

**ZARZĄDZENIE NR 119/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWA POMORSKIEGO**

z dnia 26 sierpnia 2022 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za I półrocze 2022 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2022 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 2022 r.**

Roczny plan dochodów po zmianach budżetu dokonanych w okresie I półrocza wynosi 61.493.445,89 zł, natomiast wydatków 77.702.786,34 zł.

Zakładany deficyt wynosi 16.209.340,45 zł, którego źródłem pokrycia mają być przychody: z zaciągniętych kredytów w kwocie 10.591.329,02 zł, ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 590.300,00 zł oraz wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 5.027.711,43 zł.

Wykonanie dochodów za I półrocze 2022 r. wynosi 36.505.618,12 zł, co stanowi 59,37 % planu.

Wykonanie wydatków za okres I półrocza 2022 r. wynosi 33.877.124,48 zł, co stanowi 43,60 % planu.

Wynik finansowy, to nadwyżka w wysokości 2.628.493,64 zł.

Zgodnie z harmonogramem splacono zaciągnięte wcześniej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 21.888,00 zł, co stanowi 50,00 % planu, który wynosi 43.776,00 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 1.450.000,00 zł; co stanowi 55,39 % planu, który opiewa na kwotę 2.617.713,78 zł. W okresie II półrocza nastąpią spłaty niższych rat kredytów zgodnie z harmonogramem.

Zadłużenie na dzień 30 czerwca br. wynosi 27.189.580,64 zł, co stanowi 44,22 % planowanych dochodów.

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

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

Poziom realizacji dochodów ogółem za I półrocze nie budzi zastrzeżeń.

Odchylenia w realizacji planu dochodów występują w następujących pozycjach:

**Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wykonanie 93,81 %**

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 630.172,40 zł, z czego na zwrot podatku akcyzowego dla 386 producentów rolnych wydatkowano 617.816,08 zł oraz 12.356,32 zł na wydatki związane z postępowaniem w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę.

Po zakończeniu i rozliczeniu, wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 291.340,23 zł, z czego:

- kwota w wysokości 141.846,94 zł dotyczy zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja budynku Stacji Uzdatniania Wody Piątkowo”, zadanie było realizowane w latach 2016 – 2020,
- kwota w wysokości 149.493,29 zł dotyczy zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Stacji Uzdatniania Wody Mariany”, zadanie było realizowane w latach 2016 – 2020.

Osiągnięto także planowe dochody w łącznej wysokości 15.892,60 zł z czego: kwota w wysokości 2.230,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy urządzeń wodno-kanalizacyjnych przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim, natomiast kwota w wysokości 13.500,00 zł z tytułu umowy sprzedaży - zakupu destylatora, tlenomierza i fotometru przez Zakład Usług Wodnych w Ostrowitem. Łączne wykonanie stanowi 89,79 % planu.

W II półroczu przewidywane są wpływy dochodów ze zwrotu podatku VAT w związku z zakończeniem inwestycji w zakresie budowy kanalizacji sanitarnych w wysokości 60.000,00 zł.

### **Dział 020 „Leśnictwo” – wykonanie 101,88 %**

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” – 0,06 %**

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

W I półroczu nie wpłynęły środki, w wysokości 498.806,00 zł, z państwowych funduszy celowych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110117C relacji Szychowo-Elzanowo, gmina Kowalewo Pomorskie”. Kwota zasili budżet w II półroczu.

W I półroczu wpłynęła kwota w wysokości 304,55 zł z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Kara dotyczyła zniszczenia przystanku autobusowego w miejscowości Szychowo.

### **Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – wykonanie 47,33 %**

Poziom wykonania dochodów w tym dziale jest zróżnicowany.

Budżet gminy zasiliły dochody w wysokości 1.180.730,00 zł z tytułu wsparcia Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa z przeznaczeniem na objęcie przez Gminę Kowalewo Pomorskie udziałów w utworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KZN – Toruński” Sp. z o.o. Plan został zrealizowany w 100 %.

Wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości zostały zrealizowane w 61,60 %, co wynika z ustalonych terminów wpłat tych należności.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zostały zrealizowane w 48,73 % wysokości wynikającej z podpisanych umów.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zostały zrealizowane w 2,77 %. 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 6,65 %, stosownie do zainteresowania nabywców oraz terminów płatności rat z tytułu umów sprzedaży zawartych w latach poprzednich.

Realizacja pozostałych dochodów to 51,02 % 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 wpłynęły środki finansowe w kwocie 1.000 zł, które zostaną przeznaczone na utrzymanie grobów wojennych.

Środki zostaną wykorzystane w IV kwartale 2022 roku między innymi na: wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy dwóch grobach Żołnierzy Wojska Polskiego na cmentarzu przy kościele w miejscowości Pluskowęsy oraz przy 3 grobach Nieznanego Żołnierza w miejscowości Chełmonie.

#### **Dział 720 „Informatyka” – wykonanie 84,61 %**

Do budżetu w wysokości 739.700,00 zł wpłynęły środki pomocowe Unii Europejskiej na sfinansowanie zadań bieżących, z czego:

- kwota w wysokości 342.480,00 zł na realizację zadania pn.: „Grant „Cyfrowa Gmina””,
- kwota w wysokości 397.220,00 zł na realizację zadania pn.: „Projekt „Granty PPGR””.

Ponadto do budżetu wpłynęły środki z tytułu dotacji pochodzącej ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 17.369,37 na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zgodnie z przedstawionym rozliczeniem. Pozostała kwota na to zadanie w wysokości 137.685,58 zł zasilą budżet w II półroczu.

#### **Dział 750 „Administracja publiczna” – wykonanie 106,76 %**

Dochody wg poszczególnych źródeł są zróżnicowane.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone wpłynęły w wysokości 56.283,00 zł co stanowi 51,59 % planu. Kwota ta dotyczy realizacji zadań z USC i wpłynęła zgodnie z harmonogramem przekazywanych transz przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

Środki finansowe w formie dotacji w kwocie 3.000 zł, które zostaną przeznaczone na realizację zadania pn.: „Zakup masztów i flag oraz ich instalacja w ramach projektu „Pod Białą - czerwoną”” wpłyną w II półroczu 2022 roku.

W II półroczu przewiduje się wpływ dotacji na realizację zadania pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” w wysokości 1.866,50 zł.

Do budżetu wpłynęły środki z Funduszu Pomocy Ukrainie w łącznej wysokości 6.099,77 zł, z czego:

- kwota w wysokości 2.004,02 zł z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy,
- kwota w wysokości 4.095,75 zł z przeznaczeniem na wykonanie zdjęcia obywatelom Ukrainy ubiegającym się o nadanie numeru PESEL.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą refundacji z PUP w Golubiu - Dobrzyniu stanowiącej dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych pracowników w roku ubiegłym oraz zwrotu kosztów dotyczących ograniczenia nieruchomości. Dochody te wykonano w 100,00 %.

W zakresie wykonania pozostałych dochodów uzyskano wpływy w wysokości 69.745,54 zł co stanowi 2.155,55 % planu. Są to uzyskane należności zasądzone przez sąd w prowadzonych postępowaniach, prowizje ZUS i US za terminowe przekazywanie składek, opłata prowizyjna za

terminale, odszkodowanie od ubezpieczyciela za zniszczone mienie gminy, wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek od przekazanych środków oraz uzyskane odsetki od założonych lokat.

**Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - wykonanie 50,09 %**

Dotacja w wysokości 1.156,00 zł dotyczy prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców.

**Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – wykonanie 91,41 %**

Uzyskane wpływy z dzierżawy placu manewrowego oraz najmu garażu wynoszą 853,68 zł, co stanowi 40,65 % planu.

W zakresie wykonania pozostałych dochodów uzyskano wpływy w łącznej wysokości 428.768,00 zł z Funduszu Pomocy Ukrainie, z czego:

- kwota w wysokości 427.040,00 zł w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (40,00 zł za osobę dziennie),
- kwota w wysokości 1.728,00 zł z przeznaczeniem na poniesione koszty obsługi w/w zadania.

**Dział 756 „Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – 48,93 %**

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

Osiągnięto niższy poziom dochodów – 38,43 % 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 47,99 %.

Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 47,42 %.

Wpływy z podatku leśnego zrealizowano na poziomie 51,79 %.

Wpływy z podatku od środków transportowych wykonano w 30,52 %.

Dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w 50,57 %.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych kształtują się na poziomie 48,04 % zgodnie z planem przypadającym w tym okresie.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zostały osiągnięte na poziomie 39,84 % planu. Z uwagi na zróżnicowaną wysokość wpływów w poszczególnych latach, trudne jest realne oszacowanie planu.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat osiągnięto na poziomie 21,54%, których plan jest trudny do oszacowania.

Osiągnięto wpływy z opłaty skarbowej na poziomie 51,79 % – stosownie do liczby i rodzaju czynności objętych opłatą.

Dochody z opłaty eksploatacyjnej osiągnięto na poziomie 100,00 %. Z uwagi na zróżnicowaną wysokość wpływów w poszczególnych latach, trudne jest ustalenie planu, powodem czego są duże odstępstwa od niego.

Dochody z tytułu opłaty prolongacyjnej osiągnięto na poziomie 177,99 %. Z uwagi na zróżnicowaną wysokość wpływów w poszczególnych latach, trudne jest oszacowanie planu, powodem czego są duże odstępstwa od niego.

Realizacja wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu stanowi 60,95 % planu. Wyższe wykonanie tych dochodów wynika z ustalonych terminów wpłat, przypadających w okresie I półrocza.

Realizacja wpływów z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym stanowi 105,15 % planu. Dochody z tego tytułu po raz pierwszy zasiliły budżet w II półroczu 2021 roku dlatego trudno było oszacować ich plan na ten rok.

Dochody uzyskane z innych opłat zrealizowano na poziomie 89,31 % w stosunku do planu. Z tytułu opłaty adiacenckiej uzyskano dochody w wysokości 29.838,21 zł. W ramach opłaty za zajęcie pasa drogowego wpłynęło 104.982,73 zł.

Rzeczywiste wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zrealizowane w 50,00 %, tj. na poziomie zakładanym przez Ministerstwo Finansów w informacji o wysokości środków wynikających z ustawy budżetowej.

Z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych uzyskano dochody w wysokości 50,00 %. Wysokość jest uzależniona od wysokości dochodów od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy.

Z tytułu różnych opłat osiągnięto dochody w wysokości 7.624,80 zł, z czego kwota:

- 7.442,35 zł to wpływy z tytułu kosztów upomnienia od wpływów podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego oraz od środków transportowych,
- 23,20 zł to ponadplanowe wpływy z różnych dochodów,
- 159,25 zł to wpływy z pozostałych odsetek.

Wpływy z różnych opłat wykonano w 70,10 %.

#### **Dział 758 „ Różne rozliczenia” – wykonanie 58,00 %**

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

Dochody w wysokości 86.304,00 zł wykonano w 100,00 %. Środki te otrzymano z Funduszu Pomocy Ukrainie z przeznaczeniem na wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

#### **Dział 801 „ Oświata i wychowanie” – wykonanie 58,22 %**

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 3.611,35 zł, co stanowi 51,59 % 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 22.007,10 zł, co stanowi 16,10 % planu, który wynosi 136.670,00 zł. Powyższe wykonanie jest adekwatne do frekwencji dzieci przebywających w przedszkolu. Z uwagi na dużą absencję dzieci nie uzyskano zaplanowanych dochodów.

Analogicznie przedstawia się sytuacja w zakresie realizacji dochodów, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia, które osiągnięto w wysokości 40,56 % zaplanowanych środków, co dało kwotę 163.019,00 zł. Niższy stopień realizacji wynika z frekwencji dzieci.

Ponadto Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Toruniu przyznał dla Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pom. środki na dofinansowanie konkursu pn.: „XII Przedszkolny Ekologiczny Konkurs Plastyczny. Oszczędzaj wodę-dbaj o przyrodę” w wysokości 1.000,00 zł oraz 1.250,00 zł stanowiące dofinansowanie konkursu pn.: „XVII Przedszkolny Konkurs Wiersza Ekologicznego”. Łączna kwota przyznanych środków wyniosła 2.250,00 zł.

W I półroczu 2022 roku, w ramach dochodów wykonanych, wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie zlecone w kwocie 46.056,79 zł. Otrzymana dotacja przeznaczona jest na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dodatkowo otrzymano z budżetu państwa dotację celową na dofinansowanie realizacji zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 196.533,00 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 2021 roku.

Po zakończeniu i rozliczeniu, do budżetu gminy, wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 305.113,00 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Mlewie”, zadanie było realizowane w latach 2020 – 2021.

W związku z dokonanymi rozliczeniami z lat ubiegłych, do budżetu gminy, wpłynęły środki w łącznej wysokości 4.603,88 zł. Kwota 4.427,39 zł stanowiła zwrot części kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu – Dobrzyniu za okres XI – XII/2021 rok z tytułu zatrudnienia pracowników w Przedszkolu Publicznym w Kowalewie Pom. oraz za miesiąc XII/2021 w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim. Natomiast kwota w wysokości 176,49 zł to zwrot poniesionych kosztów za media, z tytułu wynajmu lokalu użytkowego.

Poza tym Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim pozyskała darowiznę z Fundacji LOTTO na realizację projektu „Mówię po polsku” w wysokości 29.425,00 zł z przeznaczeniem na pomoc ofiarom konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

W ramach „pozostałych dochodów” uzyskano wpływy z tytułu obciążeń za pobyt dzieci niebędących mieszkańcami gminy w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego a także dotowanych przez Gminę Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 24.514,87 zł. Również pozyskano dochody z tytułu terminowych rozliczeń z ZUS i US w wysokości 1.499,49 zł, z tytułu wpłat za herbatę w wysokości 400,00 zł, z tytułu opłat za zużyte media w związku z zawartą umową najmu lokalu mieszkalnego w wysokości 1.031,94 zł.

### **Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wykonanie 100,12 %**

Tytułem darowizny na rzecz Świetlicy Socjoterapeutycznej na organizację wycieczki dla dzieci uzyskano wpływy w wysokości 2.705,63 zł.

Dotacja w wysokości 596,00 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Budżet zasiliły w łącznej wysokości 30.080,00 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, z czego:

- kwota w wysokości 30.000,00 zł w związku z wpływem środków finansowych po ogłoszeniu wyników Konkursu „Rosnąca Odporność” premiującym gminy, które osiągnęły najwyższy wzrost poziomu zaszczepienia swoich mieszkańców,
- kwota w wysokości 80,00 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 środków na organizację w gminie punktu informacyjnego o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2.

Budżet zasiliły także w wysokości 220.000,00 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Środki finansowe wpłynęły po ogłoszeniu wyników

Konkursu „Rosnąca Odporność” premiującym gminy, które osiągnęły najwyższy wzrost poziomu zaszczepienia swoich mieszkańców.

### **Dział 852 „Pomoc społeczna” – wykonanie 70,68 %**

Tytułem darowizny na rzecz pomocy dla uchodźców z Ukrainy uzyskano wpływy w wysokości 59.832,95 zł.

Do budżetu wpłynęła dotacja celowa w wysokości 7.634,20 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania bieżącego pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka”. Pozostała kwota ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania pn.: „Ścieżka do aktywności zawodowej” zasilę budżet w II półroczu.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 98,86 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne zostały wykonane w 45,81 %, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem wynikającym z wydanych decyzji.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 99,45 %. Dochody w wysokości 1.038,90 zł to zwroty zasiłku celowego i okresowego, kwotę 645,00 zł otrzymano tytułem refundacji zasiłku stałego za 1 podopiecznego z roku 2021. Ponadto do budżetu gminy, wpłynęły środki z tytułu refundacji wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych za październik, listopad i grudzień 2021 r. za pracownika Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu w łącznej wysokości 7.795,13 zł. Ponadto wpłynęły środki z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu wysokości 2.400,00 zł za prace społecznie użyteczne. Natomiast kwota w wysokości 70,67 zł dotyczy przeprowadzonego wywiadu środowiskowego przez pracownika socjalnego Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w 2021 roku z podopiecznym, w sprawie ustalenia prawa do świadczeń ze środków publicznych.

W zakresie środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, pozyskanych z innych źródeł uzyskano wpływy w łącznej wysokości 17.308,00 zł z Funduszu Pomocy Ukrainie, z czego:

- kwota w wysokości 5.000,00 zł w związku z wypłatą zasiłku okresowego dla obywateli Ukrainy,
- kwota w wysokości 12.308,00 zł z przeznaczeniem na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży z Ukrainy.

Pozostałe środki w zakresie pomocy dla Ukrainy zasilę budżet w II półroczu.

Do budżetu wpłynęły środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn.: „Korpus Wsparcia Seniorów” w wysokości 80.000,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Poziom realizacji pozostałych dochodów w tym dziale wynosi 37,77 % i jest zróżnicowany. Uzyskane wpłaty z tytułu usług opiekuńczych, są adekwatne do wykonanych tego rodzaju usług, wpłaty za odpłatność za posiłki zgodnie z decyzjami. 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 80,21 %**

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin w wysokości 40.698,00 zł otrzymano na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego dla osób, które opuściły Ukrainę w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 300,00 zł na osobę wraz z kosztami obsługi.

Pozostałe dochody w wysokości 3.563,80 zł otrzymano z wpłat za pobyt w dziennym domu pobytu.



## **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 83,90 %**

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zostały wykonane w 84,13 %, 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 57,72 %. Dochody te uzyskano na podstawie wydanych decyzji.

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin w wysokości 24.023,00 zł otrzymano na wypłatę zasiłku rodzinnego dla obywateli Ukrainy.

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

## **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – wykonanie 47,36 %**

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.

Po zakończeniu i rozliczeniu zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja budynku techniczno - socjalnego na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim” do budżetu wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej w wysokości 72.943,52 zł, zadanie było realizowane w latach 2017 – 2020.

Z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu do budżetu wpłynęła kwota w wysokości 11.866,82 zł stanowiąca dofinansowanie programu „Czyste Powietrze”.

Ponadto zgodnie z harmonogramem w II półroczu wpłynie do budżetu dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w łącznej wysokości 56.000,00 zł, z czego:

- kwota w wysokości 16.000,00 zł na zwalczanie barszczu Sosnowskiego/barszczu Mantegazziego,
- kwota w wysokości 40.000,00 zł na unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie.

Dochody uzyskane z wpływów z innych lokalnych opłat zrealizowano na poziomie 46,46 % w stosunku do planu. W ramach tej pozycji z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi osiągnięto wpływy w wysokości 1.684.074,55 zł.

Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynoszą 23.642,49 zł, co stanowi 94,57 % planu, który wynosi 25.000,00 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 1.676,00 zł, co stanowi 76,18 % planu.

Uzyskano wpływy z tytułu najmu placu targowego w wysokości 1.600,00 zł.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę w wysokości 12.600,00 zł z tytułu opłaty produktowej, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi. Uzyskano dochody w łącznej wysokości 6.606,38 zł, z czego: z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu

gospodarowania odpadami komunalnymi wpłynęła kwota w wysokości 6.605,96 zł oraz opłata produktowa w wysokości 0,42 zł.

### **Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wykonanie 72,46 %**

Dochody w tym dziale są zróżnicowane.

Tytułem darowizny na organizację spotkań integracyjnych w sołectwach uzyskano wpływy w wysokości 5.970,00 zł.

Niższe wykonanie – 35,51 % występuje w dochodach uzyskanych z wynajmu świetlic, co wiąże się z poziomem zapotrzebowania społeczeństwa.

Po końcowym rozliczeniu projektów, w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, wpłynęła do budżetu dotacja celowa w łącznej wysokości 65.455,53 zł, z czego:

- kwota w wysokości 17.676,45 zł dotyczy zadania bieżącego pn.: Warsztaty szkoleniowe „Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy”,
- kwota w wysokości 28.986,90 zł dotyczy zadania bieżącego pn.: Warsztaty „Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym”,
- kwota w wysokości 18.792,18 zł dotyczy zadania bieżącego pn.: Start UP - „Pierwszy krok do własnego biznesu”.

W ramach pozostałych dochodów planowano łącznie kwotę 2.000,00 zł. Uzyskano dochody w wysokości 1.172,69 zł w ramach opłat za media z tytułu wynajmu świetlic oraz rekompensaty za opóźnienie płatności wystawionej faktury przez gminę zgodnie z Ustawą o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

### **Dział 926 „Kultura fizyczna”- wykonanie 49,77 %**

W I półroczu do budżetu wpłynęła darowizna na organizację sportowego spotkania z udziałem osób niepełnosprawnych w wysokości 2.500,00 zł.

Planowana dotacja w wysokości 3.000,00 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 10,43 zł, które dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji za rok 2020 przez Akademię Piłkarską Młode Lwy oraz klubu sportowego „Baribal” kickboxing team – Brzeźno.

Osiągnięto dochody z tytułu najmu pomieszczeń znajdujących się na terenie pływalni w wysokości 2.820,00 zł, co stanowi 47,00 % planu zgodnie z zawartymi umowami

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 209.445,73 zł z tytułu sprzedaży biletów na pływalnię. Dochody z tytułu zwrotu podatku VAT planuje się uzyskać w II półroczu.

## NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

### Należności wymagalne z tytułu gospodarowania odpadami.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
188.854,72 zł	204.907,28 zł	Pisma o zadłużeniu	130
		Upomnienia	519
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego	148

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 16.052,56 zł

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
2.172,51 zł	2.291,41 zł	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Upomnienia telefoniczne	ok. 50

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 118,90 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1.480.442,72 zł	1.385.129,87 zł	Upomnienia	434
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	200

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zmniejszyła się o 95.312,85 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
825.272,34 zł	981.557,51 zł	Wezwania do zapłaty	71
		Ostateczne wezwania do zapłaty	22
		Informacja o zadłużeniu	7

	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
	Sprawa skierowana do sądu	7

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 156.285,17 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 762 484,43 zł	1 840 655,94 zł	Wnioski do komorników sądowych o wszczęcie lub przyłączenie do postępowania egzekucyjnego	53
		Przeprowadzono wywiady w celu ustalenia sytuacji materialno - bytowej	24

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 78.171,51 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 2022 roku tut. Ośrodek wystąpił do prokuratury łącznie z 45 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 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
20.136,80 zł	29.165,03 zł	Przekazanie sprawy do syndyka	1
		Pismo ponagląjące – informacja o zadłużeniu	1
		Przekazanie sprawy do komornika	14
		Inne – postępowanie egzekucyjne w administracji zgodnie z ustawą	5

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 9.028,23 zł.

**Należności wymagalne od Urzędów Skarbowych.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.
28 098,41 zł	12 518,16 zł

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zmniejszyła się o 15.580,25 zł.

**Należności wymagalne z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych.**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	Działania podjęte w I półroczu 2022 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
0,00 zł	4,13 zł	W celu ściągnięcia należności przeprowadzono rozmowy telefoniczne z przedsiębiorcami, podczas których ustalono, że należności będą uregulowane przy wpłacie kolejnej raty za sprzedaż alkoholu tj. do 30 września 2022 roku.	3

Kwota zaległości w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 4,13 zł.

**Łączna suma należności wymagalnych**

Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	Należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.
4.307.461,93 zł	4.456.229,33 zł

Kwota zaległości ogółem w porównaniu z I półroczem 2021 zwiększyła się o 148.767,40 zł.

W I półroczu 2022 roku nie dokonano wpisów zaległości na hipotekę.

Na dzień 30.06.2022 r. łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosi 420.496,98 zł.

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

Ogółem w I półroczu zrealizowano wydatki na poziomie 43,60 %, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 57.634.516,00 złotych, wykonano w I półroczu w wysokości 31.599.813,13 złotych, co stanowi 54,83 % planu.
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 20.068.270,34 zł, wykonano w wysokości 2.277.311,35 zł, co stanowi 11,35 % planu.

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

### **Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wykonanie 38,98 %**

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

W rozdziale 01030 poniesiono wydatki w wysokości 17.186,28 zł na rzecz Izb Rolniczych, stanowiące 2,00 % wpływów z tytułu podatku rolnego.

W rozdziale 01043 w ramach wydatków bieżących w kwocie 10.000,00 zł zaplanowano zakup materiałów w celu wykonania lub naprawy przewodu wodociągowego. Środki na ten cel zostaną uruchomione w II półroczu. Środki finansowe zaplanowane w wysokości 2.870,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie audytów energetycznych zostały wykonane w 100,00 %.

W rozdziale 01095 wykonano wydatki bieżące w I półroczu na poziomie 99,94 %. Wypłacono rolnikom zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, zgodnie z ustawowymi terminami wraz z poniesionymi przez gminę kosztami postępowania – w wysokości 100,00 %. Kwota w wysokości 500,00 zł przeznaczona na wydatki sołeckie, wykorzystana została w 100,00 % na zakup części w celu naprawy maszyn rolniczych w sołectwie Szychowo. Pozostała kwota na zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 400,00 zł zostanie wykorzystana w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 600 „Transport i łączność” – wykonanie 11,74 %**

Poziom wydatków w tym dziale jest zróżnicowany.

W rozdziale 60016 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały poniesione w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 2.711,07 zł, co stanowi 84,72 %, umowy zostały zawarte na utrzymanie w czystości poboczy dróg i chodników gminnych. Niskie wykonanie planu wydatków bieżących można zauważyć w rozdziale 60016 w stosunku do planu, głównie z uwagi na zaplanowane remonty chodników i dróg gminnych, zakupy i montaż znaków drogowych w II półroczu. W 100,00 % wydatkowane zostały środki na przegląd roczny dróg gminnych. W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano środki na: zakup środków chwastobójczych, zakup kruszywa wapiennego i wynajem równiarki w celu naprawy dróg gminnych a także na usługę odśnieżania dróg, sypanie piaskiem oraz utrzymanie terenów zielonych 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 535,04 zł. W II półroczu 2022 roku nastąpi 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 16,28 %**

W rozdziale 70005 wydatki bieżące na gospodarkę gruntami i nieruchomościami zostały zrealizowane w 63,38 %. Wydatki na zakup energii, usług pozostałych, różnych opłat i składek, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz opłaty za sporządzanie wypisów i wyrysów z ewidencji gruntów przez Starostwo Powiatowe zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem. Natomiast wydatki na utrzymanie gruntów w tzw. dobrej kulturze oraz na usługę w zakresie wprowadzenia danych przestrzennych zostaną realizowane w II półroczu.

W rozdziale 70007 wydatki bieżące na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy zostały zrealizowane w 79,83 %. W ramach tych środków dokonano zakupu energii, usług remontowych, różnych opłat i składek oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem.

Wydatki majątkowe dotyczące objęcia przez gminę udziałów w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej (SIM) zostaną przekazane w II półroczu. Środki na ten cel gmina pozyskała ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.

### **Dział 710 „Działalność usługowa” – wykonanie 40,04 %**

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

Pozostałe wydatki bieżące zostały wykonane w 28,15 % i ich realizacja jest zróżnicowana. Na opracowania planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego wydatkowano środki w wysokości 15.276,60 zł; kwota w wysokości 2.460,00 zł dotyczy opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki w Szewa i stanowi 50,00 % planu wydatków na ten cel. Środki na realizację w/w zadań zostały wydatkowane zgodnie z zapotrzebowaniem. Pozostałe wydatki na opracowanie zmian studium i opracowanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych w większej części zostaną zrealizowane w II półroczu.

Realizacja wydatków w rozdziale 71035 nastąpi w IV kwartale 2022 roku. Środki zostaną wykorzystane na wykonanie prac estetycznych, pielęgnacyjnych oraz konserwacyjnych przy dwóch grobach Żołnierzy Wojska Polskiego na cmentarzu przy kościele w miejscowości Pluskowęsy oraz przy 3 grobach Nieznanego Żołnierza w miejscowości Chełmonie.

W rozdziale 71095 wydatki bieżące zostały wykonane w 95,87 %. Zgodnie z umową środki wydatkowane na opracowanie strategii rozwoju Gminy Kowalewo Pomorskie.

### **Dział 720 „Informatyka” – wykonanie 2,29 %**

Dotacja w rozdziale 72095 na realizację projektu pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” została przekazana w wysokości 736,16 zł zgodnie z harmonogramem. Pozostałe wydatki bieżące przeznaczone są na realizację dwóch projektów i zostaną poniesione w II półroczu, z czego:

- kwota w wysokości 342.480,00 zł na realizację zadania pn.: „Grant „Cyfrowa Gmina””;
- kwota w wysokości 397.220,00 zł na realizację zadania pn.: „Projekt „Granty PPRG””.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 750 „Administracja publiczna” – wykonanie 48,68 %**

Wydatki w tym dziale kształtowały się na zróżnicowanym poziomie.

W rozdziale 75011 wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych wykonano adekwatnie do planowanych etatów. Pozostałe wydatki bieżące wykonano na poziomie 62,33 %. Zgodnie z potrzebami wydatkowano środki finansowe w zakresie zakupu materiałów; wyposażenia; pozostałych usług, w tym konserwacji programów, szkoleń czy delegacji pracowników. Natomiast środki zabezpieczone na artykuły spożywcze planowane są do uruchomienia w II półroczu 2022 roku.

Ponadto w rozdziale tym poniesione zostały wydatki w kwocie 5.778,50 zł z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie oraz na wykonanie zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie. Środki na

realizację zadań pochodzą od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy.

Wydatki bieżące w rozdziale 75022 zaplanowane na obsługę Rady Miejskiej zostały zrealizowane na poziomie 60,26 % adekwatnie do zapotrzebowania.

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 55,10 %, lecz poszczególne rodzaje wydatków kształtowały się na niejednolitym poziomie. Powyżej 50 % zostały wydatkowane środki na: wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; zakup materiałów i wyposażenia; zakup żywności; zakup energii; zakup usług pozostałych; podatek od towarów i usług (VAT) do Urzędu Skarbowego; koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego czy szkolenia pracowników. Środki na w/w cele ponoszone były w oparciu o faktyczne zużycie przy zastosowaniu obowiązujących cen. Niższe wydatkowanie środków finansowych wystąpiło w zakresie wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń, usług w zakresie remontów, usług zdrowotnych, opłat z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, podróży służbowych, różnych opłat i składek, opłat na rzecz budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z potrzebami i zasadami w tym zakresie.

W rozdziale 75075 w zakresie promocji gminy wydatki na usługi wykonywane w ramach umowy zlecenie będą realizowane w II półroczu. Pozostałe wydatki bieżące przeznaczone na nagrody konkursowe, na zakup materiałów i wyposażenia w tym gadżetów promocyjnych, na 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 39,76 %. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i zostały wykonane zgodnie z zapotrzebowaniem.

W rozdziale 75095 przekazano 100,00 % dotacji w wysokości 6.770,00 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. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zrealizowane na poziomie 50,63 % 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 27,80 %, lecz poszczególne rodzaje wydatków kształtowały się na niejednolitym poziomie. Na niższy stopień wykonania wydatków wpływ miały składki na rzecz związków, których gmina jest członkiem oraz wydatki na zakup materiałów; wyposażenia; artykuły spożywcze, które w większej części nastąpią w okresie II półrocza.

#### **Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – wykonanie – 50,09 %**

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” – 37,49 %**

Niskie wykonanie planu wydatków bieżących tj. 28,09 % występuje w rozdziale 75405. Zaplanowane wydatki na poprawę bezpieczeństwa publicznego w większej części zostaną poniesione 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 wysokości 35,95 %, stosownie do udziału w akcjach pożarowych. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 45,54 % zgodnie z zapotrzebowaniem, przewiduje się wyższe wykonanie w okresie II półrocza.



Wydatki zaplanowane w rozdziale 75414 z zakresu obrony cywilnej na wynagrodzenia bezosobowe będą realizowane w II półroczu. Pozostałe wydatki bieżące w ramach obrony cywilnej zostały wykonane w 68,88 % i poniesione zostały na wywóz sprzętu dozymetrycznego – sprzęt do wrywania obecności promieniowania jonizującego.

Wydatki bieżące zaplanowane w rozdziale 75478 zostały wykorzystane w 100,00 %. W ramach tych wydatków zakupiono pasy transportowe i taśmy w celu zabezpieczenia domów mieszkańców, które zostały uszkodzone w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (intensywne opady atmosferyczne, silne wiatry i wyładowania atmosferyczne), mające miejsce w gminie Kowalewo Pomorskie z 18 na 19 lutego 2022 roku.

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 wydatkowano środki w wysokości 321.080,00 zł w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Środki na ten cel otrzymaliśmy od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy Ukrainie.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 757 „Obsługa długu publicznego” – wykonanie 59,51 %**

W rozdziale 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zrealizowano w 61,52 %. 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 „Zachęta” 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 560.000,00 złotych uruchomiono z części rezerwy celowej kwotę 240.000,00 złotych na zwiększenie planu wydatków w dziale 926 „Kultura fizyczna” z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, z czego dla:

- Ludowego Klubu Sportowego „Promień” – 80.000,00 złotych;
- Uczniowskiego Klubu Sportowego „Olimpijczyk” – 32.000,00 złotych;
- Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sokół” w Wielkim Rychnowie – 38.000,00 złotych;
- Uczniowskiego Klubu Sportowego „Orlik” – 28.000,00 złotych;
- Akademii Piłkarskiej „Młode Lwy” – 26.500,00 złotych;
- Stowarzyszenia na Rzecz Ochrony Zdrowia – 6.000,00 złotych;
- Uczniowskiego Klubu Sportowego „Orlik” – sekcja szachowa – 8.000,00 złotych;
- klubu sportowego „Baribal” kickboxing team – Brzeźno – 12.000,00 złotych;
- Golubsko-Dobrzyńskiego Klubu Karate Kyokushin – 9.500,00 złotych.

Z rezerwy ogólnej uruchomiono środki w wysokości 60.369,10 zł na zwiększenie planu wydatków w działach:

- 010 „Rolnictwo i łowiectwo” kwotę w wysokości 2.870,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie audytów energetycznych ex-post;
- 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” kwotę w wysokości 1.435,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie audytów energetycznych ex-post,

- 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” kwotę w wysokości 50.000,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie programu prac restauratorskich i konserwatorskich naprawy uszkodzonych murów miejskich w Kowalewie Pomorskim oraz kwotę w wysokości 6.064,10 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie zawalanej części murów miejskich.

Z części rezerwy celowej – zarządzanie kryzysowe uruchomiono kwotę w wysokości 6.110,40 zł na zwiększenie planu wydatków w działach:

- 750 „Administracja publiczna” kwotę w wysokości 376,00 zł z przeznaczeniem na walkę z epidemią koronawirusa (COVID-19);
- 750 „Administracja publiczna” kwotę w wysokości 4.341,90 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie usługi wykonania zdjęć niezbędnych do złożenia wniosku o nadanie numeru PESEL dla uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie – środki własne;
- 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” kwotę w wysokości 1.152,50 zł z przeznaczeniem na zakup pasów transportowych i taśm w celu zabezpieczenia domów mieszkańców, które zostały uszkodzone w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (intensywne opady atmosferyczne, silne wiatry i wyładowania atmosferyczne), mające miejsce w gminie Kowalewo Pomorskie z 18 na 19 lutego 2022 roku;
- 851 „Ochrona zdrowia” kwotę w wysokości 240,00 zł 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 49,72%**

Ogółem w I półroczu 2022 roku w dziale 801 wykonano wydatki na poziomie 49,72 % ogółu zaplanowanych środków na ten cel.

W rozdziałach: 80101, 80103, 80104, 80107, 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 1.031.047,92 zł z tytułu udzielonej dotacji, w tym:

- dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie w kwocie 341.499,20 zł;
- dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek-Pentliczek w Kowalewie Pom. w kwocie 351.196,08 zł;
- dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pom. w kwocie 338.352,64 zł.

Wysokość wypłacanej dotacji ustalana jest na podstawie przepisów ustawy o finansowaniu zadań oświatowych w zakresie wyliczenia podstawowej kwoty dotacji oraz miesięcznych informacji 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 w rozdziale 80101, 80103 oraz 80149 kształtował się w granicach 46 – 48 %. W II półroczu 2022 roku przewiduje się wzrost wydatków w tym zakresie z uwagi na zwiększenie liczby uczniów w dotowanych placówkach.

Ponadto w rozdziale 80153 została przekazana dotacja w 100 % w wysokości 1.370,85 zł na podręczniki dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie.

Natomiast nie wydatkowano dotacji w kwocie 6.520,50 zł stanowiącej wkład własny na realizację projektu pn.: „EU – geniusz w świecie 3D”, która zgodnie ze stosownymi rozliczeniami, wynikającymi z projektu, zostanie wydatkowana do końca 2022 roku.

Ponadto w w/w rozdziałach zrealizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne w łącznej wysokości 7.480.287,43 zł, co stanowiło 53,24 % zaplanowanych środków na ten cel, z czego:

- w rozdziale 80101 – 5.338.387,56 zł, co stanowi 56,02 % zaplanowanych środków;
- w rozdziale 80103 – 233.250,07 zł, co stanowi 44,76 % zaplanowanych środków. Niższe wykonanie spowodowane jest zatrudnieniem w oddziale przedszkolnym nauczycieli o niższym stopniu awansu zawodowego, poniesione wydatki były adekwatne do zawartych umów o pracę. Sytuacja powyższa miała miejsce w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pom., gdzie planowano zatrudnić nauczyciela mianowanego, w rezultacie pracę wykonywał nauczyciel kontraktowy oraz w Szkole Podstawowej w Wielkim Rychnowie, gdzie planowano zatrudnić 3 nauczycieli: stażystę, kontraktowego i mianowanego – początkowo pracował nauczyciel stażysta i mianowany, po powrocie z urlopu macierzyńskiego rozwiązano umowę ze stażystą i pracę kontynuował nauczyciel kontraktowy i mianowany;
- w rozdziale 80104 – 1.114.416,00 zł, co stanowi 53,46 % zaplanowanych środków;
- w rozdziale 80107 – 103.055,88 zł, co stanowi 31,41 % zaplanowanych środków. Niższe wykonanie wydatków spowodowane było zatrudnieniem mniejszej liczby nauczycieli niż wstępnie planowano;
- w rozdziale 80149 – 4.520,75 zł, co stanowi 20,61 % planowanych środków;
- w rozdziale 80150 – 686.657,17 zł, co stanowi 43,88 % planowanych środków.

Zarówno w rozdziale 80149 jak i 80150 niższe wykonanie wydatków wynika z dużej absencji uczniów/wychowanków, a w konsekwencji z trudności w zrealizowaniu zaplanowanych zajęć. Dodatkowo na wysokość poniesionych wydatków wpływ miała ostateczna liczba etatów, która była niższa niż wcześniej zakładano z uwagi na przedłożone orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

Pozostałe wydatki w rozdziale 80101, 80103, 80104, 80107, 80149 i 80150 obejmowały wydatki bieżące, poniesione na zakup materiałów i wyposażenia, opłat za media, ubezpieczenia czy też realizację świadczeń socjalnych. Łącznie wydatki bieżące w/w rozdziałach wyniosły 1.708.650,46 zł. Poziom ich wykonania jest zróżnicowany i kształtuje się w przedziale 44 – 45 % zaplanowanych wydatków w rozdziałach 80101 i 80104, około 35 % w rozdziale 80103 i 80150, gdzie w grupie wydatków bieżących zaplanowano zakup pomocy dydaktycznych dla uczniów wymagających stosowania specjalnych metod nauczania, których realizacja nastąpi w II półroczu 2022 roku. W rozdziale 80107 poziom wykonania wynosi 27,23 %, a w rozdziale 80149 4,01 %. Analogicznie jak w rozdziale 80150 wydatki bieżące zostaną wykonane w II półroczu 2022 roku.

Z uwagi na trudną sytuację gospodarczą spowodowaną trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie i znaczący wzrost m.in. cen energii elektrycznej, oleju opałowego, artykułów biurowych i środków czystości przewiduje się wzrost kosztów i wydatkowanie środków pozostających do dyspozycji na ten cel w II półroczu 2022 roku.

W rozdziale 80113 zrealizowano wydatki z tytułu dowozu uczniów do szkół w wysokości 65,42 %, co jest uzasadnione ilością wykupionych dla uczniów biletów oraz 6-cio miesięcznym okresem świadczenia usług.

W rozdziale 80146 poniesiono wydatki na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 21,56 %. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na dofinansowanie kształcenia nauczycieli. W II półroczu przewiduje się wydatkowanie pozostałej kwoty w związku z rozeznaniem potrzeb dodatkowego kształcenia na studiach podyplomowych czy kursach realizowanych w czasie roku szkolnego 2022/2023.

W zakresie rozdziału 80148 wydatkowano środki z tytułu wyżywienia uczniów w wysokości 20,33 % planu. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na zakup artykułów spożywczych oraz opłaty z tytułu zużytych mediów. Niższy stopień realizacji wynika z faktu odstąpienia w I półroczu przez jedną z placówek oświatowych od realizacji powyższego zadania.

Natomiast w rozdziale 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” przekazano środki w wysokości 1.370,85 zł stanowiące dotację dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie. Poza tym wydatkowano kwotę 74,61 zł stanowiącą 0,16 % zaplanowanych środków na zakup podręczników. Realizacja pozostałych wydatków nastąpi w II półroczu 2022 roku, w związku z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów rozpoczynających we wrześniu rok szkolny 2022/2023.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

### **Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wykonanie 36,28 %**

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

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

W rozdziale 85154 na poziomie 49,15 % wykonano wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Pozostałe 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” w wysokości 557,15 %, co stanowi 92,86 zł planu wydatków.

W rozdziale 85195 na podstawie wydanych decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, wydatkowano kwotę w wysokości 398,00 zł, co stanowi 39,80 % planu, który wynosi 1.000,00 zł. Wydatek ten przeznaczony był na pokrycie kosztów wydania tych decyzji. Wydano 3 decyzje, do końca czerwca poniesiono koszty wydania 2 decyzji zgodnie z zaplanowanymi środkami w budżecie. W I półroczu zostało złożone zapotrzebowanie na pozostałą 1 wydaną decyzję, która wypłacona będzie w momencie wpływu dotacji na konto gminy. Ponadto w rozdziale tym wydatkowano środki w wysokości 80,00 zł z przeznaczeniem na 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 57,17 %**

W rozdziale 85202 planowane wydatki zostały wykonane w 48,39 % adekwatnie do liczby podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej.

W rozdziale 85203 zaplanowano wydatki w wysokości 15.000,00 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 41,19 %.

W rozdziale 85214 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 51,49 % planu, w związku z przekazaniem zasiłków adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych w oparciu o wydane decyzje.

W rozdziale 85215 wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 81,11 % 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 51,39 %. 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 49,13 %. Pozostałe wydatki bieżące wykonano na poziomie – 56,75 % z przeznaczeniem na bieżącą obsługę ośrodka.

W rozdziale 85228 wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonano w 26,24 %, stosownie do potrzeb. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 64,82 % zgodnie ze składanym zapotrzebowaniem na I półrocze.

W rozdziale 85230 wykonano wydatki w 40,34 % do wysokości przyznanego planu w I półroczu, adekwatnie do liczby uprawnionych podopiecznych kwalifikujących się do korzystania z programu „Posiłek w szkole i w domu” oraz opłacono posiłki dla dzieci pochodzenia ukraińskiego.

W rozdziale 85278 wypłacono pomoc doraźną w formie zasiłku celowego dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej. Zadanie zostało wykonane w 92,11 %.

W rozdziale 85295 wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych zrealizowano w 41,68%. Pozostałe wydatki wykonano w 84,38 %. W ramach rozdziału realizowane są programy i zadania: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka”; Korpus Wsparcia Seniora; Ścieżka do aktywności zawodowej; wypłata dodatków osłonowych; wypłata świadczeń społecznych za pracę w ramach prac społecznie użytecznych oraz zakupy w ramach pomocy dla uchodźców z Ukrainy.

### **Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – wykonanie 51,37 %**

W rozdziale 85395 wykonano wydatki w 51,37 % wysokości planu.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 810,00 zł przeznaczone były na obsługę zadania dotyczącego wypłaty jednorazowego świadczenia pieniężnego dla osób, które opuściły Ukrainę w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W ramach pozostałych wydatków bieżących wydatkowano kwotę w łącznej wysokości 120.111,38 zł, z czego:

- na funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu kwotę 80.211,38 zł;
- na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego dla osób, które opuściły Ukrainę w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wraz z kosztami obsługi kwotę 39.900,00 zł.

### **Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – wykonanie 30,79 %**

W rozdziale 85404 wydatkowano środki w wysokości 44.144,10zł z tytułu udzielenia dotacji, w tym:

- dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek-Pentliczek w Kowalewie Pom. kwotę w wysokości 8.026,20 zł;
- dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pom. kwotę w wysokości 33.442,50 zł;
- dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „Trio” w Mlewie kwotę w wysokości 2.675,40 zł.

Razem wypłacono dotacje w wysokości 43,86 % planowanych wydatków na ten cel, co było zgodne ze stanem faktycznym i wynikało z mniejszej niż zakładano liczby uczniów posiadających opinię o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju.

Środki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano na poziomie 23,10 % zakładanego planu. Powodem takiej sytuacji była absencja dzieci korzystających z tej formy wsparcia rozwoju i trudności w realizacji zaplanowanych zajęć.

Realizacja wydatków bieżących w zakresie zakupu pomocy dydaktycznych wyniosła 31,47 % planowanych nakładów na ten cel. Pozostałe wykonanie będzie miało miejsce w II półroczu 2022 roku po rozeznaniu potrzeb dzieci rozpoczynających edukację w roku szkolnym 2022/2023.

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 wydatki na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym zostaną uruchomione w II półroczu 2022 roku na wypłatę nagród za szczególne osiągnięcia naukowe kwalifikujące się do wyróżnienia.

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

### **Dział 855 „Rodzina” – wykonanie 81,67 %**

W rozdziale 85501 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 100,00%. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 99,21 % 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 58,79 %. Natomiast pozostałe wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 63,53 % 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 Dużej Rodziny. Planowane wydatki na zakup energii zostały wykonane w 60,74 %.

W rozdziale 85504 planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w 41,41 %, celem realizowania zobowiązań wobec asystenta rodziny. Pozostałe wydatki bieżące zostały wydatkowane w wysokości 3.155,70 zł, co stanowi 38,71 % planu 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 oraz na odpisy na ZFŚS.

W rozdziale 85508 planowane wydatki bieżące zrealizowano w 29,46 % 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 77,42 %.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – wykonanie 32,29 %**

W rozdziale 90001 wydatki bieżące wydatkowano w 40,07 %, lecz wykonanie zadań wykazuje różnicowany poziom. Wydatki z przeznaczeniem na zakup usług remontowych, wykonanie audytu energetycznego zostały wykonane w 100,00 %. Natomiast środki na dopłaty do ścieków oraz wydatki z tytułu opłat wniesionych 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 49,75 %. 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 wysokości 18,00 zł, co stanowi 0,4 % planu. Prace i wydatki związane z oczyszczaniem miasta i wsi planowane są głównie w II półroczu w związku z realizacją akcji „Sprzątanie świata”.

W rozdziale 90004 zaplanowane wydatki bieżące na utrzymanie zieleni zostały zrealizowane na niższym poziomie z uwagi na ograniczone potrzeby w tym zakresie w okresie I półrocza. Wyższą realizację wydatków przewiduje się w II półroczu, w tym na wynagrodzenia i pochodne w ramach funduszu sołeckiego.

W rozdziale 90005 dotacje na wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie zostaną przekazane w II półroczu, zgodnie ze złożonymi wnioskami o uzyskanie takiej formy pomocy. Wydatki na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych w ramach realizacji zadania pn.: „Czyste Powietrze” zostały wykonane w 99,67 %, pozostałe wydatki bieżące w ramach realizacji w/w zadania zostały wykonane w 100,00 %. Natomiast wydatki z przeznaczeniem na opłaty abonamentowe za czujniki powietrza planuje się ponieść w większej wysokości w II półroczu.

W rozdziale 90015 zaplanowane wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 81,30 %. Wydatki na zakup usług remontowych dotyczących konserwacji punktów świetlnych zostały wykonane w 100,00 % zgodnie z zapotrzebowaniem. 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 zakup materiałów i wyposażenia w ramach środków z funduszu sołeckiego oraz na montaż punktów świetlnych w celu podniesienia standardu oświetlenia.

W rozdziale 90019 wydatki sfinansowane wpływami z gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 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 unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie planuje się zrealizować w II półroczu.

W rozdziale 90095 przekazano dotację w 100,00 % dla Rodzinnych Ogródków Działkowych „Jedność” w Kowalewie Pomorskim, z przeznaczeniem na modernizację infrastruktury ogólnooгородowej (wyremontowanie i odbudowa wszystkich studni na terenie ogrodu).

Pozostałe wydatki bieżące w I półroczu w rozdziale 90095, zostały wykonane na poziomie 56,61 %. W wyższym stopniu poniesiono wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, utrzymanie targowiska, zakup wody do fontanny, opiekę nad zwierzętami, montaż i demontaż dekoracji świątecznej oraz aktualizację projektu założeń do planu zaopatrzenia gminy i miasta Kowalewo Pomorskie w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe. W niższym stopniu poniesiono wydatki na zakup karmy dla zwierząt, usuwanie padłych zwierząt przy drogach i wyłapywanie dzikich zwierząt. W II półroczu planowane jest wykorzystanie środków na zakup zestawów higienicznych dla zwierząt, nagrody w konkursach gminnych i w konkursie ekologicznym dla szkół, a także na wydatki związane ze zwalczaniem barszczu Sosnowskiego/barszczu Mantegazziego.

Wydatki majątkowe w wysokości 1.333.500,00 zł zostały przekazane jako środki finansowe na wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim Sp. z o. o.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

**Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wykonanie 18,73 %**

W rozdziale 92105 wydatki zostały poniesione na organizację imprez kulturalnych. Zgodnie z zapotrzebowaniem zostały poniesione w wysokości 8.120,00 zł wydatki na wynagrodzenia i pochodne, kwota ta stanowi 48,62 % planu. Pozostałe wydatki bieżące zostaną w większym stopniu zrealizowane w II półroczu na organizację dożynek gminno – parafialnych oraz spotkań integracyjnych w sołectwach.

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. 27,08 % planu. Pozostałe wydatki bieżące wykonano w 40,87 %. Na niższym poziomie kształtowały się wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, usług pozostałych oraz różnych opłat i składek. Wydatki na zakup usług remontowych poniesione zostały w 56,54 % zgodnie z zapotrzebowaniem. Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego poniesione zostały zgodnie z zawartymi przez świetlice deklaracjami na gospodarowanie odpadami komunalnymi. W II półroczu, po końcowym rozliczeniu projektu pn.: warsztaty szkoleniowe „ABC przedsiębiorczości” zostanie zwrócona dotacja na w/w zadanie w wysokości 4.698,04 zł.

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

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

W II półroczu 2022 roku planuje się większym stopniu uruchomić wydatki na ochronę zabytków zaplanowane w rozdziale 92120.

### **Dział 926 „Kultura fizyczna” – wykonanie 32,89 %**

W rozdziale 92601 wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano na poziomie 44,77 %, z uwagi na zatrudnienie pracowników w ramach prac społecznie użytecznych oraz na podstawie umów zleceń. Natomiast pozostałe wydatki bieżące wykonano w 37,82 % zgodnie z zapotrzebowaniem Pływalni oraz Centrum Rekreacji i Sportu.

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 38,53 %. Stopień wydatkowania środków finansowych na zaplanowane zadania w I półroczu kształtował się na zróżnicowanym poziomie. W wyższym stopniu poniesiono nakłady finansowe z tytułu zakupu materiałów, wyposażenia oraz na wydatki związane z organizacją XXVI Sportowego Spotkania Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem”. W okresie I półroczu poniesiono niższy poziom wydatków z tytułu nagród w konkursach, zakupu artykułów spożywczych, energii oraz usług pozostałych zgodnie z zapotrzebowaniem. Wydatki z zakresu ubezpieczenia imprez sportowych uruchomione zostaną w II półroczu.

Dotacje dla klubów sportowych zostały przekazane w transzach, zgodnie z zawartymi umowami.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.



**WYDATKI INWESTYCYJNE**

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo:</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>41 820,00</b>	<b>3,64</b>
1. <b><u>Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2023. Inwestycja w trakcie realizacji, opracowano projekt wykonawczy dla projektowanych robót technologicznych na ujęciu. Po ogłoszonym przetargu na wykonanie robót budowlano-montażowych została podpisana umowa z wykonawcą. Gmina Kowalewo Pomorskie uzyskała dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3.895.000,00 zł.	1 000 000,00	41 820,00	<b>4,18</b>
2. <b><u>Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2024. Inwestycja w trakcie realizacji, została podpisana umowa na opracowanie dokumentacji projektowej. W II półroczu planowany jest przetarg na wykonanie robót budowlano-montażowych. Gmina Kowalewo Pomorskie uzyskała dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.750.000,00 zł.	60 000,00	0,00	<b>0,00</b>
3. <b><u>Modernizacja gospodarki kanalizacyjnej</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2023. Działania w tym zakresie planowane są do podjęcia w II półroczu 2022 roku, o ile wystąpią takie potrzeby.	90 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 600 Transport i łączność:</b>	<b>6 809 536,42</b>	<b>785 308,79</b>	<b>11,53</b>
<b><i>Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie:</i></b>			
1. <b><u>Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chelmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji. Trwają prace budowlane. Zgodnie z podpisanym aneksem do umowy termin zakończenia zadania to 1 wrzesień 2022 rok.	1 838 537,42	480 000,00	<b>26,11</b>

<b>Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne:</b>				
1.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110167C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+710</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021– 2022.</p> <p>Zadanie zaplanowane do realizacji w przypadku uzyskania dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wniosek nie uzyskał dofinansowania w ramach naboru ogłoszonego w 2021 r., w związku z czym realizacja zostanie przesunięta do czasu pozyskania środków z zewnątrz.</p>	984 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+266,07 i od 0+0,000 do 0+035,33</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2023.</p> <p>Zadanie zaplanowano do realizacji w przypadku uzyskania dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wniosek nie uzyskał dofinansowania w ramach naboru ogłoszonego w 2021 r., w związku z czym realizacja zostanie przesunięta do czasu pozyskania środków z zewnątrz. Realizacja zadania po wybudowaniu kanalizacji sanitarnej, której budowa planowana jest m.in. w przedmiotowej drodze w II półroczu tego roku.</p>	200 000,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110117C relacji Szychowo-Elzanowo, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2022.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji. Po ogłoszonym przetargu na wykonanie robót budowlano-montażowych została podpisana umowa z wykonawcą. Gmina Kowalewo Pomorskie uzyskała dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 498.806,00 zł.</p>	1 390 000,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110176C w m. Lipienica</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2023.</p> <p>W związku z tym, że 21 września b.r. wchodzi w życie nowe rozporządzenie w sprawie przepisów techniczno-budowlanych dotyczących dróg publicznych, które należało będzie stosować do projektowania, budowy, przebudowy lub użytkowania dróg publicznych kolejne zapytanie o cenę dotyczące opracowania projektu budowlanego planowane jest do przeprowadzenia w II półroczu b.r.</p>	45 068,00	0,00	<b>0,00</b>

5.	<p><b><u>Przebudowa części drogi gminnej nr 110138C relacji Frydrychowo-Otoruda</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2023.</p> <p>W związku z tym, że 21 września b.r. wchodzi w życie nowe rozporządzenie w sprawie przepisów techniczno-budowlanych dotyczących dróg publicznych, które należało będzie stosować do projektowania, budowy, przebudowy lub użytkowania dróg publicznych kolejne zapytanie o cenę dotyczące opracowania projektu budowlanego planowane jest do przeprowadzenia w II półroczu b.r. Z uwagi na fakt iż w sąsiedztwie drogi przebiega jeden z wariantów planowanej obwodnicy Kowalewa Pomorskiego zasadne jest rozpoczęcie prac projektowych po konsultacjach zaplanowanych przez GDDKiA w II pół. tego roku.</p>	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
6.	<p><b><u>Przebudowa części dróg gminnych nr 110161C i 110162C w m. Wielkie Rychnowo</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2023.</p> <p>W związku z tym, że 21 września b.r. wchodzi w życie nowe rozporządzenie w sprawie przepisów techniczno-budowlanych dotyczących dróg publicznych, które należało będzie stosować do projektowania, budowy, przebudowy lub użytkowania dróg publicznych kolejne zapytanie o cenę dotyczące opracowania projektu budowlanego planowane jest do przeprowadzenia w II półroczu b.r. Z uwagi na występujący konflikt co do granic pasa drogowego zostanie zlecone ustalenie przebiegu granic wraz z wykonaniem mapy do celów projektowych.</p>	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
7.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej nr 110185C w m. Mlewiec</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 - 2024.</p> <p>W związku z tym, że 21 września b.r. wchodzi w życie nowe rozporządzenie w sprawie przepisów techniczno-budowlanych dotyczących dróg publicznych, które należało będzie stosować do projektowania, budowy, przebudowy lub użytkowania dróg publicznych kolejne zapytanie o cenę dotyczące opracowania projektu budowlanego planowane jest do przeprowadzenia w II półroczu b.r., o ile nie zostanie podjęta decyzja w sprawie uregulowania gospodarki ściekowej w tym rejonie.</p>	30 000,00	0,00	<b>0,00</b>

8.	<p><b><u>Przebudowa drogi na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji, opracowano projekt budowlany. Gmina Kowalewo Pomorskie planuje złożenie wniosku o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Podjęto działania celem przejęcia darowizny działki drogowej na terenie Gminy Lubicz na cele publiczne, co umożliwi aplikowanie o te środki.</p>	1 000 000,00	95,37	<b>0,01</b>
9.	<p><b><u>Przebudowa drogi gminnej w m. Chelmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2023.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji, opracowano dokumentację projektową oraz uzyskano Zaświadczenie Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu na przebudowę przedmiotowej drogi.</p>	4 182,00	4 182,00	<b>100,00</b>
10.	<p><b><u>Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2023.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji, opracowano dokumentację projektową oraz uzyskano Zaświadczenie Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu na przebudowę przedmiotowej drogi.</p>	30 750,00	30 750,00	<b>100,00</b>
11.	<p><b><u>Budowa drogi gminnej w m. Szewa</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2024.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji, wykonano badania geologiczne pod projektowaną drogę. W II półroczu planuje się opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego dla w/w zadania.</p>	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
12.	<p><b><u>Budowa drogi gminnej w m. Bielsk</u></b></p> <p>Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2024.</p> <p>Inwestycja w trakcie realizacji, wykonano badania geologiczne pod projektowaną drogę. W II półroczu planuje się opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego dla w/w zadania. Gmina Kowalewo Pomorskie uzyskała dofinansowanie na realizację w/w zadania w kwocie 4.750.000,00 zł.</p>	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>

	<b>Rozdział 60095 - Pozostała działalność:</b>			
	<b><u>Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2022.			
1.	Wybudowano chodnik o długości 726 mb. Zadanie zakończone. Gmina jest w trakcie procedury rozliczania z Wykonawcą oraz procedury związanej z dokonaniem zgłoszenia zakończenia robót i wdrożenia stałej organizacji ruchu.	1 086 999,00	270 281,42	<b>24,86</b>
<b>Dział 720 Informatyka:</b>		<b>182 417,56</b>	<b>20 434,56</b>	<b>11,20</b>
	<b>Rozdział 72095 – Pozostała działalność:</b>			
	<b><u>Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji, w I półroczu 2022 roku zakończono 4 (ostatni) etap rozbudowy Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W II półroczu nastąpi zakup infrastruktury informatycznej i zadania z zakresu systemów e-Administracji. Zadanie realizuje wspólny zamawiający – Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego.			
1.		182 417,56	20 434,56	<b>11,20</b>
<b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:</b>		<b>530 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>5,66</b>
	<b>Rozdział 75405 – Komendy powiatowe Policji:</b>			
	<b><u>Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zakupy inwestycyjne</u></b> Gmina Kowalewo Pomorskie przekazała dofinansowanie dla Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu służbowego.			
1.		15 000,00	15 000,00	<b>100,00</b>
	<b>Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej:</b>			
	<b><u>Dofinansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - Zakup samochodu</u></b> Gmina Kowalewo Pomorskie przekazała dofinansowanie dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup nowego, średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego.			
1.		15 000,00	15 000,00	<b>100,00</b>
	<b>Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne:</b>			
	<b><u>Zakup samochodu dla OSP Sierakowo</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2022.			
1.	OSP Sierakowo wybrało wykonawcę dostawy samochodu w ramach przetargu nieograniczonego. Zgodnie z zawartą umową dostawę samochodu przewidziano do 17 października 2022 r.	400 000,00	0,00	<b>0,00</b>

2.	<b>Zakup samochodu dla OSP Chelmoniec</b> Inwestycja będzie realizowana w II półroczu 2022 roku.	100 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 801 – Oświata i wychowanie:</b>		<b>520 000,00</b>	<b>22 478,40</b>	<b>4,32</b>
<i>Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe :</i>				
1.	<b>Modernizacja Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim</b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Zadanie w trakcie realizacji. Została opracowana dokumentacja na modernizację Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim. Trwa procedura uzyskania pozwolenia na budowę.	320 000,00	22 478,40	<b>7,02</b>
2.	<b>Modernizacja dachu na hali</b> Zadanie w trakcie realizacji. Została opracowana dokumentacja na modernizację dachu na hali Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim. Trwa procedura uzyskania pozwolenia na budowę.	200 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 852 – Pomoc społeczna:</b>		<b>35 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>2,86</b>
<i>Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej:</i>				
1.	<b>Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych i dla wózków - usunięcie istniejących przeszkód i wad w dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami</b> Zadanie w trakcie realizacji. Trwa kompletowanie potrzebnych dokumentów. W II półroczu planuje się opracowanie projektu budowlanego na poszerzenie otworu drzwiowego i wymianę drzwi.	35 000,00	1 000,00	<b>2,86</b>
<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:</b>		<b>4 215 880,52</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,09</b>
<i>Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód:</i>				
1.	<b>Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim</b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji, w III kwartale 2022 roku planowany jest przetarg na wykonanie robót budowlano-montażowych.	300 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b>Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami</b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2019 – 2022. Realizacja zadania planowana w II półroczu 2022 roku. Podpisana została umowa na dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 351.737,82 zł.	508 985,32	0,00	<b>0,00</b>

<b>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi:</b>				
1.	<b><u>Doposażenie PSZOK-u na terenie ZGKiM Sp. z o.o. poprzez zakup pojazdów, instalację monitoringu, specjalistycznego sprzętu i kontenerów</u></b> Inwestycja jednoroczna w trakcie realizacji. W II półroczu 2022 roku planowany jest zakup specjalistycznego sprzętu w celu doposażenia PSZOK-u.	30 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu:</b>				
1.	<b><u>Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji. Po ogłoszonym przetargu na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła została podpisana umowa z wykonawcą. Gmina Kowalewo Pomorskie uzyskała dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 346.774,04 zł.	1 360 705,20	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg:</b>				
1.	<b><u>Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2023. Inwestycja w trakcie realizacji. Gmina przeprowadziła 3 zapytania ofertowe na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. W dwóch przypadkach złożone oferty przekroczył planowane wydatki, w trzecim zapytaniu nie wpłynęła żadna oferta.	20 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2023. Inwestycja w trakcie realizacji. Dokumentacja projektowa została opracowana na poszczególne odcinki oświetlenia solarno -hybrydowego. Z uwagi na fakt, iż Energa Operator wydała warunki przyłączenia dla oświetlenia w Sierakowie, przetarg na wykonanie robót budowlano-montażowych dla tego odcinka zostanie ogłoszony w II półroczu 2022 r.	900 000,00	0,00	<b>0,00</b>

3.	<b><u>Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2016 – 2022. Inwestycja w trakcie realizacji. Zgodnie z umową zakończenie zadania planuje się do 30 lipca 2022 roku.	1 056 190,00	0,00	<b>0,00</b>
<b><i>Rozdział 90095 – Pozostała działalność:</i></b>				
1.	<b><u>Zakup dekoracji świątecznej</u></b> Inwestycja jednoroczna. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2022 roku, o ile będzie zapotrzebowanie w tym zakresie.	20 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2017-2023. Inwestycja w trakcie realizacji. Gmina uzyskała zaświadczenie od Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu. Został przygotowany przetarg na dostawę i montaż urządzeń, który zostanie ogłoszony w II półroczu jeśli Rada Miejska zwiększy planowane środki na w/w zadanie. Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie w wysokości 144.991,85 zł.	20 000,00	4 000,00	<b>20,00</b>
<b>Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:</b>		<b>3 145 319,00</b>	<b>38 769,60</b>	<b>1,20</b>
<b><i>Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby:</i></b>				
1.	<b><u>Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2020 – 2022. Gmina pozyskała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz pozwolenie na realizację w/w zadania. Ogłoszone były dwa przetargi na roboty budowlano-montażowe, przy czym złożone oferty przewyższyły kwotę przeznaczoną na sfinansowanie zadania. W III kwartale 2022 roku planowane jest ogłoszenie trzeciego przetargu na wykonanie robót budowlano-montażowych.	2 453 014,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chelmoniu</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Gmina w ramach tzw. środków popegeerowskich pozyskała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz pozwolenie na budowę w/w zadania. Została opracowana dokumentacja projektowa. Ogłoszony był także przetarg na roboty budowlano-montażowe, jednak najkorzystniejsza oferta przewyższyła kwotę przeznaczoną na sfi-	590 300,00	38 769,60	<b>6,57</b>



	nansowanie zadania. W II półroczu 2022 roku planowane jest ogłoszenie drugiego przetargu na wykonanie robót budowlano-montażowych.			
3.	<b><u>Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2023. Gmina uzyskała pozwolenie na budowę w/w zadania. Trwa opracowywanie dokumentacji projektowej.	52 005,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b><u>Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2022 – 2024. Gmina uzyskała dofinansowanie na realizację zadania w wysokości 1.960.000,00 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W dniu 27 maja 2022 roku została podpisana umowa na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego. Umowny termin zakończenia - 90 dni od daty podpisania umowy.	50 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Dział 926 Kultura fizyczna:</b>		<b>965 886,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej:</i></b>				
1.	<b><u>Stacja uzdatniania wody</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	72 000,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b><u>Doposażenie placu zabaw</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	15 000,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	<b><u>Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie</u></b> Inwestycja wieloletnia zaplanowana w latach 2021 – 2022. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	845 886,84	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b><u>Wymiana i rozbudowa systemu monitoringu na CRiS</u></b> Inwestycja jednoroczna. Zadanie nie zostało rozpoczęte. Planowana realizacja inwestycji w II półroczu.	33 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>RAZEM:</b>		<b>17 554 040,34</b>	<b>943 811,35</b>	<b>5,38</b>

### **PLAN I WYKONANIE WYNIKU BUDŻETU PRZEDSTAWIA TABELA 3**

W budżecie na 2022 r. po zmianach zaplanowano deficyt w wysokości 16.209.340,45 złotych.  
W I półroczu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 2.628.493,64 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 630.172,40 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 617.816,08 zł. Kwotę tą przekazano, na podstawie wydanych decyzji, 386 producentom rolnym. Koszty postępowania poniesione przez gminę wyniosły 12.356,32 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 56.283,00 zł. Z dotacji wydatkowano środki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 54.318,36 zł. Ogółem na administrację zleconą wydatkowano 136.182,39 zł. Różnicę w kwocie 81.864,03 zł sfinansowano z budżetu gminy.

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

W rozdziale 75101 w I półroczu wpłynęła dotacja w wysokości 1.156,00 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 46.056,79 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 wraz z kosztami obsługi tego zadania. Wydatkowano kwotę w wysokości 1.403,56 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 32,22 zł;
- na zwrot poniesionych przez nią wydatków ze środków własnych, a niezwróconych w tym roku przez dysponenta środków budżetu państwa w wysokości 41,51 zł.

#### **Dział 851 „Ochrona zdrowia”**

W rozdziale 85195 wpłynęła dotacja w kwocie 596,00 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 3 decyzje, do końca czerwca 2022 r. poniesiono koszty wydania 2 decyzji. Koszt przeprowadzenia wywiadów

środowiskowych wyniósł 141,34 zł. Natomiast koszty pracy pracownika oraz koszty rzeczowe i usługi wyniosły 256,66 zł. Ogółem Gmina na ten cel poniosła wydatki w kwocie 398,00 zł. Na wydaną w maju 1 decyzję zostało złożone zapotrzebowanie w miesiącu czerwcu w kwocie 198,00 zł.

### **Dział 852 „Pomoc społeczna”**

W rozdziale 85215 otrzymaliśmy dotację w wysokości 794,68 zł na finansowanie wypłat dodatków energetycznych. W I półroczu z tych środków skorzystały 3 gospodarstwa domowe. Do końca czerwca wydatkowano kwotę w wysokości 255,74 zł.

W rozdziale 85219 otrzymaliśmy dotacje w wysokości 3.046,00 zł. Wydatkowano kwotę 3.037,50 zł na wynagrodzenia opiekunów prawnych oraz koszty obsługi.

W rozdziale 85228 wpłynęła dotacja w wysokości 41.800,00 zł na usługi specjalistyczne. Wydatkowano z dotacji kwotę 32.690,00 zł dla pięciorga dzieci.

W rozdziale 85278 wpłynęła dotacja w wysokości 70.000,00 zł. Dotację wydatkowano w całości na pomoc dla 6 poszkodowanych rodzin.

W rozdziale 85295 wpłynęła dotacja w wysokości 809.521,98 zł. Wydatkowano kwotę w wysokości 799.752,33 zł, z czego na:

- wypłatę świadczeń – 790.836,81 zł dla 1161 rodzin;
- wydatki na obsługę programu osłonowego – 8.915,52 zł.

### **Dział 855 „Rodzina”**

W rozdziale 85501 wpłynęła dotacja w kwocie 5.147.940,00 zł na realizację programu 500+, z czego wydatkowano 5.117.938,75 w tym na;

- wypłatę świadczeń – 5.101.050,41 zł dla 1243 rodzin,
- wydatki na obsługę programu 500+ – 16.888,34 zł.

W rozdziale 85502 wpłynęła dotacja w kwocie 2.629.260,00 zł. Wydatkowano kwotę 2.577.891,22 zł, z czego na:

- wypłatę dla 555 rodzin następujących świadczeń na sumę 2.504.731,75 zł:
  1. Zasiłki rodzinne – 330.514,34 zł.
  2. Dodatki do zasiłków rodzinnych – 154.189,61 zł, w tym z tytułu:
    - urodzenia dziecka – 10.680,38 zł,
    - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 10.503,42 zł,
    - samotnego wychowywania dziecka – 34.091,94 zł,
    - podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania – 25.527,81 zł,
    - rozpoczęcia roku szkolnego – 847,15 zł,
    - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 21.604,62 zł,
    - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 50.934,29 zł.
  3. Świadczenia opiekuńcze – 1.473.142,86 zł.
  4. Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 32.000,00 zł.
  5. Świadczenie rodzicielskie – 169.275,68 zł.
  6. Zasiłek dla opiekuna – 620,00 zł.
  7. Fundusz alimentacyjny – 154.055,11 zł.
  8. Składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 190.934,15 zł.
    - wydatki na obsługę działu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 73.159,47 zł, (wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny (2 etaty)).

W rozdziale 85503 otrzymaliśmy dotację w wysokości 309,00 zł na Kartę Dużej Rodziny, z czego wydatkowano 294,00 zł.

W rozdziale 85513 otrzymaliśmy dotację w wysokości 36.680,00 zł. Wydatkowano kwotę 36.665,88 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego dotyczących 28 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 25.000,00 zł. Uzyskano dochody w wysokości 23.642,49 zł, co stanowi 94,57 % planu.

#### **Wydatki:**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 planowano wydatki w wysokości 25.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano kwotę w wysokości 104,70 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 3.625.000 zł. Faktyczne wykonanie dochodów wyniosło 1.684.074,55 zł, co stanowi 46,46 % planu.

#### **Wydatki:**

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90002 plan wydatków określono na kwotę 3.668.403,31 zł. Poniesiono następujące wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi:

- Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wydatki w kwocie 282.472,00 zł, z czego wydatkowano 140.526,83 zł, co stanowi 49,75 % planu.

- Pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 39,83 % (plan 3.355.931,31 zł - wykonanie 1.336.546,60 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.

Wydatki inwestycyjne są realizowane zgodnie z harmonogramem. Kontrolowane są również dochody. Zaległości podatkowe oraz z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi są na

bieżąco poddawane egzekucji. Sprawy zaległych należności wynikające z umów cywilnoprawnych kierowane są na drogę postępowania sądowego.

TABELA 1

## Plan i wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł i działów

Dział		Plan w zł	Dochody wykonane w zł	%
010	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>999 212,63</b>	<b>937 405,23</b>	<b>93,81</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	630 172,40	630 172,40	100,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	291 340,23	291 340,23	100,00
	Wpływy z najmu, dzierżawy i sprzedaży składników majątkowych	17 700,00	15 892,60	89,79
	Pozostałe dochody	60 000,00	0,00	0,00
020	<b>Leśnictwo</b>	<b>5 500,00</b>	<b>5 603,60</b>	<b>101,88</b>
	Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	5 500,00	5 603,60	101,88
600	<b>Transport i łączność</b>	<b>499 106,00</b>	<b>304,55</b>	<b>0,06</b>
	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	498 806,00	0,00	0,00
	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	300,00	304,55	101,52
700	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>3 441 364,82</b>	<b>1 628 781,15</b>	<b>47,33</b>
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 180 730,00	1 180 730,00	100,00
	Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	100 000,00	61 604,58	61,60
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	570 000,00	277 746,02	48,73
	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	41 203,85	1 141,56	2,77
	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości	1 539 276,00	102 378,37	6,65
	Pozostałe dochody	10 154,97	5 180,62	51,02
710	<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00	1 000,00	100,00
720	<b>Informatyka</b>	<b>894 754,95</b>	<b>757 069,37</b>	<b>84,61</b>
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	739 700,00	739 700,00	100,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	155 054,95	17 369,37	11,20
<b>Administracja publiczna</b>		<b>132 141,39</b>	<b>141 075,51</b>	<b>106,76</b>

750	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	109 100,00	56 283,00	51,59
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 000,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 866,50	0,00	0,00
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 992,06	6 099,77	101,80
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 947,20	8 947,20	100,00
	Pozostałe dochody	3 235,63	69 745,54	2 155,55
	751	<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 308,00</b>	<b>1 156,00</b>
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		2 308,00	1 156,00	50,09
754	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>469 996,00</b>	<b>429 621,68</b>	<b>91,41</b>
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 100,00	853,68	40,65
	Pozostałe dochody	467 896,00	428 768,00	91,64
756	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>19 492 954,75</b>	<b>9 537 069,26</b>	<b>48,93</b>
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	56 000,00	21 521,84	38,43
	Wpływy z podatku od nieruchomości	8 525 811,99	4 091 203,49	47,99
	Wpływy z podatku rolnego	1 725 977,70	818 427,18	47,42
	Wpływy z podatku leśnego	28 866,74	14 949,81	51,79
	Wpływy z podatku od środków transportowych	528 577,18	161 327,15	30,52
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	563 453,74	284 952,79	50,57
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	70 934,00	34 079,00	48,04
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	30 000,00	11 951,00	39,84
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	87 756,87	18 900,19	21,54
	Wpływy z opłaty skarbowej	61 050,00	31 615,30	51,79
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	37 080,80	37 081,53	100,00
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	279,00	496,60	177,99
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	250 000,00	152 366,04	60,95

	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	60 000,00	63 089,76	105,15
	Wpływy z innych opłat	150 955,73	134 820,94	89,31
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 088 657,00	3 544 326,00	50,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	216 677,00	108 335,84	50,00
	Wpływy z różnych opłat	10 877,00	7 624,80	70,10
	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>17 787 955,00</b>	<b>10 316 821,00</b>	<b>58,00</b>
<b>758</b>	Subwencja oświatowa	11 614 417,00	7 077 066,00	60,93
	Subwencja wyrównawcza	5 606 483,00	2 803 242,00	50,00
	Subwencja równoważąca	261 084,00	130 542,00	50,00
	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	219 667,00	219 667,00	100,00
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	86 304,00	86 304,00	100,00
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 374 179,79</b>	<b>800 065,42</b>	<b>58,22</b>
<b>801</b>	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	7 000,00	3 611,35	51,59
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	136 670,00	22 007,10	16,10
	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	401 916,00	163 019,00	40,56
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 250,00	2 250,00	100,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	46 056,79	46 056,79	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	393 066,00	196 533,00	50,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	305 113,00	305 113,00	100,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4 603,88	
	Wpływy z darowizn	29 425,00	29 425,00	100,00
	Pozostałe dochody	52 683,00	27 446,30	52,10
		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>253 085,63</b>	<b>253 381,63</b>
<b>851</b>	Wpływy z darowizn	2 005,63	2 705,63	134,90
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	1 000,00	596,00	59,60
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania bieżące	30 080,00	30 080,00	100,00
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania lub zakupy inwestycyjne	220 000,00	220 000,00	100,00
		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 262 645,86</b>	<b>1 599 201,41</b>
	Wpływy z darowizn	59 832,95	59 832,95	100,00



852	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	31 432,68	7 634,20	24,29
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	935 797,66	925 162,66	98,86
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 052 980,00	482 361,00	45,81
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 016,30	11 949,70	99,45
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	51 000,00	17 308,00	33,94
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania bieżące	80 000,00	80 000,00	100,00
	Pozostałe dochody	39 586,27	14 952,90	37,77
853	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>55 184,00</b>	<b>44 261,80</b>	<b>80,21</b>
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	50 184,00	40 698,00	81,10
	Pozostałe dochody	5 000,00	3 563,80	71,28
854	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	60 000,00	60 000,00	100,00
855	<b>Rodzina</b>	<b>9 393 879,20</b>	<b>7 881 003,01</b>	<b>83,90</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	9 282 324,00	7 809 189,00	84,13
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	31 000,00	17 893,85	57,72
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	40 000,00	24 023,00	60,06
	Pozostałe dochody	40 555,20	29 897,16	73,72
900	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 806 102,34</b>	<b>1 802 409,76</b>	<b>47,36</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	72 943,52	72 943,52	100,00
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	67 866,82	11 866,82	17,49
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	3 625 000,00	1 684 074,55	46,46
	Wpływy z różnych opłat	25 000,00	23 642,49	94,57
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 200,00	1 676,00	76,18
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	492,00	1 600,00	325,20
	Pozostałe dochody	12 600,00	6 606,38	52,43

	<b><i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i></b>	<b>130 575,53</b>	<b>94 611,58</b>	<b>72,46</b>
<b>921</b>	Wpływy z darowizn	1 120,00	5 970,00	533,04
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	62 000,00	22 013,36	35,51
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	65 455,53	65 455,53	100,00
	Pozostałe dochody	2 000,00	1 172,69	58,63
	<b><i>Kultura fizyczna</i></b>	<b>431 500,00</b>	<b>214 776,16</b>	<b>49,77</b>
<b>926</b>	Wpływy z darowizn	2 500,00	2 500,00	100,00
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	3 000,00	0,00	0,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		10,43	
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6 000,00	2 820,00	47,00
	Pozostałe dochody	420 000,00	209 445,73	49,87
<b><i>Razem</i></b>		<b>61 493 445,89</b>	<b>36 505 618,12</b>	<b>59,37</b>

TABELA 2

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

	Plan w zł	Wydatki wykonane w zł	%
<b>DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>1 861 461,95</b>	<b>725 548,68</b>	<b>38,98</b>
<i>Rozdział 01009 Spółki wodne</i>	<i>33 000,00</i>	<i>33 000,00</i>	<i>100,00</i>
Dotacje	33 000,00	33 000,00	100,00
<i>Rozdział 01030 Izby rolnicze</i>	<i>34 519,55</i>	<i>17 186,28</i>	<i>49,79</i>
Wydatki bieżące	34 519,55	17 186,28	49,79
<i>Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi</i>	<i>1 072 870,00</i>	<i>44 690,00</i>	<i>4,17</i>
Wydatki bieżące	12 870,00	2 870,00	22,30
Wydatki inwestycyjne	1 060 000,00	41 820,00	3,95
<i>Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi</i>	<i>90 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki inwestycyjne	90 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 01095 Pozostała działalność</i>	<i>631 072,40</i>	<i>630 672,40</i>	<i>99,94</i>
Wydatki bieżące	631 072,40	630 672,40	99,94
<b>DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>7 324 321,19</b>	<b>859 938,24</b>	<b>11,74</b>
<i>Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie</i>	<i>1 838 537,42</i>	<i>480 000,00</i>	<i>26,11</i>
Wydatki inwestycyjne	1 838 537,42	480 000,00	26,11
<i>Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne</i>	<i>4 388 313,65</i>	<i>101 050,66</i>	<i>2,30</i>
Wynagrodzenia i pochodne	3 200,00	2 711,07	84,72
Pozostałe wydatki bieżące	501 113,65	63 312,22	12,63
Wydatki inwestycyjne	3 884 000,00	35 027,37	0,90
<i>Rozdział 60095 Pozostała działalność</i>	<i>1 097 470,12</i>	<i>278 887,58</i>	<i>25,41</i>
Wynagrodzenia i pochodne	200,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 271,12	8 606,16	83,79
Wydatki inwestycyjne	1 086 999,00	270 281,42	24,86
<b>DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>1 526 230,00</b>	<b>248 507,38</b>	<b>16,28</b>
<i>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>165 934,00</i>	<i>105 162,58</i>	<i>63,38</i>
Wydatki bieżące	165 934,00	105 162,58	63,38
<i>Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</i>	<i>179 566,00</i>	<i>143 344,80</i>	<i>79,83</i>
Wydatki bieżące	179 566,00	143 344,80	79,83
<i>Rozdział 70095 Pozostała działalność</i>	<i>1 180 730,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki majątkowe	1 180 730,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>166 420,00</b>	<b>66 629,10</b>	<b>40,04</b>
<i>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	<i>130 920,00</i>	<i>34 034,10</i>	<i>26,00</i>

Wynagrodzenia i pochodne	10 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	120 920,00	34 034,10	28,15
<b>Rozdział 71035 Cmentarze</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	1 500,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 71095 Pozostała działalność</b>	<b>34 000,00</b>	<b>32 595,00</b>	<b>95,87</b>
Wydatki bieżące	34 000,00	32 595,00	95,87
<b>DZIAŁ 720 INFORMATYKA</b>	<b>923 853,72</b>	<b>21 170,72</b>	<b>2,29</b>
<b>Rozdział 72095 Pozostała działalność</b>	<b>923 853,72</b>	<b>21 170,72</b>	<b>2,29</b>
Dotacje	736,16	736,16	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	740 700,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne	182 417,56	20 434,56	11,20
<b>DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>7 385 335,04</b>	<b>3 595 269,76</b>	<b>48,68</b>
<b>Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie</b>	<b>262 981,61</b>	<b>136 182,39</b>	<b>51,78</b>
Wynagrodzenia i pochodne	241 520,00	122 804,88	50,85
Pozostałe wydatki bieżące	21 461,61	13 377,51	62,33
<b>Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>221 748,00</b>	<b>133 617,81</b>	<b>60,26</b>
Wydatki bieżące	221 748,00	133 617,81	60,26
<b>Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>5 966 536,34</b>	<b>2 968 135,91</b>	<b>49,75</b>
Wynagrodzenia i pochodne	4 753 635,50	2 299 775,74	48,38
Pozostałe wydatki bieżące	1 212 900,84	668 360,17	55,10
<b>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>144 755,00</b>	<b>19 310,10</b>	<b>13,34</b>
Wynagrodzenia i pochodne	5 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	139 755,00	19 310,10	13,82
<b>Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>605 625,79</b>	<b>247 820,46</b>	<b>40,92</b>
Wynagrodzenia i pochodne	593 985,00	236 179,67	39,76
Pozostałe wydatki bieżące	11 640,79	11 640,79	100,00
<b>Rozdział 75095 Pozostała działalność</b>	<b>183 688,30</b>	<b>90 203,09</b>	<b>49,11</b>
Dotacje	6 770,00	6 770,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	150 000,00	75 950,00	50,63
Pozostałe wydatki bieżące	26 918,30	7 483,09	27,80
<b>DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>2 308,00</b>	<b>1 156,00</b>	<b>50,09</b>
<b>Rozdział 75101 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>2 308,00</b>	<b>1 156,00</b>	<b>50,09</b>
Wydatki bieżące	2 308,00	1 156,00	50,09
<b>DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>	<b>1 440 908,50</b>	<b>540 165,30</b>	<b>37,49</b>

<b>Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji</b>	<b>17 500,00</b>	<b>15 702,33</b>	<b>89,73</b>
Wydatki bieżące	2 500,00	702,33	28,09
Wydatki inwestycyjne	15 000,00	15 000,00	100,00
<b>Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>100,00</b>
Wydatki inwestycyjne	15 000,00	15 000,00	100,00
<b>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>934 560,00</b>	<b>185 508,47</b>	<b>19,85</b>
Wynagrodzenia i pochodne	129 200,00	46 444,00	35,95
Pozostałe wydatki bieżące	305 360,00	139 064,47	45,54
Wydatki inwestycyjne	500 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 75414 Obrona cywilna</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 722,00</b>	<b>57,40</b>
Wynagrodzenia i pochodne	500,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	2 500,00	1 722,00	68,88
<b>Rozdział 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>1 152,50</b>	<b>1 152,50</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	1 152,50	1 152,50	100,00
<b>Rozdział 75495 Pozostała działalność</b>	<b>469 696,00</b>	<b>321 080,00</b>	<b>68,36</b>
Wydatki bieżące	469 696,00	321 080,00	68,36
<b>DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>942 054,07</b>	<b>560 577,72</b>	<b>59,51</b>
<b>Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>911 248,00</b>	<b>560 577,72</b>	<b>61,52</b>
Wydatki na obsługę długu	911 248,00	560 577,72	61,52
<b>Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego</b>	<b>30 806,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	30 806,07	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>253 520,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>253 520,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rezerwy	253 520,50	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>21 157 387,25</b>	<b>10 520 007,04</b>	<b>49,72</b>
<b>Rozdział 80101 Szkoły podstawowe</b>	<b>12 728 199,17</b>	<b>6 565 035,01</b>	<b>51,58</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 529 429,76	5 338 387,56	56,02
Pozostałe wydatki bieżące	2 297 736,98	1 027 825,65	44,73
Wydatki inwestycyjne	520 000,00	22 478,40	4,32
Dotacje	381 032,43	176 343,40	46,28
<b>Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>1 011 642,26</b>	<b>439 001,09</b>	<b>43,39</b>
Wynagrodzenia i pochodne	521 065,30	233 250,07	44,76
Pozostałe wydatki bieżące	204 318,96	70 852,68	34,68
Dotacje	286 258,00	134 898,34	47,12
<b>Rozdział 80104 Przedszkola</b>	<b>3 720 482,25</b>	<b>1 872 767,31</b>	<b>50,34</b>

Wynagrodzenia i pochodne	2 084 612,00	1 114 416,00	53,46
Pozostałe wydatki bieżące	1 172 253,25	528 185,07	45,06
Dotacje	463 617,00	230 166,24	49,65
<b>Rozdział 80107 Świtlice szkolne</b>	<b>362 904,24</b>	<b>112 539,07</b>	<b>31,01</b>
Wynagrodzenia i pochodne	328 077,00	103 055,88	31,41
Pozostałe wydatki bieżące	34 827,24	9 483,19	27,23
<b>Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>398 400,00</b>	<b>260 636,10</b>	<b>65,42</b>
Wydatki bieżące	398 400,00	260 636,10	65,42
<b>Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>68 441,00</b>	<b>14 753,28</b>	<b>21,56</b>
Wydatki bieżące	68 441,00	14 753,28	21,56
<b>Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>3 483,00</b>	<b>707,99</b>	<b>20,33</b>
Wydatki bieżące	3 483,00	707,99	20,33
<b>Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>1 047 766,51</b>	<b>494 427,25</b>	<b>47,19</b>
Dotacje	1 019 183,00	489 639,94	48,04
Wynagrodzenia i pochodne	21 932,00	4 520,75	20,61
Pozostałe wydatki bieżące	6 651,51	266,56	4,01
<b>Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>1 769 312,03</b>	<b>758 694,48</b>	<b>42,88</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 564 801,00	686 657,17	43,88
Pozostałe wydatki bieżące	204 511,03	72 037,31	35,22
<b>Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>46 756,79</b>	<b>1 445,46</b>	<b>3,09</b>
Dotacje	1 370,85	1 370,85	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	45 385,94	74,61	0,16
<b>DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>325 794,06</b>	<b>118 198,53</b>	<b>36,28</b>
<b>Rozdział 85149 Programy polityki zdrowotnej</b>	<b>6 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	6 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	700,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	400,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>317 454,06</b>	<b>117 720,53</b>	<b>37,08</b>
Wynagrodzenia i pochodne	155 245,00	76 298,48	49,15

Pozostałe wydatki bieżące	161 609,06	40 864,90	25,29
Dotacje	600,00	557,15	92,86
<b>Rozdział 85195 Pozostała działalność</b>	<b>1 240,00</b>	<b>478,00</b>	<b>38,55</b>
Wynagrodzenia i pochodne	275,20	137,60	50,00
Pozostałe wydatki bieżące	964,80	340,40	35,28
<b>DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>5 419 917,29</b>	<b>3 098 723,90</b>	<b>57,17</b>
<b>Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej</b>	<b>246 600,00</b>	<b>119 326,73</b>	<b>48,39</b>
Wydatki bieżące	246 600,00	119 326,73	48,39
<b>Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	15 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>20 400,00</b>	<b>8 403,71</b>	<b>41,19</b>
Wydatki bieżące	20 400,00	8 403,71	41,19
<b>Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>377 150,50</b>	<b>194 198,51</b>	<b>51,49</b>
Wydatki bieżące	377 150,50	194 198,51	51,49
<b>Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>248 294,68</b>	<b>201 402,96</b>	<b>81,11</b>
Wydatki bieżące	248 294,68	201 402,96	81,11
<b>Rozdział 85216 Zasiłki stałe</b>	<b>214 550,00</b>	<b>110 263,23</b>	<b>51,39</b>
Wydatki bieżące	214 550,00	110 263,23	51,39
<b>Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>2 553 183,00</b>	<b>1 252 967,37</b>	<b>49,07</b>
Wynagrodzenia i pochodne	2 323 521,59	1 141 490,49	49,13
Pozostałe wydatki bieżące	194 661,41	110 476,88	56,75
Wydatki inwestycyjne	35 000,00	1 000,00	2,86
<b>Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>90 858,00</b>	<b>43 298,72</b>	<b>47,66</b>
Wynagrodzenia i pochodne	40 423,00	10 608,72	26,24
Pozostałe wydatki bieżące	50 435,00	32 690,00	64,82
<b>Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>470 000,00</b>	<b>189 575,90</b>	<b>40,34</b>
Wydatki bieżące	470 000,00	189 575,90	40,34
<b>Rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>76 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>92,11</b>
Wydatki bieżące	76 000,00	70 000,00	92,11
<b>Rozdział 85295 Pozostała działalność</b>	<b>1 107 881,11</b>	<b>909 286,77</b>	<b>82,07</b>
Wynagrodzenia i pochodne	59 741,64	24 899,92	41,68
Pozostałe wydatki bieżące	1 048 139,47	884 386,85	84,38
<b>DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>235 372,00</b>	<b>120 921,38</b>	<b>51,37</b>
<b>Rozdział 85395 Pozostała działalność</b>	<b>235 372,00</b>	<b>120 921,38</b>	<b>51,37</b>
Wynagrodzenia i pochodne	984,00	810,00	82,32
Pozostałe wydatki bieżące	234 388,00	120 111,38	51,24
<b>DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>243 031,14</b>	<b>74 817,27</b>	<b>30,79</b>

<b>Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>116 284,47</b>	<b>48 067,27</b>	<b>41,34</b>
Dotacje	100 653,00	44 144,10	43,86
Wynagrodzenia i pochodne	11 898,00	2 748,07	23,10
Pozostałe wydatki bieżące	3 733,47	1 175,10	31,47
<b>Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>66 666,67</b>	<b>26 750,00</b>	<b>40,12</b>
Wydatki bieżące	66 666,67	26 750,00	40,12
<b>Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	60 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	80,00	0,00	0,00
<b>DZIAŁ 855 RODZINA</b>	<b>9 649 026,43</b>	<b>7 880 693,49</b>	<b>81,67</b>
<b>Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze</b>	<b>5 167 451,60</b>	<b>5 126 924,42</b>	<b>99,22</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 502,53	15 502,53	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	5 151 949,07	5 111 421,89	99,21
<b>Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>4 185 043,60</b>	<b>2 636 692,20</b>	<b>63,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	468 942,00	275 685,74	58,79
Pozostałe wydatki bieżące	3 716 101,60	2 361 006,46	63,53
<b>Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny</b>	<b>484,00</b>	<b>294,00</b>	<b>60,74</b>
Wydatki bieżące	484,00	294,00	60,74
<b>Rozdział 85504 Wspieranie rodziny</b>	<b>85 147,23</b>	<b>35 042,79</b>	<b>41,16</b>
Wynagrodzenia i pochodne	76 995,00	31 887,09	41,41
Pozostałe wydatki bieżące	8 152,23	3 155,70	38,71
<b>Rozdział 85508 Rodziny zastępcze</b>	<b>170 000,00</b>	<b>50 074,20</b>	<b>29,46</b>
Wydatki bieżące	170 000,00	50 074,20	29,46
<b>Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</b>	<b>40 900,00</b>	<b>31 665,88</b>	<b>77,42</b>
Wydatki bieżące	40 900,00	31 665,88	77,42
<b>DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>9 964 025,80</b>	<b>3 216 900,03</b>	<b>32,29</b>



<b>Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>1 000 420,32</b>	<b>76 704,46</b>	<b>7,67</b>
Wydatki bieżące	191 435,00	76 704,46	40,07
Wydatki inwestycyjne	808 985,32	0,00	0,00
<b>Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>3 668 403,31</b>	<b>1 477 073,43</b>	<b>40,26</b>
Wynagrodzenia i pochodne	282 472,00	140 526,83	49,75
Pozostałe wydatki bieżące	3 355 931,31	1 336 546,60	39,83
Wydatki inwestycyjne	30 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi</b>	<b>3 816,00</b>	<b>18,00</b>	<b>0,47</b>
Wydatki bieżące	3 816,00	18,00	0,47
<b>Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>30 763,42</b>	<b>1 948,11</b>	<b>6,33</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	22 763,42	1 948,11	8,56
<b>Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>1 413 625,20</b>	<b>9 546,35</b>	<b>0,68</b>
Dotacja	40 000,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia i pochodne	5 198,00	5 180,97	99,67
Pozostałe wydatki bieżące	7 722,00	4 365,38	56,53
Wydatki inwestycyjne	1 360 705,20	0,00	0,00
<b>Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>2 278 190,00</b>	<b>245 519,19</b>	<b>10,78</b>
Wydatki bieżące	302 000,00	245 519,19	81,30
Wydatki inwestycyjne	1 976 190,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>25 000,00</b>	<b>104,70</b>	<b>0,42</b>
Wydatki bieżące	25 000,00	104,70	0,42
<b>Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	100,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wydatki bieżące	50 000,00	0,00	0,00
<b>Rozdział 90095 Pozostała działalność</b>	<b>1 493 707,55</b>	<b>1 405 985,79</b>	<b>94,13</b>
Dotacja	1 000,00	1 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	119 207,55	67 485,79	56,61
Wydatki majątkowe	1 333 500,00	1 333 500,00	100,00
Wydatki inwestycyjne	40 000,00	4 000,00	10,00
<b>DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>4 895 728,01</b>	<b>916 834,22</b>	<b>18,73</b>
<b>Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>	<b>321 202,82</b>	<b>51 408,83</b>	<b>16,01</b>

Wynagrodzenia i pochodne	16 700,00	8 120,00	48,62
Pozostałe wydatki bieżące	304 502,82	43 288,83	14,22
<b>Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>4 498 461,09</b>	<b>859 361,29</b>	<b>19,10</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 950,00	4 047,87	27,08
Pozostałe wydatki bieżące	192 192,09	78 543,82	40,87
Wydatki inwestycyjne	3 145 319,00	38 769,60	1,23
Dotacje	1 146 000,00	738 000,00	64,40
<b>Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	<b>76 064,10</b>	<b>6 064,10</b>	<b>7,97</b>
Wydatki bieżące	76 064,10	6 064,10	7,97
<b>DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>3 986 091,39</b>	<b>1 311 065,72</b>	<b>32,89</b>
<b>Rozdział 92601 Obiekty sportowe</b>	<b>3 669 299,39</b>	<b>1 110 830,62</b>	<b>30,27</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 272 444,97	569 675,12	44,77
Pozostałe wydatki bieżące	1 430 967,58	541 155,50	37,82
Wydatki inwestycyjne	965 886,84	0,00	0,00
<b>Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>316 792,00</b>	<b>200 235,10</b>	<b>63,21</b>
Wynagrodzenia i pochodne	7 400,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	69 392,00	26 735,10	38,53
Dotacje	240 000,00	173 500,00	72,29
<b>RAZEM</b>	<b>77 702 786,34</b>	<b>33 877 124,48</b>	<b>43,60</b>

### Tabela 3

#### Wynik budżetu

Nazwa	Plan wyniku budżetu w zł	Wykonanie wyniku budżetu w zł
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Deficyt/Nadwyżka	(-) 16.209.340,45	(+) 2.628.493,64

Tabela 4

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

	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
<b>Dochody</b>	<b>11 006 758,85</b>	<b>9 468 615,85</b>	<b>86,03</b>
<b>Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>630 172,40</b>	<b>630 172,40</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 01095	630 172,40	630 172,40	100,00
<b>Dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>109 100,00</b>	<b>56 283,00</b>	<b>51,59</b>
- Rozdział 75011	109 100,00	56 283,00	51,59
<b>Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 308,00</b>	<b>1 156,00</b>	<b>50,09</b>
- Rozdział 75101	2 308,00	1 156,00	50,09
<b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>46 056,79</b>	<b>46 056,79</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 80153	46 056,79	46 056,79	100,00
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>1 000,00</b>	<b>596,00</b>	<b>59,60</b>
- Rozdziała 85195	1 000,00	596,00	59,60
<b>Dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>935 797,66</b>	<b>925 162,66</b>	<b>98,86</b>
- Rozdział 85215	794,68	794,68	100,00
- Rozdział 85219	3 046,00	3 046,00	100,00
- Rozdział 85228	46 435,00	41 800,00	90,02
- Rozdział 85278	76 000,00	70 000,00	92,11
- Rozdział 85295	809 521,98	809 521,98	100,00
<b>Dział 855 Rodzina</b>	<b>9 282 324,00</b>	<b>7 809 189,00</b>	<b>84,13</b>
- Rozdział 85501	5 147 940,00	5 147 940,00	100,00
- Rozdział 85502	4 093 000,00	2 629 260,00	64,24
- Rozdział 85503	484,00	309,00	63,84
- Rozdział 85513	40 900,00	31 680,00	77,46
<b>Wydatki</b>	<b>11 006 758,85</b>	<b>9 320 973,74</b>	<b>84,68</b>
<b>Dział 010 Rolnictwo</b>	<b>630 172,40</b>	<b>630 172,40</b>	<b>100,00</b>
- Rozdział 01095	630 172,40	630 172,40	100,00
<b>Dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>109 100,00</b>	<b>54 318,36</b>	<b>49,79</b>
- Rozdział 75011	109 100,00	54 318,36	49,79
<b>Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 308,00</b>	<b>1 156,00</b>	<b>50,09</b>
- Rozdział 75101	2 308,00	1 156,00	50,09

<b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>46 056,79</b>	<b>1 403,56</b>	<b>3,05</b>
- Rozdział 80153	46 056,79	1 403,56	3,05
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>1 000,00</b>	<b>398,00</b>	<b>39,80</b>
- Rozdział 85195	1 000,00	398,00	39,80
<b>Dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>935 797,66</b>	<b>905 735,57</b>	<b>96,79</b>
- Rozdział 85215	794,68	255,74	32,18
- Rozdział 85219	3 046,00	3 037,50	99,72
- Rozdział 85228	46 435,00	32 690,00	70,40
- Rozdział 85278	76 000,00	70 000,00	92,11
- Rozdział 85295	809 521,98	799 752,33	98,79
<b>Dział 855 Rodzina</b>	<b>9 282 324,00</b>	<b>7 727 789,85</b>	<b>83,25</b>
- Rozdział 85501	5 147 940,00	5 117 938,75	99,42
- Rozdział 85502	4 093 000,00	2 577 891,22	62,98
- Rozdział 85503	484,00	294,00	60,74
- Rozdział 85513	40 900,00	31 665,88	77,42

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 Kowalewa Pomorskiego  
Nr 119/2022 z dnia 26 sierpnia 2022 r.

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

Dotyczy: Informacji z wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2022 roku.

W załączeniu przekazuję informację z wykonania planu finansowego za I półrocze 2022 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 2022 roku.

## INFORMACJA

o przebiegu wykonania planu finansowego

### Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za I półrocze 2022 roku

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2022r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	18 000,00	14 241,60	79,12	3 758,40
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	100,00	0,00	0,00	100,00
740	Przychody z dotacji UM	1 146 000,00	738 000,00	64,4	408 000,00
741	Przychody z dotacji - inne	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	700,00	0,00	0,00	700,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	9 915,00	10 289,00	103,77	-374,00
<b>PRZYCHODY – razem</b>		<b>1 174 715,00</b>	<b>762 530,60</b>	<b>64,91</b>	<b>412 184,40</b>

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 30.06.2022r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	42 000,00	0,00	0,00	42 000,00
401	Zużycie materiałów i energii	179 240,00	139 473,47	77,81	39 766,53
402	Usługi obce	222 400,00	106 644,69	47,95	115 755,31
403	Podatki i opłaty	14 788,40	10 026,40	67,8	4 762,00
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	611 458,87	290 848,28	47,57	320 610,59
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 427,73	68 942,54	52,86	61 485,19
409	Pozostałe koszty rodzajowe	16 400,00	7 149,80	43,60	9 250,20
<b>KOSZTY – razem</b>		<b>1 216 715,00</b>	<b>623 085,18</b>	<b>51,21</b>	<b>593 629,82</b>

PRZYCHODY – razem	1 174 715,00	762 530,60
KOSZTY – razem	1 216 715,00	623 085,18
<b>Wynik finansowy za I półrocze 2022 rok – strata/zysk</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>139 445,42</b>

## ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 30.06.2022 roku

### Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Należności</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	800,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	700,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
<b>Ogółem</b>		<b>1 573,49</b>	<b>0,00</b>	<b>873,49</b>

<b>Zobowiązania</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	8 848,77	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	2 760,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	18 176,62	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 002,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>33 787,39</b>	<b>0,00</b>

### ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 30.06.2022 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	174 637,18	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>175 637,18</b>	<b>0,00</b>

### Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2022 roku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

#### Wykonanie przychodów

**I. Realizacja planu przychodów wynosi 762.530,60 zł, co stanowi 64,91% planu, w tym:**

**1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej** osiągnięto w wysokości **14.241,60 zł**, co stanowi **79,12%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media i sprzedaż biletów na imprezy kulturalne.

**2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw**, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, planuje się w II półroczu 2022 roku.

**3. Przychody z dotacji podmiotowej:** dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2022rok, wynosi **1.146.000,00 zł**. Na dzień 30.06.2022 roku wykorzystano **738.000,00 zł**, co stanowi **64,4%** planu przychodów.

**4. Wpływ dotacji od innych instytucji na organizację imprez kulturalnych** zaplanowano na II półrocze 2022 roku.

**5. Pozostałe przychody operacyjne** zaplanowano na poziomie **9.915,00 zł**, zaś wykonanie wyniło **10.289,00 zł**, co stanowi **103,77%** planu, głównie są to otrzymane darowizny (w tym dary książek dla biblioteki) oraz prowizje od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego.

#### Wykonanie kosztów

**II. Realizacja planu kosztów wynosi 623.085,18 zł, co stanowi 51,21% planu, w tym:**

**1. Amortyzacja** wynosi **0 zł** i realizacja nastąpi w II półroczu 2022 roku.

**2. Zakup materiałów i energii – 139.473,47 zł**, co stanowi **77,81%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze - **2.492,43 zł**,
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **12.405,22 zł**,
- materiały biurowe - **7.633,67 zł**,
- środki czystości - **4.903,76 zł**,
- wyposażenie - **23.671,08 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **1.342,77 zł**,



- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **7.032,55 zł**,
- zakup żywności - **6.521,95 zł**,
- zużycie energii - **10.232,57 zł**
- zużycie gazu - **58.506,35 zł**,
- zużycie wody - **609,17 zł**,
- nagrody rzeczowe dla uczestników konkursu - **4.121,95 zł**.

**3. Usługi obce – 106.644,69 zł, co stanowi 47,95% planu, w tym:**

- zakup usług remontowych - **1.215,24 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **16.567,50 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **55.350,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych - **1.633,50 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **18.792,67 zł**,
- zakup usług pocztowych - **774,40 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV - **264,60 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **10.137,40 zł**,
- usługi bankowe - **1.909,38 zł**.

**4. Podatki i opłaty – 10.026,40 zł, co stanowi 67,8% planu** i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości, opłaty wieczystego użytkowania gruntu oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, umowy zlecenia – 290.848,28 zł, co stanowi 47,57% planu.**

**6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 68.942,54 zł, co stanowi 52,86% planu, w tym:**

- odpis na ZFŚS - **16.906,85 zł**,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **5.114,09 zł**,
- koszty BHP, w tym badania okresowe - **470,00 zł**,
- wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający - **424,79 zł**.

**7. Pozostałe koszty rodzajowe – 7.149,80 zł, co stanowi 43,6% planu, w tym:**

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **1.575,00 zł**,
- podróże służbowe - **153,78 zł**,
- opłaty ZAIKS - **1.321,02 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **4.100,00 zł**.

**III. Należności i zobowiązania**

Na dzień 30.06.2022 roku stan należności wynosi **1.573,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **33.787,39zł**. 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 naliczona, lecz nie wypłacona umowa zlecenie, składki ZUS i podatek dochodowy naliczony od wypłaconych wynagrodzeń w czerwcu 2022 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 30.06.2022 roku wynosi:**

- w kasie - **1 000,00 zł**,
- na rachunku bankowym - **174.637,18 zł**.

Sporządziła:  
N. Brudz-Huzior

z upoważnienia  
Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kowalewie Pomorskim  
/-/ Wiktor Kamiński

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA  
PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2022	Plan po zmianach 30.06.2022	Wykonanie 30.06.2022	% wykonania
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>53 409 635,60</b>	<b>61 478 769,89</b>	<b>36 505 618,12</b>	<b>59,38%</b>
<b>I a</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>51 686 376,80</b>	<b>57 160 802,34</b>	<b>34 301 102,07</b>	<b>60,01%</b>
<b>I b</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>1 723 258,80</b>	<b>4 317 967,55</b>	<b>2 204 516,05</b>	<b>51,05%</b>
	ze sprzedaży majątku	1 527 000,00	1 552 776,00	115 878,37	7,46%
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>70 081 962,47</b>	<b>77 688 110,34</b>	<b>33 877 124,48</b>	<b>43,61%</b>
<b>II a</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>51 344 422,13</b>	<b>57 619 840,00</b>	<b>31 599 813,13</b>	<b>54,84%</b>
	z tytułu poręczeń i gwarancji	30 806,07	30 806,07	0,00	0,00%
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	871 222,25	859 393,99	426 701,67	49,65%
	wydatki na obsługę długu	368 313,97	911 248,00	560 577,72	61,52%
	odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>II b</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>18 737 540,34</b>	<b>20 068 270,34</b>	<b>2 277 311,35</b>	<b>11,35%</b>
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	16 780 972,34	17 106 040,34	912 811,35	5,34%
<b>III</b>	<b>Wynik budżetu ( poz. I - poz. II)</b>	<b>-16 672 326,87</b>	<b>-16 209 340,45</b>	<b>2 628 493,64</b>	<b>-16,22%</b>
<b>III a</b>	<b>Finansowanie deficytu</b>	<b>16 082 026,87</b>	<b>16 209 340,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	kredyty, pożyczki	16 082 026,87	10 591 329,02	0,00	0,00%
	wolne środki	0,00	5 027 711,43	0,00	
	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	590 300,00	590 300,00	0,00	0,00%
<b>IV</b>	<b>Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>19 333 816,65</b>	<b>18 870 830,23</b>	<b>5 027 711,43</b>	<b>26,64%</b>
	dług zaciągnięty	0,00	0,00	0,00	0,00%
	dług planowany do zaciągnięcia	18 743 516,65	13 252 818,80	0,00	0,00%
	inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	590 300,00	5 618 011,43	5 027 711,43	89,49%
<b>V</b>	<b>Rozchody ogółem, z tego:</b>	<b>2 661 489,79</b>	<b>2 661 489,78</b>	<b>1 471 888,00</b>	<b>55,30%</b>
	spłata długu zaciągniętego	2 661 489,79	2 661 489,78	1 471 888,00	55,30%
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp.	0,00	0,00	0,00	0,00%
	udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00%
	inne rozchody nie związane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>VI</b>	<b>Wynik budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów ( poz. III + poz. IV - poz. V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 184 317,07</b>	<b>-</b>
<b>VII</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>48 273 044,31</b>	<b>39 252 797,66</b>	<b>27 189 580,64</b>	<b>69,27%</b>
<b>VIII</b>	<b>Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów z uwzględnieniem wyłączeń</b>	<b>5,67%</b>	<b>5,81%</b>	<b>5,58%</b>	<b>96,04%</b>
<b>IX</b>	<b>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</b>	<b>17,46%</b>	<b>18,88%</b>	<b>18,88%</b>	<b>100,00%</b>

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

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	okres realizacji		łącznie nakłady	2022 rok		
		od	do		plan na 2022r.	wykonanie do 30.06.2022r.	% stopień zaawansowania
1	EU-geniusz w świecie 3D	2019	2023	37 594,65	6 520,50	0,00	0,00%
2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2022	1 540,80	736,16	736,16	100,00%
3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	2020	2023	33 139,30	13 202,94	5 866,60	44,43%
4	Ścieżka do aktywności zawodowej	2021	2022	66 174,07	66 174,07	31 598,07	47,75%
5	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020	2015	2022	106 235,50	8 636,50	6 770,00	78,39%
6	Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	2021	2022	845 886,84	845 886,84	0,00	0,00%
7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2022	275 754,14	182 417,56	20 434,56	11,20%
8	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	2019	2022	528 972,82	508 985,32	0,00	0,00%
9	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie	2016	2022	1 056 190,00	1 056 190,00	0,00	0,00%
10	Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 360 705,20	1 360 705,20	0,00	0,00%
11	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	1 838 537,42	480 000,00	26,11%
12	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim	2021	2022	139 501,00	63 772,50	25 014,82	39,23%
13	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa w Pluskowężach	2021	2022	30 000,00	11 717,00	11 717,00	100,00%
14	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące	2021	2022	36 502,00	23 482,70	6 735,69	28,68%
15	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie	2021	2022	60 000,00	18 353,50	18 353,50	100,00%
16	Czyste Powietrze	2021	2022	30 000,00	8 420,00	8 328,65	98,92%
17	Opłata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów	2020	2028	80 711,20	8 071,12	8 071,12	100,00%

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	4 920,00	2 460,00	50,00%
19	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Kowalewo Pomorskie	2020	2022	35 000,00	35 000,00	32 595,00	93,13%
20	Samotności mówię Nie	2020	2026	2 946 091,77	550 807,00	268 455,06	48,74%
21	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie	2021	2023	163 500,00	40 000,00	0,00	0,00%
22	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2027	60 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
23	Budowa bieżni lekkoatletycznej	2022	2023	164 000,00	0,00	0,00	0,00%
24	Budowa bieżni przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach	2021	2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00%
25	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	2020	2022	2 500 000,00	2 453 014,00	0,00	0,00%
26	Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie	2020	2022	1 110 000,00	1 086 999,00	270 281,42	24,86%
27	Budowa drogi gminnej oraz budowa drogi rowerowej w Kowalewie Pomorskim	2017	2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00%
28	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	2022	2024	5 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
29	Budowa drogi gminnej w m. Szewa	2022	2024	5 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
30	Budowa drogi rowerowej Sierakowo - Martyniec - Kowalewo Pomorskie	2022	2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00%
31	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	2022	2024	2 080 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
32	Doposażenie placu zabaw	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
33	Modernizacja gospodarki kanalizacyjnej	2022	2023	390 000,00	90 000,00	0,00	0,00%
34	Modernizacja gospodarki wodnej	2022	2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00%
35	Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chelmoniu	2021	2022	600 000,00	590 300,00	38 769,60	6,57%
36	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	2021	2023	300 000,00	52 005,00	0,00	0,00%
37	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim	2021	2022	320 000,00	320 000,00	22 478,40	7,02%

38	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z niezbędnymi uzgodnieniami, ekspertyzami, decyzjami modernizacji zabytkowego budynku Zajazdu - była siedziba Urzędu Miejskiego przy ul. Plac Wolności 1 w Kowalewie Pomorskim na nowe funkcje społeczne	2022	2023	120 000,00	0,00	0,00	0,00%
39	Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej	2020	2023	1 496 555,00	900 000,00	0,00	0,00%
40	Przebudowa ( modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	2017	2023	4 542 138,00	1 000 000,00	41 820,00	4,18%
41	Przebudowa części drogi gminnej nr 110138C relacji Frydrychowo - Otoruda	2022	2023	1 050 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
42	Przebudowa części dróg gminnych 110161C i 110162C w m. Wielkie Rychnowo	2022	2023	1 050 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
43	Przebudowa drogi gminnej nr 110117C relacji Szychowo - Elzanowo, gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	1 419 250,00	1 390 000,00	0,00	0,00%
44	Przebudowa drogi gminnej nr 110167C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+710	2021	2022	1 012 554,00	984 000,00	0,00	0,00%
45	Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+ 266,07 i od 0+0,000 do 0+035,33	2017	2023	548 610,00	200 000,00	0,00	0,00%
46	Przebudowa drogi gminnej nr 110176C w m. Lipienica	2022	2023	1 500 000,00	45 068,00	0,00	0,00%
47	Przebudowa drogi gminnej nr 110185C w m. Mlewiec	2022	2024	830 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
48	Przebudowa drogi gminnej w m. Chełmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	226 000,00	4 182,00	4 182,00	100,00%
49	Przebudowa drogi na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo	2021	2022	1 035 650,00	1 000 000,00	95,37	0,01%
50	Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	2 545 000,00	30 750,00	30 750,00	100,00%
51	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach	2022	2024	5 000 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
52	Przebudowa ul. Kościuszki w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00%

53	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap	2017	2023	800 000,00	20 000,00	4 000,00	20,00%
54	Stacja uzdatniania wody	2021	2022	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00%
55	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim	2020	2022	324 445,10	300 000,00	0,00	0,00%
56	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	2022	2023	220 000,00	20 000,00	0,00	0,00%
57	Wykonanie oświetlenia wzdłuż chodnika Kowalewo Pomorskie - Zapluskowęsy	2022	2023	50 000,00	0,00	0,00	0,00%
58	Zakup samochodu dla OSP Sierakowo	2021	2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%
<b>RAZEM</b>				<b>55 797 001,39</b>	<b>17 966 854,33</b>	<b>1 339 513,02</b>	7,46%

## **CZĘŚĆ OPISOWA DO INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Uzyskane w okresie I półrocza 2022r. dochody ogółem w kwocie 36 505 618,12 zł stanowią 59,38 % dochodów zaplanowanych na 2022 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie. Natomiast zrealizowane dochody bieżące stanowią 60,01 % rocznego planu, a dochody majątkowe – 51,05 %.

Dochody ze sprzedaży majątku zrealizowane zostały w tym okresie w wysokości 115 878,37 zł, czyli w 7,46 % w stosunku do planu na 2022 rok.

Zrealizowane w I półroczu 2022 r. wydatki ogółem wynoszą 33 877 124,48 zł co stanowi 43,61 % wydatków zaplanowanych na 2022 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przy czym wykonane wydatki bieżące wynoszą 54,84 % rocznego planu, a wydatki majątkowe – 11,35 %.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ufp zostały zrealizowane w wysokości 426 701,67 zł, co stanowi 49,65% planu rocznego. W zakresie wydatków bieżących na obsługę długu zapłacono odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów w I półroczu 2022 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 912 811,35 zł, co stanowi 5,34% planu rocznego.

Wykonanie wydatków bieżących i majątkowych w podziale na poszczególne przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp w I półroczu 2022 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 2022 roku.

W wyniku zrealizowanych w I półroczu 2022 r. dochodów i wydatków, budżet jednostki na dzień 30.06.2022r. zamknął się nadwyżką w wysokości 2 628 493,64 zł wobec planowanego w Wieloletniej Prognozie Finansowej rocznego deficytu w wysokości 16 209 340,45 zł.

W I półroczu 2022 r. plan przychodów powiększono o kwotę 5 027 711,43 zł w postaci wolnych środków wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz o kwotę 590 300,00 zł niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Przychody z tytułu kredytów i pożyczek planowane są w II półroczu.

W okresie I półrocza 2022 r. spłacono zaciągnięte w poprzednich latach pożyczki i kredyty

w łącznej wysokości 1 471 888,00 zł, w wyniku czego zrealizowano 55,30 % 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 18,88%. Prognozowana w 2022 roku relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów ogółem wynosi 5,81% i nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, natomiast wykonanie stanowi 5,58%.

A.W.