępstwa przez pracownika o niższym stopniu awansu zawodowego.

Pozostałe wydatki bieżące stanowiły poniesione nakłady na zakup materiałów i wyposażenia oraz opłaty za media, ubezpieczenia czy też realizację świadczeń socjalnych. Z uwagi na zawieszenie zajęć edukacyjnych w okresie 5-ciu miesięcy w I półroczu roku szkolnego 2020/2021 spowodowane stanem zagrożenia epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID – 19 w strukturze wydatków zaobserwowano zróżnicowany poziom ich realizacji.

W rozdziale 80101, 80103, 80104, 80149, 80150 łącznie na wydatki bieżące poniesiono kwotę 1.472.313,38 zł tj. 39,24 % 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.

W rozdziale 80113 wydatkowano środki z tytułu dowozu uczniów do szkół w wysokości 44,48 %, 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 19,61 %. Wydatkowane środki 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 19,79 % 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 48,87 % planu, z czego na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano środki w wysokości 55,24 %. W grupie wydatków bieżących zaplanowano zakup pomocy dydaktycznych dla uczniów wymagających stosowania specjalnych metod nauczania, których nie zrealizowano z powodu sytuacji jak wyżej.

W rozdziale 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” poniesiono ogółem wydatki w wysokości 69,29 % planu zgodnie z przewidywanym wykonaniem środków na ten cel, w tym na wydatki bieżące 30,17 %. Analogicznie powodem takiej sytuacji było zawieszenie działalności placówki oświatowej.

Natomiast w rozdziale 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” wydatkowano środki w wysokości 173,96 zł jako wydatki na zakup podręczników dla ucznia rozpoczynającego naukę w trakcie trwającego roku szkolnego. Wydatkowanie pozostałych środków nastąpi w II półroczu 2021 roku, w związku z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów rozpoczynających we wrześniu rok szkolny 2021/2022.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wykonanie 40,96 %

W rozdziale 85149 wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczą programu zapobiegania upadkom dla seniorów w województwie kujawsko-pomorskim i zostaną poniesione w II półroczu. Pozostałe wydatki bieżące na szczepienia w ramach programu profilaktyki zostaną uruchomione 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 47,17 % wykonano wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Wydatki bieżące poniesiono zgodnie z zapotrzebowaniem na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi oraz na utrzymanie Świetlicy Socjoterapeutycznej. W I półroczu przekazano dotację dla samorządu województwa na dofinansowanie Telefonicznego Pogotowia dla Ofiar Przemocy „Niebieska Linia” oraz dla Szpitala Powiatowego w Golubiu – Dobrzyniu na dofinansowanie remontu i poprawę infrastruktury w Poradni Leczenia Uzależnień.

W rozdziale 85195 na podstawie wydanych decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, wydatkowano kwotę w wysokości 985,66 zł, co stanowi 97,88 % planu, który wynosi 1.007,00 zł. Wydatek ten przeznaczony był na pokrycie kosztów wydania tych decyzji. Wydano 6 decyzji, do końca czerwca poniesiono koszty wydania 5 decyzji zgodnie z zaplanowanymi środkami w budżecie. W II półroczu zostanie złożone zapotrzebowanie na pozostałą 1 wydaną decyzję, która wypłacona będzie w momencie wpływu dotacji na konto gminy. Ponadto w rozdziale tym wydatkowano środki na wynagrodzenia i pochodne, a także usługi transportu na zadanie pn.: „Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 (infolinia) lub utworzenie stanowiska gminnego koordynatora do spraw szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2”.

Dział 852 „Pomoc społeczna” – wykonanie 47,74 %

W rozdziale 85202 planowane wydatki zostały wykonane w 45,32 % adekwatnie do liczby podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej.

W rozdziale 85203 zaplanowano wydatki w wysokości 30.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup energii i przeglądów związanych z utrzymaniem Dziennego Domu Pobytu. Środki zostaną wykorzystane w II półroczu.

W rozdziale 85213 wydatki dotyczące składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia zrealizowano stosownie do liczby uprawnionych w wysokości 44,86 %.

W rozdziale 85214 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 51,91 % planu, w związku z przekazaniem zasiłków adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych w oparciu o wydane decyzje.

W rozdziale 85215 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 52,63 % 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 48,70 %. 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 47,73 %. Pozostałe wydatki bieżące wykonano na poziomie – 54,80 % z przeznaczeniem na bieżącą obsługę ośrodka.

W rozdziale 85228 wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonano w 21,52 %, stosownie do potrzeb. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 46,89 % zgodnie ze składanym zapotrzebowaniem na I półrocze.

W rozdziale 85230 wykonano wydatki w 48,94 % do wysokości przyznanego planu w I półroczu, adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych kwalifikujących się do korzystania z programu „Posiłek w szkole i w domu”.

W rozdziale 85295 wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych zrealizowano w 0,36 %. Pozostałe wydatki wykonano w 32,76 %, kwota w wysokości 19.978,60 zł wykonana została adekwatnie do ilości pracowników wykonujących pracę w ramach prac społecznie użytecznych. Niskie wykonanie wydatków zarówno na wynagrodzenia i pochodne jak i w ramach pozostałych wydatków bieżących spowodowane jest planowaną realizacją w II półroczu programu pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka”, a także niskim stopniem zainteresowania przez mieszkańców programem „Wspieraj Seniora”. Program „Wspieraj Seniora” będzie realizowany zgodnie z zapotrzebowaniem. W I półroczu jedna osoba zgłosiła potrzebę pomocy w ramach tego programu, na który wydatkowano kwotę w wysokości 46,88 zł na wynagrodzenie osoby za świadczenie tej pomocy oraz kwotę w wysokości 15,04 zł za ryczałt za przejazd własnym samochodem.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – wykonanie 25,92 %

W rozdziale 85395 wykonano wydatki w 25,92 % wysokości przyznanego planu. W marcu 2021 roku rozpoczęto realizację projektu pn.: „Samotności mówię NIE”. W dniu 19 marca br. otrzymano ze środków Europejskiego Funduszu Solidarnościowego dotację w kwocie 218.592,77 zł na realizację w/w projektu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 33,85 %.

W tym w ramach projektu pn.: „Aktywność szansą na sukces” zrealizowano 100 % planu. Wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 17,87 %.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – wykonanie 38,90 %

W rozdziale 85401 wydatki wykonano ogółem na poziomie 35,29 %. Na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników zatrudnionych w świetlicach szkolnych wydatkowano środki w wysokości 34,82 %. Pozostałe wydatki bieżące poniesiono na poziomie 40,14 % zgodnie z potrzebami w tym zakresie. Powodem niskiego poziomu realizacji wydatków było zawieszenie zajęć edukacyjno-opiekuńczych w placówkach oświatowych spowodowane pandemią.

W rozdziale 85404 wydatkowano środki w wysokości 27.475,01 zł z tytułu należnej dotacji, z czego dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek-Pentliczek w Kowalewie Pom. kwotę w wysokości 8.107,38 zł, dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pom. kwotę w wysokości 16.665,17 zł i Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie kwotę w wysokości 2.702,46 zł. Środki na wynagrodzenia i pochodne 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 34,50 % planu na wypłatę nagród za szczególne osiągnięcia naukowe kwalifikujące się do wyróżnienia.

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

Dział 855 „Rodzina” – wykonanie 58,83 %

W rozdziale 85501 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 60,72 %. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 60,52 % 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 54,92 %. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 61,69 % adekwatnie do osób kwalifikujących się do tej formy pomocy. Ponadto w rozdziale tym dokonano zwrotu niesłusznie pobranych świadczeń rodzinnych 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 zakup materiałów, wyposażenia i usług remontowych zostały wykonane w 21,89 %.

W rozdziale 85504 planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 34,02 %, celem realizowania zobowiązań wobec asystenta rodziny. Pozostałe wydatki bieżące zostały wydatkowane w wysokości 4.253,67 zł z przeznaczeniem na bieżącą obsługę asystentów rodzin tj. na zakupy materiałów i wyposażenia, telefony służbowe, na ryczałty za korzystanie z prywatnych samochodów na dojazd do podopiecznych, na odpis na ZFŚS oraz za szkolenie asystenta rodzin. Wydatki na realizację programu „Dobry Start” nie zostały wykonane z uwagi na to, iż program od lipca 2021 roku będzie realizowany przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W rozdziale 85508 planowane wydatki bieżące zrealizowano w 44,08 % z tytułu pieczy zastępczej adekwatnie do osób przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

W rozdziale 85513 wydatki dotyczące składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia rodzinne zrealizowano stosownie do liczby uprawnionych w wysokości 83,93 %.

W rozdziale 85595 wydatki bieżące dotyczyły zakupu karty plastikowej w ramach akcji „Kowalewska Karta Seniora”. Na ten cel wydatkowano kwotę w wysokości 1.038,12 zł, co stanowi 86,51 % planu.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – wykonanie 23,13 %

W rozdziale 90001 wydatki bieżące wydatkowano w 38,51 %, lecz wykonanie zadań wykazuje różnicowany poziom. W I półroczu nie było konieczności uruchamiania środków na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych przeznaczonych na naprawę i czyszczenie urządzeń kanalizacyjnych oraz wodociągowych. Wydatki z przeznaczeniem na dopłaty do ścieków oraz wydatki z tytułu opłat wniesionych do Starostwa Powiatowego za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym zostały wykonane zgodnie z zapotrzebowaniem oraz zgodnie z terminem wynikającym z decyzji.

W rozdziale 90002 poniesione wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczyły obsługi systemu gospodarowania odpadami i zostały wykonane w wysokości 47,91 %. Pozostałe wydatki bieżące poniesiono na opłaty za wywóz odpadów stosownie do zebranych ilości oraz na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi.

W rozdziale 90003 wydatkowano środki finansowe w 94,59 %. Prace związane z oczyszczaniem miasta i wsi wykonane zostały według potrzeb.

W rozdziale 90004 zaplanowane wydatki bieżące na utrzymanie zieleni zostały zrealizowane na poziomie 87,59 % planu adekwatnie do potrzeb w tym zakresie. Wydatki, w ramach funduszu sołectkiego, na wynagrodzenia i pochodne w większym stopniu przewiduje się uruchomić w II półroczu.

W rozdziale 90005 przekazano dotację na wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie zgodnie ze złożonymi wnioskami o uzyskanie takiej formy pomocy. W II półroczu przewiduje się wpływ większej ilości wniosków. Wydatki bieżące na realizację zadania pn.: „Czyste Powietrze” oraz opłaty za czujniki powietrza planuje się ponieść w większej wysokości w II półroczu.

W rozdziale 90015 zaplanowane wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 57,54 %. 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 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 31,98 %. W wyższym stopniu poniesiono wydatki na zwrot kosztów związanych z adopcją zwierząt oraz montażem i demontażem dekoracji świątecznej. W niższym stopniu poniesiono wydatki na utrzymanie targowiska, zakup wody do fontanny, usuwanie padłych zwierząt przy drogach, opiekę i wyłapywanie dzikich zwierząt, roboty poza pasem drogowym związane z estetyzacją miasta. Większy stopień realizacji wydatków w tym rozdziale nastąpi w II półroczu, w którym to planowane jest wykorzystanie środków na zakup zestawów higienicznych dla zwierząt, nagród dla sołectw w konkursach gminnych, na remonty studni publicznych, utrzymanie toalety przenośnej, opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Kowalewo Pomorskie, aktualizację projektu założeń do planu zaopatrzenia gminy i miasta w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe, a także zwalczanie barszczu Sosnowskiego/barszczu Mantegazziego.

Wydatki majątkowe w wysokości 1.089.149,14 zł zostaną przekazane w II półroczu jako środki finansowe na wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim Sp. z o. o. zgodnie z Uchwałą nr XXX/250/21 z dnia 27 maja 2021 r.

Wydatki majątkowe opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wykonanie 37,05 %

W rozdziale 92105 wydatki zostały poniesione na organizację imprez kulturalnych. Pozostałe wydatki bieżące zostaną w większym stopniu zrealizowane w II półroczu na organizację dożynek gminno – parafialnych oraz spotkań integracyjnych w sołectwach. Wykorzystanie zaplanowanej kwoty na wynagrodzenia i pochodne nastąpi w II półroczu.

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. 22,71 % planu. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 45,74 %. W 100% poniesiono wydatki na realizację 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”. Na niższym poziomie kształtowały się wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, 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 I półroczu nie było konieczności uruchamiania środków na zakup usług remontowych.

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

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Dział 926 „Kultura fizyczna” – wykonanie 31,75 %

W rozdziale 92601 pozostałe wydatki bieżące wykonano w 39,95 % zgodnie z zapotrzebowaniem Pływalni oraz Centrum Rekreacji i Sportu. Wynagrodzenia i pochodne zrealizowano na poziomie 37,23 %, z uwagi na zatrudnienia pracowników w ramach prac społecznie użytecznych oraz na podstawie umów zleceń.

W rozdziale 92605 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostaną uruchomione w II półroczu jako wynagrodzenia bezosobowe dla sędziów podczas obsługi turniejów sportowych. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 6,88 %. W II półroczu planuje się wydatkowanie środków na organizację zawodów i turniejów gminnych.

Dotacje dla klubów sportowych zostały przekazane w transzach, zgodnie z zawartymi umowami. Po rozstrzygnięciu konkursu Stowarzyszenie Prywatnych Przedsiębiorców Miasta i Gminy Kowalewo Pomorskie Działamy Razem – Chełmoniec, zgodnie z przekazaniem pismem nie przyjęło dotacji przyznanej przez komisję w wysokości 2.800,00 zł, w związku z czym umowa nie została podpisana.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

WYDATKI INWESTYCYJNE

	Plan	Wykonanie	%
Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo:	780 000,00	22 140,00	2,84
1. <u>Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji, opracowano projekt na budowę zbiornika oraz uzyskano pozwolenie na budowę. Całkowita realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 r.	780 000,00	22 140,00	2,84
Dział 600 Transport i łączność:	8 626 233,02	96 695,60	1,12
<i>Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie:</i>			
1. <u>Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chelmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji. Trwają prace budowlane. Zgodnie z umową termin zakończenia zadania to 7 grudzień 2021 rok.	1 635 233,02	96 695,60	5,91
<i>Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne:</i>			
1. <u>Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021– 2022. Inwestycja w trakcie realizacji – zlecono ustalenie granic drogi.	80 000,00	0,00	0,00
2. <u>Przebudowa drogi gminnej w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji – zlecono ustalenie granic drogi.	30 000,00	0,00	0,00
3. <u>Przebudowa drogi gminnej relacji Mlewo - Mlewiec, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 2+128,72 oraz w km od 0+000 do 0+326,35</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W dniu 8 marca 2021 roku podpisano umowę na wykonanie robót budowlanych. Zgodnie z umową termin zakończenia zadania to 31 październik 2021 rok.	1 860 000,00	0,00	0,00

4.	<u>Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2021. Realizacja zadania uzależniona jest od wykonania zadania pn.: „Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim”.	185 000,00	0,00	0,00
5.	<u>Budowa drogi gminnej w miejscowości Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+250,67</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W dniu 8 marca 2021 roku podpisano umowę na wykonanie robót budowlanych. Zgodnie z umową termin zakończenia zadania to 31 październik 2021 rok.	300 000,00	0,00	0,00
6.	<u>Przebudowa drogi gminnej nr 110118C Srebrniki - Mariany, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,003 do 1+828</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. W dniu 8 marca 2021 roku podpisano umowę na wykonanie robót budowlanych. Zgodnie z umową termin zakończenia zadania to 31 październik 2021 rok.	2 231 000,00	0,00	0,00
7.	<u>Przebudowa drogi gminnej w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie</u> Inwestycja jednoroczna. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Wykonanie zadania planuje się w II półroczu br.	200 000,00	0,00	0,00
8.	<u>Przebudowa drogi gminnej w m. Chelmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji – zlecono ustalenie granic drogi.	20 000,00	0,00	0,00
9.	<u>Przebudowa przepustu drogowego w m. Chelmoniec</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Gmina jest w trakcie przygotowania do przeprowadzenia postępowania w formie zapytania ofertowego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 r.	35 000,00	0,00	0,00
10.	<u>Przebudowa drogi na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo</u> Realizacja zadania inwestycyjnego rozpocznie się w II półroczu 2021 r. po podpisaniu porozumienia z Gminą Lubicz w sprawie wspólnej realizacji inwestycji.	40 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 60095 - Pozostała działalność:</i>				

1.	<u>Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Został opracowany projekt budowlany wraz z kosztorysem inwestorskim. Do Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego został złożony wniosek o wydanie pozwolenia na budowę. W związku ze wzrostem kosztów w stosunku do szacowanych podejmowane będą działania w celu pozyskania środków z zewnątrz na realizację zadania.	350 000,00	0,00	0,00
2.	<u>Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chelmonia i w stronę Lipienicy</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019-2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Trwają prace budowlane. Planowany termin wykonania zadania zgodnie z umową to 30 wrzesień 2021 rok.	1 660 000,00	0,00	0,00
Dział 720 Informatyka:		165 220,36	0,00	0,00
<i>Rozdział 72095 – Pozostała działalność:</i>				
1.	<u>Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji, która przebiega zgodnie z harmonogramem. W I półroczu zakończono realizację zamówienia „Modernizacja i Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Kujawsko-Pomorskiego” (wdrożenie systemów dziedzinowych, uruchomienie e-usług, zasilenie rejestrów danymi w ramach SIP, przeprowadzono niezbędne szkolenia). Płatność nastąpi w II półroczu 2021r.	165 220,36	0,00	0,00
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:		200 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne:</i>				
1.	<u>Zakup samochodu dla OSP Sierakowo</u> Inwestycja będzie realizowana w II półroczu 2021 roku.	200 000,00	0,00	0,00
Dział 801 – Oświata i wychowanie:		1 001 246,50	4 000,00	0,40
<i>Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe :</i>				

1.	<u>Modernizacja Szkoły Podstawowej w Mlewie</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020-2021. Zadanie w trakcie realizacji. Trwają prace budowlano-montażowe. Planowany termin wykonania zadania zgodnie z umową to 25 sierpnia 2021 r.	636 246,50	4 000,00	0,63
2.	<u>Modernizacja Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Prowadzony jest pomiar geodezyjny osiadania (monitoringu) fundamentów sali gimnastycznej szkoły przez uprawnionego geodetę. Całkowita realizacja zadania nastąpi w II półroczu.	320 000,00	0,00	0,00
3.	<u>Budowa bieżni przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Przygotowany został projekt zagospodarowania terenu, trwają prace nad kosztorysami. Całkowita realizacja zadania nastąpi w II półroczu.	45 000,00	0,00	0,00
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:		3 912 080,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód:</i>				
1.	<u>Modernizacja węzłów wodociągowych</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Została podpisana umowa na modernizację węzłów. Planowany termin wykonania zadania zgodnie z umową to 31 sierpnia 2021 roku.	100 000,00	0,00	0,00
2.	<u>Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020-2021. Realizacja zadania planowana w II półroczu, po otrzymaniu pozwolenia wodno-prawnego.	300 000,00	0,00	0,00
3.	<u>Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019-2021. Gmina jest w trakcie przygotowania postępowania przetargowego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 r.	450 000,00	0,00	0,00
4.	<u>Modernizacja sieci kanalizacyjnej w ul Św. Józefa</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Gmina jest w trakcie przygotowania postępowania przetargowego. Realizacja zadania nastąpi w	300 000,00	0,00	0,00

	II półroczu 2021 r.			
5.	Wykonanie sieci wodociągowej w ul. Św. Józefa Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Gmina jest w trakcie przygotowania postępowania przetargowego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 r.	200 000,00	0,00	0,00
Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg:				
1.	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Gmina ogłosiła przetarg na dostawę i montaż oświetlenia. Całkowita realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 roku.	1 632 080,00	0,00	0,00
2.	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kowalewo Pomorskie Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu 2021 roku planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji.	50 000,00	0,00	0,00
3.	Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2021. Inwestycja w trakcie realizacji. Zlecono opracowanie dokumentacji technicznej z terminem wykonania do 29 października 2021 r. Zakończenie zadania planuje się w II półroczu 2021 roku.	850 000,00	0,00	0,00
Rozdział 90095 – Pozostała działalność:				
1.	Zakup dekoracji świątecznej Inwestycja jednoroczna. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2021 roku.	20 000,00	0,00	0,00
2.	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017-2022. Inwestycja w trakcie realizacji. W II półroczu planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji.	10 000,00	0,00	0,00
Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:		246 986,00	0,00	0,00
Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby:				
1.	Budowa centrum kultury i integracji społecz-	46 986,00	0,00	0,00

	<u>nej w Wielkiej Łące</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020-2022. Gmina pozyskała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację w/w zadania. Przeprowadzono i rozstrzygnięto postępowanie na wyłonienie wykonawcy opracowania dokumentacji projektowej. Termin wykonania zgodnie z umową to 31 października 2021 rok.			
2.	<u>Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chelmoniu</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021-2022. Gmina pozyskała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację w/w zadania w ramach tzw. środków popegeerowskich. Przygotowane jest postępowanie na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego.	50 000,00	0,00	0,00
3.	<u>Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo</u> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021-2022. Przygotowane jest postępowanie na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego.	50 000,00	0,00	0,00
4.	<u>Utwardzenie terenu wokół świetlicy w Mlewcu</u> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. Przygotowane jest postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy realizacji zadania. Realizacja zadania i płatności nastąpią w II półroczu.	100 000,00	0,00	0,00
Dział 926 Kultura fizyczna:		710 600,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej:</i>				
1.	<u>Stacja uzdatniania wody</u> Inwestycja jednoroczna. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	45 600,00	0,00	0,00
2.	<u>Doposażenie placu zabaw</u> Inwestycja jednoroczna. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	15 000,00	0,00	0,00
3.	<u>Przebudowa skate parku I i II etap</u> Planowana realizacja inwestycji w II półroczu. Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania ze środków unijnych PROW na lata 2014-2020 z zakresu kształtowania przestrzeni publicznej. Wniosek w trakcie oceny.	650 000,00	0,00	0,00
RAZEM:		15 642 365,88	122 835,60	0,79

PLAN I WYKONANIE WYNIKU BUDŻETU PRZEDSTAWIA TABELA 3

W budżecie na 2021 r. po zmianach zaplanowano deficyt w wysokości 15.160.832,18 złotych.
W I półroczu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 7.027.222,23 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 648.834,34 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 636.112,10 zł. Kwotę tą przekazano, na podstawie wydanych decyzji, 375 producentom rolnym. Koszty postępowania poniesione przez gminę wyniosły 12.722,24 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 54.131,23 zł. Z dotacji wydatkowano środki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 28.983,45 zł. Ogółem na administrację zleconą wydatkowano 121.309,38 zł. Różnicę w kwocie 92.325,93 zł sfinansowano z budżetu gminy. Ponadto Gmina w I półroczu otrzymała dotację na zwrot poniesionych przez nią wydatków ze środków własnych w poprzednim roku budżetowym w wysokości 2.029,30 zł.

W rozdziale 75056 otrzymaliśmy dotację w kwocie 14.341,00 zł. Z dotacji wydatkowano środki na wynagrodzenia i wydatki bieżące w ramach przeprowadzenia Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 w wysokości 1.518,00 zł. Pozostałe środki zostaną wykorzystane w II półroczu.

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

W rozdziale 75101 w I półroczu wpłynęła dotacja w wysokości 1.154,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Cała kwota zgodnie z planem została wydatkowana w 100 % przy prowadzeniu i aktualizacji rejestru wyborców z terenu Gminy Kowalewo Pomorskie.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

W rozdziale 80153 wpłynęła dotacja w kwocie 93.494,63 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. Wydatkowano kwotę w wysokości 1.438,97 zł pozostałe środki zostaną wykorzystane w II półroczu. Ponadto Gmina w I półroczu otrzymała dotację:

- na zwrot poniesionych przez nią wydatków ze środków własnych w poprzednim roku budżetowym w wysokości 264,34 zł;
- na zwrot poniesionych przez nią wydatków ze środków własnych, a niezwróconych w tym roku przez dysponenta środków budżetu państwa w wysokości 39,88 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

W rozdziale 85195 wpłynęła dotacja w kwocie 1.007,00 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 6 decyzji, do końca czerwca 2021 r. poniesiono koszty wydania 5 decyzji. Koszt przeprowadzenia wywiadów środowiskowych wyniósł 262,01 zł. Natomiast koszty pracy pracownika oraz koszty rzeczowe i usługi wyniosły 723,65 zł. Ogółem Gmina na ten cel poniosła wydatki w kwocie 985,66 zł. Na wydaną w czerwcu 1 decyzję zostało złożone zapotrzebowanie w miesiącu lipcu w kwocie 212,00 zł.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

W rozdziale 85215 otrzymaliśmy dotację w wysokości 809,49 zł na finansowanie wypłat dodatków energetycznych. W I półroczu z tych środków skorzystało 6 gospodarstw domowych. Do końca czerwca wydatkowano kwotę w wysokości 441,98 zł.

W rozdziale 85219 otrzymaliśmy dotacje w wysokości 5.419,00 zł. Wydatkowano kwotę 5.411,29 zł na wynagrodzenia opiekunów prawnych oraz koszty obsługi.

W rozdziale 85228 wpłynęła dotacja w wysokości 34.274,00 zł na usługi specjalistyczne. Wydatkowano z dotacji kwotę 24.143,29 zł dla siedmiorga dzieci.

Dział 855 „Rodzina”

W rozdziale 85501 wpłynęła dotacja w kwocie 6.246.235,00 zł na realizację programu 500+, z czego wydatkowano 6.173.309,51 w tym na;

- wypłatę świadczeń – 6.120.218,01 zł dla 1357 rodzin,
- wynagrodzenia i pochodne (2 etaty) – 50.766,11 zł,
- wydatki na obsługę programu 500+ – 2.325,39 zł.

W rozdziale 85502 wpłynęła dotacja w kwocie 2.428.639,00 zł. Wydatkowano kwotę 2.376.610,10 zł.

Ze środków tych wypłacano dla 485 rodzin następujące świadczenia na sumę 2.310.370,22 zł:

1. Zasiłki rodzinne – 378.946,75 zł.
2. Dodatki do zasiłków rodzinnych – 179.078,24 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka – 18.761,22 zł,
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 11.651,70 zł,
 - samotnego wychowywania dziecka – 34.048,00 zł,
 - podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania – 40.335,36 zł,
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 1.295,29 zł,
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 21.393,92 zł,
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 51.592,75 zł.
3. Świadczenia opiekuńcze – 1.161.056,90 zł.
4. Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 44.000,00 zł.
5. Świadczenie rodzicielskie – 212.974,51 zł.
6. Zasiłek dla opiekuna – 8.480,80 zł.
7. Fundusz alimentacyjny – 158.936,43 zł.
8. Składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 162.896,59 zł.
9. Za życiem – 4.000,00 zł.

W rozdziale 85503 otrzymaliśmy dotację w wysokości 166,78 zł na Kartę Dużych Rodzin, z czego wydatkowano 66,89 zł.

Rozdział 85504 to jednorazowe świadczenie „Dobry Start”, plan na realizację tego zadania wynosi 389.500,00 zł, jednakże na dzień 30.06.2021 r. dotacja nie wpłynęła. W I półroczu nie wydatkowano środków.

W rozdziale 85513 otrzymaliśmy dotację w wysokości 22.715,00 zł. Wydatkowano kwotę 22.481,10 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego dotyczących 25 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 33.158,00 zł. Uzyskano dochody w wysokości 20.079,56 zł, co stanowi 60,56 % planu.

Wydatki:

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 planowano wydatki w wysokości 33.158,00 zł, w I półroczu wydatkowano kwotę w wysokości 4.317,32 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 2.400.000 zł. Faktyczne wykonanie dochodów wyniosło 1.157.556,77 zł, co stanowi 48,23 % planu.

Wydatki:

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90002 plan wydatków określono na kwotę 2.728.856,62 zł. Poniesiono następujące wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi:

- Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wydatki w kwocie 257.270,00 zł, z czego wydatkowano 123.253,68 zł, co stanowi 47,91 % planu.

- Pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 53,37 % (plan 2.471.586,62 zł - wykonanie 1.319.050,29 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 o finansach publicznych, ustawy prawo zamówień publicznych oraz uregulowań wewnętrznych w przypadku zamówień, o których mowa w art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy PZP. Niektóre odchylenia od planu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków są skutkiem trwającej pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2.

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	Rolnictwo i łowiectwo	693 074,34	690 972,55	99,70
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	648 834,34	648 834,34	100,00
	Pozostałe dochody	40 000,00	40 000,00	100,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 240,00	2 138,21	50,43
020	Leśnictwo	5 500,00	2 856,40	51,93
	Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	5 500,00	2 856,40	51,93
600	Transport i łączność	21 852,62	11 560,00	52,90
	Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 000,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	5 000,00	
	Wpływy z darowizn	1 300,00	6 560,00	504,62
	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 552,62	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 212 877,33	3 529 959,41	291,04
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł		3 000 000,00	
	Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	100 000,00	97 326,92	97,33
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	650 000,00	254 070,27	39,09
	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	4 203,85	3 496,40	83,17
	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości	450 000,00	165 579,64	36,80
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 172,91	1 172,91	100,00
	Pozostałe dochody	7 500,57	8 313,27	110,84
710	Działalność usługowa	22 629,00	22 629,00	100,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	21 629,00	21 629,00	100,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00	1 000,00	100,00
720	Informatyka	140 437,33	0,00	0,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	140 437,33	0,00	0,00
Administracja publiczna		190 799,43	94 083,53	49,31

750	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	117 220,23	68 472,23	58,41	
	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	11 437,20	11 437,20	100,00	
	Pozostałe dochody	58 450,00	14 174,10	24,25	
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 312,00	1 154,00	49,91	
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	2 312,00	1 154,00	49,91	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 100,00	853,68	40,65	
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 100,00	853,68	40,65	
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 594 683,04	9 492 578,67	51,05	
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	17 500,00	23 162,58	132,36	
	Wpływy z podatku od nieruchomości	7 022 338,00	3 597 206,27	51,23	
	Wpływy z podatku rolnego	1 738 105,00	827 851,08	47,63	
	Wpływy z podatku leśnego	28 034,00	13 967,05	49,82	
	Wpływy z podatku od środków transportowych	313 269,64	179 882,08	57,42	
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	373 508,00	250 064,64	66,95	
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	73 540,00	37 941,00	51,59	
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	28 846,00	17 195,00	59,61	
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	22 053,00	-2 480,34	-11,25	
	Wpływy z opłaty skarbowej	47 050,00	33 716,26	71,66	
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	25 000,00	7 872,00	31,49	
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	459,00		
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	230 000,00	162 327,11	70,58	
	Wpływy z innych opłat	130 000,00	131 229,55	100,95	
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 383 485,00	4 092 658,00	48,82	
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	154 156,00	105 839,96	68,66	
	Wpływy z różnych opłat	7 798,40	13 687,43	175,52	
		Różne rozliczenia	15 902 315,00	9 801 384,00	61,63
		Subwencja oświatowa	10 835 295,00	6 667 872,00	61,54
	Subwencja wyrównawcza	4 809 442,00	2 404 722,00	50,00	
	Subwencja równoważąca	257 578,00	128 790,00	50,00	

758	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł		600 000,00	
	Oświata i wychowanie	1 003 423,63	438 956,10	43,75
801	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	12 000,00	2 284,53	19,04
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	136 840,00	17 995,60	13,15
	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	355 494,00	122 088,40	34,34
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 250,00	1 800,00	80,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	93 494,63	93 494,63	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	354 511,00	177 255,58	50,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		3 094,70	
	Pozostałe dochody	48 834,00	20 942,66	42,89
	Ochrona zdrowia	35 942,16	30 248,16	84,16
851	Wpływy z darowizn	1 000,00	2 150,00	215,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	1 007,00	1 007,00	100,00
	Pozostałe dochody	33 935,16	27 091,16	79,83
	Pomoc społeczna	1 268 943,98	690 082,29	54,38
852	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	35 283,87	31 432,68	89,09
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	51 304,49	40 502,49	78,95
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 085 895,00	564 446,00	51,98
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 828,62	4 984,62	85,52
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	13 178,00	13 178,00	100,00
	Pozostałe dochody	77 454,00	35 538,50	45,88
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	221 227,77	221 227,77	100,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	221 227,77	221 227,77	100,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 000,00	60 000,00	100,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	60 000,00	60 000,00	100,00
855	Rodzina	14 587 865,58	8 743 264,27	59,94
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	14 524 191,58	8 697 755,78	59,88
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	25 800,00	17 946,28	69,56

	Pozostałe dochody	37 874,00	27 562,21	72,77
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 479 938,00	1 194 064,61	48,15
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	39 000,00	9 000,00	23,08
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	2 400 000,00	1 157 556,77	48,23
	Wpływy z różnych opłat	33 158,00	20 079,56	60,56
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 100,00	1 286,01	61,24
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		800,00	
	Pozostałe dochody	5 680,00	5 342,27	94,05
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	215 382,19	65 621,50
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		60 000,00	8 660,38	14,43
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich		97 508,71	0,00	0,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		55 873,48	55 873,48	100,00
Pozostałe dochody		2 000,00	1 087,64	54,38
926	Kultura fizyczna	430 100,00	68 431,64	15,91
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	5 000,00	0,00	0,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1,15	
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	5 100,00	600,65	11,78
	Pozostałe dochody	420 000,00	67 829,84	16,15
Razem		57 091 403,40	35 159 927,58	61,59

TABELA 2

Plan i wykonanie wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej

	Plan w zł	Wydatki wykonane w zł	%
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 533 778,58	725 589,49	47,31
<i>Rozdział 01008 Melioracje wodne</i>	9 118,36	1 181,52	12,96
Wydatki bieżące	9 118,36	1 181,52	12,96
<i>Rozdział 01009 Spółki wodne</i>	33 000,00	33 000,00	100,00
Dotacje	33 000,00	33 000,00	100,00
<i>Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</i>	810 000,00	24 153,76	2,98
Wydatki bieżące	30 000,00	2 013,76	6,71
Wydatki inwestycyjne	780 000,00	22 140,00	2,84
<i>Rozdział 01030 Izby rolnicze</i>	32 125,88	17 989,87	56,00
Wydatki bieżące	32 125,88	17 989,87	56,00
<i>Rozdział 01095 Pozostała działalność</i>	649 534,34	649 264,34	99,96
Wydatki bieżące	649 534,34	649 264,34	99,96
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	9 284 626,07	391 847,06	4,22
<i>Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie</i>	1 635 233,02	96 695,60	5,91
Wydatki inwestycyjne	1 635 233,02	96 695,60	5,91
<i>Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne</i>	5 629 016,93	286 625,86	5,09
Wynagrodzenia i pochodne	3 520,00	377,77	10,73
Pozostałe wydatki bieżące	644 496,93	286 248,09	44,41
Wydatki inwestycyjne	4 981 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 60095 Pozostała działalność</i>	2 020 376,12	8 525,60	0,42
Wynagrodzenia i pochodne	700,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 676,12	8 525,60	88,11
Wydatki inwestycyjne	2 010 000,00	0,00	0,00
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	492 000,00	229 161,50	46,58
<i>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	492 000,00	229 161,50	46,58
Wydatki bieżące	492 000,00	229 161,50	46,58
DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	191 509,00	37 532,85	19,60
<i>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	190 009,00	37 494,85	19,73
Wynagrodzenia i pochodne	12 960,00	906,00	6,99
Pozostałe wydatki bieżące	177 049,00	36 588,85	20,67
<i>Rozdział 71035 Cmentarze</i>	1 500,00	38,00	2,53
Wydatki bieżące	1 500,00	38,00	2,53
DZIAŁ 720 INFORMATYKA	175 547,58	1 175,22	0,67
<i>Rozdział 72095 Pozostała działalność</i>	175 547,58	1 175,22	0,67
Dotacje	346,20	346,20	100,00

Pozostałe wydatki bieżące	9 981,02	829,02	8,31
Wydatki inwestycyjne	165 220,36	0,00	0,00
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 571 792,71	2 836 994,80	43,17
Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	385 218,45	121 309,38	31,49
Wynagrodzenia i pochodne	356 384,00	110 740,78	31,07
Pozostałe wydatki bieżące	28 834,45	10 568,60	36,65
Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	200 457,40	77 383,35	38,60
Wydatki bieżące	200 457,40	77 383,35	38,60
Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 189 001,22	2 300 878,21	44,34
Wynagrodzenia i pochodne	4 159 314,00	1 793 424,06	43,12
Pozostałe wydatki bieżące	1 029 687,22	507 454,15	49,28
Rozdział 75056 Spis powszechny i inne	14 341,00	1 518,00	10,59
Wynagrodzenia i pochodne	13 776,00	1 178,00	8,55
Pozostałe wydatki bieżące	565,00	340,00	60,18
Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	81 721,00	29 639,21	36,27
Wynagrodzenia i pochodne	3 985,00	3 985,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	77 736,00	25 654,21	33,00
Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	514 194,43	220 753,61	42,93
Wynagrodzenia i pochodne	505 668,00	212 227,18	41,97
Pozostałe wydatki bieżące	8 526,43	8 526,43	100,00
Rozdział 75095 Pozostała działalność	186 859,21	85 513,04	45,76
Dotacje	6 911,00	6 911,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	155 100,00	75 000,00	48,36
Pozostałe wydatki bieżące	24 848,21	3 602,04	14,50
DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2 312,00	1 154,00	49,91
Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 312,00	1 154,00	49,91
Wydatki bieżące	2 312,00	1 154,00	49,91
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	560 256,40	150 054,51	26,78
Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji	7 000,00	620,87	8,87
Wydatki bieżące	7 000,00	620,87	8,87
Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 500,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	4 500,00	0,00	0,00

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne	513 209,40	118 086,64	23,01
Dotacje	2 000,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia i pochodne	69 400,00	30 534,53	44,00
Pozostałe wydatki bieżące	241 809,40	87 552,11	36,21
Wydatki inwestycyjne	200 000,00	0,00	0,00
Rozdział 75414 Obrona cywilna	3 000,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia i pochodne	500,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	2 500,00	0,00	0,00
Rozdział 75495 Pozostała działalność	32 547,00	31 347,00	96,31
Wydatki bieżące	32 547,00	31 347,00	96,31
DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	362 005,27	142 338,51	39,32
Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	330 400,00	142 338,51	43,08
Wydatki na obsługę długu	330 400,00	142 338,51	43,08
Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 605,27	0,00	0,00
Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 605,27	0,00	0,00
DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA	163 017,46	0,00	0,00
Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe	163 017,46	0,00	0,00
Rezerwy	163 017,46	0,00	0,00
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE	19 168 683,84	8 950 367,52	46,69
Rozdział 80101 Szkoły podstawowe	12 962 203,21	5 863 211,17	45,23
Wynagrodzenia i pochodne	9 409 429,00	4 833 657,39	51,37
Pozostałe wydatki bieżące	2 317 019,82	925 456,38	39,94
Wydatki inwestycyjne	1 001 246,50	4 000,00	0,40
Dotacje	234 507,89	100 097,40	42,68
Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	944 502,63	394 236,17	41,74
Wynagrodzenia i pochodne	484 455,00	195 835,73	40,42
Pozostałe wydatki bieżące	195 138,03	65 153,01	33,39
Dotacje	264 909,60	133 247,43	50,30
Rozdział 80104 Przedszkola	3 341 831,65	1 686 272,27	50,46
Wynagrodzenia i pochodne	1 809 014,00	1 038 234,73	57,39
Pozostałe wydatki bieżące	1 129 901,17	450 437,92	39,87
Dotacje	402 916,48	197 599,62	49,04
Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół	414 000,00	184 126,60	44,48
Wydatki bieżące	414 000,00	184 126,60	44,48
Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	59 965,00	11 759,80	19,61
Wydatki bieżące	59 965,00	11 759,80	19,61

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	2 948,00	583,36	19,79
Wydatki bieżące	2 948,00	583,36	19,79
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	618 484,16	302 234,20	48,87
Dotacje	602 644,16	297 004,10	49,28
Wynagrodzenia i pochodne	9 468,00	5 230,10	55,24
Pozostałe wydatki bieżące	6 372,00	0,00	0,00
Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	730 954,56	506 465,10	69,29
Wynagrodzenia i pochodne	627 336,00	475 199,03	75,75
Pozostałe wydatki bieżące	103 618,56	31 266,07	30,17
Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	93 794,63	1 478,85	1,58
Dotacje	1 304,89	1 304,89	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	92 489,74	173,96	0,19
DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA	284 470,65	116 507,67	40,96
Rozdział 85149 Programy polityki zdrowotnej	15 000,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia i pochodne	6 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 000,00	0,00	0,00
Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii	400,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	400,00	0,00	0,00
Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	234 043,65	102 941,52	43,98
Wynagrodzenia i pochodne	140 046,00	66 065,02	47,17
Pozostałe wydatki bieżące	91 397,65	34 312,60	37,54
Dotacje	2 600,00	2 563,90	98,61
Rozdział 85195 Pozostała działalność	35 027,00	13 566,15	38,73
Wynagrodzenia i pochodne	22 844,00	12 614,49	55,22
Pozostałe wydatki bieżące	12 183,00	951,66	7,81
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA	3 707 027,90	1 769 596,13	47,74
Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	235 000,00	106 512,70	45,32
Wydatki bieżące	235 000,00	106 512,70	45,32
Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	30 000,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	30 000,00	0,00	0,00

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	22 200,00	9 958,83	44,86
Wydatki bieżące	22 200,00	9 958,83	44,86
Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	357 723,00	185 706,18	51,91
Wydatki bieżące	357 723,00	185 706,18	51,91
Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	361 109,49	190 049,42	52,63
Wydatki bieżące	361 109,49	190 049,42	52,63
Rozdział 85216 Zasiłki stałe	242 893,43	118 285,23	48,70
Wydatki bieżące	242 893,43	118 285,23	48,70
Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	1 882 937,12	913 331,78	48,51
Wynagrodzenia i pochodne	1 676 873,00	800 408,01	47,73
Pozostałe wydatki bieżące	206 064,12	112 923,77	54,80
Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	101 269,00	29 955,47	29,58
Wynagrodzenia i pochodne	69 110,00	14 875,47	21,52
Pozostałe wydatki bieżące	32 159,00	15 080,00	46,89
Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	400 000,00	195 756,00	48,94
Wydatki bieżące	400 000,00	195 756,00	48,94
Rozdział 85295 Pozostała działalność	73 895,86	20 040,52	27,12
Wynagrodzenia i pochodne	12 858,00	46,88	0,36
Pozostałe wydatki bieżące	61 037,86	19 993,64	32,76
DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	514 862,00	133 442,79	25,92
Rozdział 85395 Pozostała działalność	514 862,00	133 442,79	25,92
Wynagrodzenia i pochodne	259 388,52	87 800,52	33,85
Pozostałe wydatki bieżące	255 473,48	45 642,27	17,87
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	614 439,82	239 039,01	38,90
Rozdział 85401 Świetlice szkolne	430 135,24	151 803,53	35,29
Wynagrodzenia i pochodne	391 638,00	136 350,08	34,82
Pozostałe wydatki bieżące	38 497,24	15 453,45	40,14
Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	56 962,80	29 235,48	51,32
Dotacje	54 555,80	27 475,01	50,36
Wynagrodzenia i pochodne	2 407,00	1 760,47	73,14
Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	64 720,78	37 240,00	57,54
Wydatki bieżące	64 720,78	37 240,00	57,54
Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	60 000,00	20 700,00	34,50
Wydatki bieżące	60 000,00	20 700,00	34,50

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	2 621,00	60,00	2,29
Wydatki bieżące	2 621,00	60,00	2,29
DZIAŁ 855 RODZINA	14 794 594,84	8 704 365,86	58,83
Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze	10 210 523,20	6 179 188,55	60,52
Wynagrodzenia i pochodne	83 608,48	50 766,11	60,72
Pozostałe wydatki bieżące	10 126 914,72	6 128 422,44	60,52
Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 960 434,80	2 414 019,34	60,95
Wynagrodzenia i pochodne	430 878,00	236 653,16	54,92
Pozostałe wydatki bieżące	3 529 556,80	2 177 366,18	61,69
Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	305,58	66,89	21,89
Wydatki bieżące	305,58	66,89	21,89
Rozdział 85504 Wspieranie rodziny	471 645,26	33 039,21	7,01
Wynagrodzenia i pochodne	84 621,00	28 785,54	34,02
Pozostałe wydatki bieżące	387 024,26	4 253,67	1,10
Rozdział 85508 Rodziny zastępcze	123 700,00	54 532,65	44,08
Wydatki bieżące	123 700,00	54 532,65	44,08
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	26 786,00	22 481,10	83,93
Wydatki bieżące	26 786,00	22 481,10	83,93
Rozdział 85595 pozostała działalność	1 200,00	1 038,12	86,51
Wydatki bieżące	1 200,00	1 038,12	86,51
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	8 940 415,27	2 068 260,82	23,13
Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 600 000,00	96 269,15	6,02
Wydatki bieżące	250 000,00	96 269,15	38,51
Wydatki inwestycyjne	1 350 000,00	0,00	0,00
Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi	2 728 856,62	1 442 303,97	52,85
Wynagrodzenia i pochodne	257 270,00	123 253,68	47,91
Pozostałe wydatki bieżące	2 471 586,62	1 319 050,29	53,37
Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi	118 323,98	111 917,26	94,59

Wydatki bieżące	118 323,98	111 917,26	94,59
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	128 595,56	98 195,56	76,36
Wynagrodzenia i pochodne	17 500,00	884,02	5,05
Pozostałe wydatki bieżące	111 095,56	97 311,54	87,59
Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	57 500,00	3 107,00	5,40
Dotacja	30 000,00	2 000,00	6,67
Wydatki bieżące	27 500,00	1 107,00	4,03
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 987 080,00	261 829,10	8,77
Wydatki bieżące	455 000,00	261 829,10	57,54
Wydatki inwestycyjne	2 532 080,00	0,00	0,00
Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	33 158,00	4 317,32	13,02
Wydatki bieżące	33 158,00	4 317,32	13,02
Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	380,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	380,00	0,00	0,00
Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	10 000,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące	10 000,00	0,00	0,00
Rozdział 90095 Pozostała działalność	1 276 521,11	50 321,46	3,94
Wydatki bieżące	157 371,97	50 321,46	31,98
Wydatki majątkowe	1 089 149,14	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne	30 000,00	0,00	0,00
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 557 945,77	577 198,81	37,05
Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	158 983,10	12 763,93	8,03
Wynagrodzenia i pochodne	4 757,32	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	154 225,78	12 763,93	8,28
Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 391 412,67	556 884,88	40,02
Wynagrodzenia i pochodne	19 683,20	4 470,69	22,71
Pozostałe wydatki bieżące	280 743,47	128 414,19	45,74
Wydatki inwestycyjne	246 986,00	0,00	0,00
Dotacje	844 000,00	424 000,00	50,24
Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	7 550,00	7 550,00	100,00
Wydatki bieżące	7 550,00	7 550,00	100,00
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA	3 332 950,42	1 058 078,80	31,75
Rozdział 92601 Obiekty sportowe	2 994 600,42	884 978,32	29,55

Wynagrodzenia i pochodne	1 008 376,00	375 402,23	37,23
Pozostałe wydatki bieżące	1 275 624,42	509 576,09	39,95
Wydatki inwestycyjne	710 600,00	0,00	0,00
Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	338 350,00	173 100,48	51,16
Wynagrodzenia i pochodne	7 500,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	90 850,00	6 248,48	6,88
Dotacje	240 000,00	166 852,00	69,52
RAZEM	72 252 235,58	28 132 705,35	38,94

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	(-) 15.160.832,18	(+) 7.027.222,23

Tabela 4

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

	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
Dochody	15 438 364,27	9 551 220,47	61,87
Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	648 834,34	648 834,34	100,00
- Rozdział 01095	648 834,34	648 834,34	100,00
Dział 750 Administracja publiczna	117 220,23	68 472,23	58,41
- Rozdział 75011	102 879,23	54 131,23	52,62
- Rozdział 75056	14 341,00	14 341,00	100,00
Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 312,00	1 154,00	49,91
- Rozdział 75101	2 312,00	1 154,00	49,91
Dział 801 Oświata i wychowanie	93 494,63	93 494,63	100,00
- Rozdział 80153	93 494,63	93 494,63	100,00
Dział 851 Ochrona zdrowia	1 007,00	1 007,00	100,00
- Rozdział 85195	1 007,00	1 007,00	100,00
Dział 852 Pomoc społeczna	51 304,49	40 502,49	78,95
- Rozdział 85215	809,49	809,49	100,00
- Rozdział 85219	5 421,00	5 419,00	99,96
- Rozdział 85228	45 074,00	34 274,00	76,04
Dział 855 Rodzina	14 524 191,58	8 697 755,78	59,88
- Rozdział 85501	10 201 000,00	6 246 235,00	61,23
- Rozdział 85502	3 906 600,00	2 428 639,00	62,17
- Rozdział 85503	305,58	166,78	54,58
- Rozdział 85504	389 500,00	0,00	0,00
- Rozdział 85513	26 786,00	22 715,00	84,80
Wydatki	15 438 364,27	9 285 378,58	60,14
Dział 010 Rolnictwo	648 834,34	648 834,34	100,00
- Rozdział 01095	648 834,34	648 834,34	100,00
Dział 750 Administracja publiczna	117 220,23	30 501,45	26,02
- Rozdział 75011	102 879,23	28 983,45	28,17
- Rozdział 75056	14 341,00	1 518,00	10,59
Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 312,00	1 154,00	49,91

- Rozdział 75101	2 312,00	1 154,00	49,91
Dział 801 Oświata i wychowanie	93 494,63	1 438,97	1,54
- Rozdział 80153	93 494,63	1 438,97	1,54
Dział 851 Ochrona zdrowia	1 007,00	985,66	97,88
- Rozdziała 85195	1 007,00	985,66	97,88
Dział 852 Pomoc społeczna	51 304,49	29 996,56	58,47
- Rozdział 85215	809,49	441,98	54,60
- Rozdział 85219	5 421,00	5 411,29	99,82
- Rozdział 85228	45 074,00	24 143,29	53,56
Dział 855 Rodzina	14 524 191,58	8 572 467,60	59,02
- Rozdział 85501	10 201 000,00	6 173 309,51	60,52
- Rozdział 85502	3 906 600,00	2 376 610,10	60,84
- Rozdział 85503	305,58	66,89	21,89
- Rozdział 85504	389 500,00	0,00	0,00
- Rozdział 85513	26 786,00	22 481,10	83,93

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 92/2021 z dnia 31 sierpnia 2021 r.

Urząd Miejski
ul. Konopnickiej 13
w Kowalewie Pom.

Dotyczy: Informacji z wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2021 roku.

W załączeniu przekazuję informację z wykonania planu finansowego za I półrocze 2021 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 2021 roku.

INFORMACJA

o przebiegu wykonania planu finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za I półrocze 2021 roku

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	25 750,00	11 759,24	45,67	13 990,76
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	100,00	0,00	0,00	100,00
740	Przychody z dotacji UM	844 000,00	424 000,00	50,24	420 000,00
741	Przychody z dotacji - inne	5 850,00	2 850,00	48,72	3 000,00
750	Przychody finansowe	700,00	0,00	0,00	700,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	41 184,45	37 176,45	90,27	4 008,00
PRZYCHODY – razem		917 584,45	475 785,69	51,85	441 798,76

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
401	Zużycie materiałów i energii	126 670,00	57 283,70	45,22	69 386,30
402	Usługi obce	132 964,73	31 339,47	23,57	101 625,26
403	Podatki i opłaty	9 490,00	5 104,40	53,79	4 385,60
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	519 988,72	246 359,13	47,38	273 629,59
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 071,00	58 217,23	53,38	50 853,77
409	Pozostałe koszty rodzajowe	19 400,00	8 961,22	46,19	10 438,78
KOSZTY – razem		960 584,45	407 265,15	42,4	553 319,30

PRZYCHODY – razem	917 584,45	475 785,69
KOSZTY – razem	960 584,45	407 265,15
Wynik finansowy za I półrocze 2021 rok – strata/zysk	-43 000,00	68 520,54

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 30.06.2021 roku

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	2 063,18	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	2 800,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
Ogółem		4 936,67	0,00	873,49

Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	5 905,71	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	3 323,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	18 430,62	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
Ogółem		0,00	27 659,33	0,00

ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 30.06.2021 roku

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	1 000,00	0,00
130	Rachunek bieżący	94 221,06	0,00
Ogółem		95 221,06	0,00

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2021 roku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 475.785,69 zł, co stanowi 51,85% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **11.759,24 zł**, co stanowi **45,67%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media, opłata za wypożyczenie stołów i krzeseł oraz opłata za usługi ksero.

2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, planuje się w II półroczu 2021 roku.

3. Przychody z dotacji podmiotowej: dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2021 rok, wynosi **844.000,00 zł**. Na dzień 30.06.2021 roku wykorzystano **424.000,00 zł**, co stanowi **50,24%** planu przychodów.

4. Dotacje od innych instytucji na organizację imprez kulturalnych zaplanowano na poziomie **5.850,00zł**, z czego wykonanie wynosi **2.850,00zł**, co stanowi **48,72%**. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu przekazał dotację na częściowe pokrycie kosztów z tytułu zorganizowanego konkursu plastycznego "Oznaki wiosny w literaturze dziecięcej" w kwocie **2.850,00 zł**, natomiast w II półroczu planuje się składanie wniosku o dofinansowanie w celu zorganizowania imprezy "EKO-BIESIADA", która ma się odbyć we wrześniu 2021 roku.

5. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **41.184,45 zł**, zaś wykonanie wyniosło **37.176,45 zł**, co stanowi **90,27%** planu, w tym:

- zwrot składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 roku z tytułu tarczy antykryzysowej - **24.805,72 zł**,
- wpływ odszkodowania z ubezpieczenia za zalanie trzech pomieszczeń w kwocie **8.984,73 zł**,
- otrzymane darowizny - **3.340,00 zł** (w tym dary książek dla biblioteki w kwocie 1.240,00 zł),
- prowizje od PIT - **46,00 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 407.265,15 zł, co stanowi 42,4% planu, w tym:

1. Amortyzacja wynosi **0 zł** i realizacja nastąpi w II półroczu 2021 roku.

2. Zakup materiałów i energii – 57.283,70 zł, co stanowi **45,22%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze - **3.498,54 zł**,

- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **8.983,70 zł**, w tym kwota 4.946,57 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- materiały biurowe - **4.575,30 zł**,
- środki czystości - **2.739,81 zł**,
- wyposażenie - **5.797,76 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **158,00 zł** i cała kwota to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zakup żywności - **740,20 zł**, w tym kwota 141,40 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zużycie energii - **4.578,73 zł**
- zużycie gazu - **18.699,11 zł**,
- zużycie wody - **273,08 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **7.239,47 zł**.

3. Usługi obce – 31.339,47 zł, co stanowi 23,57% planu, w tym:

- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **600,00 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **1.500,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **2.331,54 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **19.640,36 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **5.960,60 zł**, w tym kwota 605,16 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- usługi bankowe - **1.306,97 zł**.

4. Podatki i opłaty – 5.104,40 zł, co stanowi 53,79% 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 zlecenia – 246.359,13 zł, co stanowi 47,38% planu, w tym kwota 54.753,26 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 58.217,23 zł, co stanowi 53,38% planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **15.761,00 zł**, w tym kwota 5.167,54 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **42.119,54 zł**, w tym kwota 7.720,79 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- koszty BHP, w tym badania okresowe - **175,00 zł**,
- wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający - **161,69 zł**.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 8.961,22 zł, co stanowi 46,19% planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **1.636,50 zł**,
- opłaty ZAIKS - **324,72 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **7.000,00 zł**.

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

III. Należności i zobowiązania

Na dzień 30.06.2021 roku stan należności wynosi **4.936,67 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **27.659,33 zł**. Na stan należności w skład wchodzi głównie: wypłacona zaliczka pracownikowi na potrzeby działalności MGOK oraz należności od kontrahentów z tytułu wynajmu sali. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim składki ZUS i podatek dochodowy naliczony od wypłaconych wynagrodzeń w czerwcu 2021 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.

IV. Stan środków pieniężnych na 30.06.2021 roku wynosi:

- w kasie - **1 000,00 zł**,
- na rachunku bankowym - **94 221,06 zł**

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
/-/ Barbara Niewidział

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA
 PIERWSZE PÓLROCZE 2021 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianach 30.06.2021	Wykonanie 30.06.2021	% wykonania
I	Dochody ogółem, z tego:	55 476 728,18	57 091 403,40	35 159 927,58	61,59%
I a	Dochody bieżące	54 882 087,00	56 480 762,22	31 385 851,54	55,57%
I b	Dochody majątkowe, w tym:	594 641,18	610 641,18	3 774 076,04	618,05%
	ze sprzedaży majątku	450 000,00	450 000,00	165 579,64	36,80%
II	Wydatki ogółem, z tego:	70 032 254,70	72 252 235,58	28 132 705,35	38,94%
II a	Wydatki bieżące, w tym:	54 034 517,00	55 520 720,56	28 009 869,75	50,45%
	z tytułu poręczeń i gwarancji	31 605,27	31 605,27	0,00	0,00%
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	722 282,56	724 418,85	158 507,88	21,88%
	wydatki na obsługę długu	365 400,00	330 400,00	142 338,51	43,08%
	odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00%
II b	Wydatki majątkowe, w tym:	15 997 737,70	16 731 515,02	122 835,60	0,73%
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	13 767 137,70	13 371 765,88	122 835,60	0,92%
III	Wynik budżetu (poz. I - poz. II)	-14 555 526,52	-15 160 832,18	7 027 222,23	-46,35%
III a	Finansowanie deficytu	14 555 526,52	15 160 832,18	0,00	0,00
	kredyty, pożyczki	10 208 327,52	6 069 499,04	0,00	0,00%
	wolne środki	0,00	4 744 134,14	0,00	
	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 347 199,00	4 347 199,00	0,00	0,00%
IV	Przychody ogółem, z tego:	16 692 276,52	17 297 582,18	9 091 333,14	52,56%
	dług zaciągnięty	0,00	0,00	0,00	0,00%
	dług planowany do zaciągnięcia	12 345 077,52	8 206 249,04	0,00	0,00%
	inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	4 347 199,00	9 091 333,14	9 091 333,14	100,00%
V	Rozchody ogółem, z tego:	2 136 750,00	2 136 750,00	1 014 862,00	47,50%
	spłata długu zaciągniętego	2 136 750,00	2 136 750,00	1 014 862,00	47,50%
	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%
VI	Wynik budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów (poz. III + poz. IV - poz. V)	0,00	0,00	15 103 693,37	-
VII	Kwota długu	43 603 962,42	35 367 717,68	28 283 356,64	79,97%
VIII	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów z uwzględnieniem wyłączeń	3,85%	3,75%	2,89%	77,07%
IX	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	12,80%	13,74%	13,74%	100,00%

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST.3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH							
Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	okres realizacji		łącznie nakłady	2021 rok		
		od	do		Plan na 2021r.	wykonanie do 30.06.2021r.	% stopień zaawansowania
1	"Planowanie z mieszkańcami"	2020	2021	24 989,54	21 629,00	10 870,35	50,26%
2	Aktywność szansą na sukces	2018	2021	67 792,04	2 635,00	2 635,00	100%
3	EU-geniusz w świecie 3D	2019	2023	37 594,65	8 646,65	0,00	0%
4	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2021	1 540,80	346,20	346,20	100%
5	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	2020	2023	33 139,30	7 077,86	0,00	0%
6	Samotności mówię Nie	2017	2021	242 880,86	242 880,86	58 837,40	24,22%
7	Start Up - "Pierwszy krok do własnego biznesu"	2020	2021	49 453,09	23 977,00	0,00	0%
8	Warsztaty "Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym"	2020	2021	69 161,73	31 321,00	0,00	0%
9	Warsztaty szkoleniowe "ABC przedsiębiorczości"	2020	2021	49 453,09	23 977,00	0,00	0%
10	Warsztaty szkoleniowe "Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy"	2020	2021	37 213,58	17 193,00	0,00	0%
11	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020	2015	2021	97 599,00	10 603,00	6 911,00	65,18%
12	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2021	275 754,14	165 220,36	0,00	0%
13	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie	2016	2021	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	Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649	2017	2022	2 220 000,00	1 635 233,02	96 695,60	5,91%
16	Czyste Powietrze	2021	2022	30 000,00	23 000,00	0,00	0%

17	Oplata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów	2020	2028	80 711,20	8 071,12	8 071,12	100%
18	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działki nr ewid. 45/2 położonej w obrębie ewidencyjnym Szewa, gm. Kowalewo Pomorskie	2021	2022	12 300,00	7 380,00	0,00	0%
19	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Kowalewo Pomorskie	2020	2022	50 000,00	0,00	0,00	0%
20	Samotności mówię Nie	2020	2025	2 400 824,14	277 860,14	66 317,79	23,87%
21	Usługa geodezyjna w zakresie wykonania pomiarów osiadania (monitoringu) fundamentów hali sportowej szkoły podstawowej w Kowalewie Pomorskim, obręb Kowalewo Pomorskie 0004, działka 256/4	2020	2021	9 840,00	7 840,00	3 690,00	47,07%
22	Utrzymanie systemów dot. "Infostrady Kujaw i Pomorza - usługi e-administracji i informacji przestrzennej"	2014	2021	30 419,10	7 310,02	544,65	7,45%
23	Utrzymanie trwałości projektu "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych" - wydatki bieżące	2016	2021	13 355,00	2 671,00	284,37	10,65%
24	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2022	2026	60 000,00	0,00	0,00	0%
25	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	2020	2022	2 500 000,00	46 986,00	0,00	0%
26	Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie	2020	2021	373 001,00	350 000,00	0,00	0%
27	Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chełmonia i w stronę Lipienicy	2019	2021	1 760 000,00	1 660 000,00	0,00	0%
28	Budowa drogi gminnej oraz budowa drogi rowerowej w Kowalewie Pomorskim	2017	2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0%
29	Budowa drogi gminnej w miejscowości Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+250,67	2019	2021	332 500,00	300 000,00	0,00	0%
30	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2021	2022	550 000,00	50 000,00	0,00	0%

31	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	2019	2021	470 000,00	450 000,00	0,00	0%
32	Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu	2021	2022	300 000,00	50 000,00	0,00	0%
33	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	2021	2022	300 000,00	50 000,00	0,00	0%
34	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Mlewie	2020	2021	641 000,00	636 246,50	4 000,00	0,63%
35	Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej	2020	2021	850 000,00	850 000,00	0,00	0%
36	Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 360 705,20	0,00	0,00	0%
37	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	2017	2021	836 699,53	780 000,00	22 140,00	2,84%
38	Przebudowa drogi gminnej nr 110118C Srebrniki - Mariany, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,003 do 1+ 828	2020	2021	2 261 873,00	2 231 000,00	0,00	0%
39	Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2021	200 000,00	185 000,00	0,00	0%
40	Przebudowa drogi gminnej relacji Mlewo - Mlewiec, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 2+128,72 oraz w km od 0+000 do 0+326,35	2020	2021	1 894 000,00	1 860 000,00	0,00	0%
41	Przebudowa drogi gminnej Szychowo - Elzanowo, gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	1 235 000,00	0,00	0,00	0%
42	Przebudowa drogi gminnej w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 230 000,00	30 000,00	0,00	0%
43	Przebudowa drogi gminnej w m. Chełmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	220 000,00	20 000,00	0,00	0%
44	Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmonie, gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	2 080 000,00	80 000,00	0,00	0%
45	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap	2017	2022	800 000,00	10 000,00	0,00	0%

46	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim	2020	2021	330 000,00	300 000,00	0,00	0%
RAZEM				30 120 879,99	14 096 184,73	281 343,48	2,00%

CZĘŚĆ OPISOWA DO INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU

Uzyskane w okresie I półrocza 2021r. dochody ogółem w kwocie 35 159 927,58 zł stanowią 61,59 % dochodów zaplanowanych na 2021 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie. Natomiast zrealizowane dochody bieżące stanowią 55,57 % rocznego planu, a dochody majątkowe – 618,05 %.

Dochody ze sprzedaży majątku zrealizowane zostały w tym okresie w wysokości 165 579,64 zł, czyli w 36,80 % w stosunku do planu na 2021 rok.

Zrealizowane w I półroczu 2021 r. wydatki ogółem wynoszą 28 132 705,35 zł co stanowi 38,94 % wydatków zaplanowanych na 2021 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przy czym wykonane wydatki bieżące wynoszą 50,45 % rocznego planu, a wydatki majątkowe – 0,73 %.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ufp zostały zrealizowane w wysokości 158 507,88 zł, co stanowi 21,88% planu rocznego. W zakresie wydatków bieżących na obsługę długu zapłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w I półroczu 2021 r. nastąpiła zgodnie z kartami planowanego rozliczenia, stanowiącymi załączniki do umów od wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust.3 ufp zostały zrealizowane w wysokości 122 835,60 zł, co stanowi 0,92% planu rocznego.

Wykonanie wydatków bieżących i majątkowych w podziale na poszczególne przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp w I półroczu 2021 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 2021 roku.

W wyniku zrealizowanych w I półroczu 2021 r. dochodów i wydatków, budżet jednostki na dzień 30.06.2021r. zamknął się nadwyżką w wysokości 7 027 222,23 zł wobec planowanego w Wieloletniej Prognozie Finansowej rocznego deficytu w wysokości 15 160 832,18 zł.

W I półroczu 2021 r. plan przychodów powiększono o kwotę 4 744 134,14 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 2021 r. spłacono zaciągnięte w poprzednich latach pożyczki i kredyty w łącznej wysokości 1 014 862,00 zł, w wyniku czego zrealizowano 47,50% 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 13,74%. Prognozowana w 2021 roku relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów ogółem wynosi 3,75% i nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, natomiast wykonanie stanowi 2,89%.

A.W.