

## Omówienie wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo za I półrocze 2021 roku

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) stanowi o tym, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze. W przypadku Gminy Borne Sulinowo określa to uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie Nr VII/87/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 roku.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu JST oraz przebiegu wykonania planu finansowego jednostek zaliczanych do podsektora samorządowego (art. 9 pkt. 10 i 13 ustawy o finansach publicznych) została przekazana w terminie do 31.08.2021r.

Omówienie wykonania budżetu ma na celu opisowe przedstawienie danych przedstawionych w formie tabelarycznej.

Uchwałą Nr XXVII/382/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2021. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

- Zarządzenie Nr 12/2021 z dnia 27 stycznia 2021 r. (zmieniono Zarządzeniem Nr 15/2021 z dnia 12 lutego 2021 r., które zostało zmienione Zarządzeniem Nr 20/2021 z dnia 23 lutego 2021 r.)
- Zarządzenie Nr 18/2021 z dnia 18 lutego 2021 r.
- Uchwała Nr XXIX/424/2021 z dnia 25 marca 2021 r.
- Zarządzenie Nr 32/2021 z dnia 31 marca 2021 r.
- Uchwała Nr XXXI/445/2021 z dnia 29 kwietnia 2021 r.
- Uchwała Nr XXXII/466/2021 z dnia 27 maja 2021 r.
- Zarządzenie Nr 51/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 30.06.2021r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	DOCHODY	59 088 618,42	35 067 454,08
1.1	DOCHODY BIEŻĄCE	50 739 760,46	27 232 849,53
1.2	DOCHODY MAJĄTKOWE	8 348 857,96	7 834 604,55
1.2.1	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	2 081 385,00	575 048,04
2	WYDATKI	59 147 584,94	25 768 375,72
2.1	WYDATKI BIEŻĄCE	48 655 360,94	25 204 867,46
2.2	WYDATKI MAJĄTKOWE	10 492 224,00	563 508,26
3.	DEFICYT/NADWYŻKA (1-2)	- 58 966,52	<b>9 299 078,36</b>
3.1	RÓŻNICA MIĘDZY DOCHODAMI BIEŻĄCYMI A WYDATKAMI BIEŻĄCYMI (1.1 – 2.1)	2 084 399,52	2 027 982,07
4	PRZYCHODY	2 866 673,52	1 090 369,52
5.	ROZCHODY	2 807 707,00	1 464 987,78

Na dzień 30.06.2021r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się **nadwyżką** w wysokości **9 299 078,36 zł.** Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły wykonane wydatki bieżące uzyskując nadwyżkę operacyjną w wysokości 2 027 982,07 zł, czym nie naruszono przepisów określonych w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze zamknęło się kwotą **27.232.549,53 zł**, co stanowi **59,35 %** wykonania (Załącznik Nr 1).

Przekroczenia wykonania dochodów występują w niżej wymienionych działach, rozdziałach i paragrafach i spowodowane są większym niż zaplanowano wpływem dochodów na rachunek budżetu:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
700	70005	0470	1 198,00	4 567,00	381
710	71004	0690	699,90	840,54	120
750	75023	0970	65 000,00	68 546,61	105
756	75601	0350	3 000,00	11 457,33	382
756	75615	0910	22 500,00	22 662,94	101
756	75618	0690	17,00	4 034,00	23 729
756	75621	0020	50 000,00	54 268,88	109
801	80101	0970	1 000,00	1 015,12	102
852	85295	2700	8 000,00	24 000,00	300
854	85415	2030	19 103,00	28 000,00	147
855	85513	2010	34 000,00	40 500,00	119
900	90026	0640	6 000,00	7 975,27	133

Niewykonanie w 50 % dochodów występuje w niżej wymienionych działach, rozdziałach i paragrafach i spowodowane jest niższym niż zaplanowano wpływem dochodów na rachunek budżetu. Przyczyny niewykonania przedstawiono w poniższej tabeli.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%	Wyjaśnienia
010	01095	0750	55 000,00	15 078,63	27	Wpływy z tytułu czynszów dzierżawnych za obwody łowieckie. Wykonanie na dzień 06.08.2021r. wyniosło 29.823,55 zł, co stanowi 54 % planu.
630	63003	6617	1 271 151,00	0,00	0	Dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie zadania pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty. I etap zadania planowany jest do realizacji w latach 2019-2021 w ramach projektu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. W 2020 roku Gmina wydatkowała na ten cel 440.421,35 zł. Na 2021
		6657	20 078,00	0,00	0	

						<p>rok zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 1.992.411,00 zł, z czego wykonano 100.000,00 zł.</p> <p>Dofinansowanie 85% projektu w ramach RPO WZ 2014-2020 w formie refundacji.</p> <p>Na dzień dzisiejszy nie określono jeszcze, kiedy zostaną uruchomione środki z refundacji.</p> <p><b>Jeżeli refundacja nie wpłynie w 2021 r. konieczne będzie dokonanie zmian w budżecie. Zmiany spowodują zmianę wyniku finansowego na rok 2021.</b></p> <p>Gmina nie otrzymała również refundacji wydatków na obsługę projektu. W latach 2020-2021 Gmina dokonała wpłaty w wysokości 48.621,00 zł na w/w cel.</p>
630	63095	6287	35 000,00	0,00	0	<p>Dotacja z środków UE ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania pn. Projekt Małe Infrastruktury Lokalnej Aktywności (MILA) - doposażenie placu zabaw przy MBP. Wartość całości zadania: 41.500,00 zł.</p> <p>W dniu 30 lipca 2021 r. Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Pojezierze Razem, w tym jego członek Gmina Borne Sulinowo, podpisało umowę o przyznaniu pomocy z</p>

						Województwem Zachodniopomorskim.
630	63095	6287	30 495,00	0,00	0	<p>Dotacja z środków UE ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania pn. Modernizacja oświetlenia obiektu rekreacyjnego w m. Łubowo, gm. Borne Sulinowo. Całkowity koszt zadania: 50.283,54 zł. Dofinansowanie w kwocie 30.495,00 zł stanowi 60,65 % kosztów kwalifikowanych operacji.</p> <p>W dniu 13.04.2021r. podpisano umowę o przyznaniu pomocy z Województwem Zachodniopomorskim. Termin złożenia wniosku o płatność: od dnia 15.12.2021r. do dnia 25.12.2021r.</p> <p><b>Przewidywany termin wpływu dotacji: I kwartał 2022 r.</b></p> <p>Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</p>
700	70005	0750	1 081 339,00	526 379,30	49	<p>Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych.</p> <p>Wykonanie na dzień 06.08.2021r. wyniosło 606.137,89 zł, co stanowi 56 % planu.</p>
700	70005	0760	11 575,00	0,00	0	<p>Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności za zarząd. Decyzja o odroczeniu terminu płatności przedmiotowej opłaty do 15 września 2021 r.</p>

700	70005	0770	2 079 385,00	574 789,04	28	<p>Wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych.</p> <p>Wykonanie na dzień 06.08.2021r. wyniosło 860.667,04 zł, co stanowi 41 % planu.</p> <p>W dniu 12.08.2021r. odbyły się przetargi, na których dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych za łączną wartość 221.260,00 zł.</p> <p>Ogłoszone przetargi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 19.08. na 108.830 zł,</li> <li>- 26.08. na 235.860 zł,</li> <li>- 27.08. na 80.400 zł,</li> <li>- 09.09. na 80.320 zł,</li> <li>- 30.09. na 208 935 zł,</li> <li>- 14.10. na 1.100.000 zł.</li> </ul> <p>W przypadku negatywnych przetargów i braku zainteresowania nieruchomościami gminnymi wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</p>
700	70005	0920	10 000,00	3 638,16	36	<p>Wpływy z odsetek za nieterminową zapłatę czynszów z najmu i dzierżawy, opłat za trwałe zarząd, użytkowanie.</p> <p>Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</p>
710	71035	2020	8 000,00	0,00	0	<p>Dotacja na finansowanie zadania pn. „Utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych”. Umowa z Województwem Zachodniopomorskim podpisano w dniu 20.07.2021r.</p> <p>W dniu 09.08.2021r. wpłynęła kwota w wysokości 5.333,00 zł z tego tytułu.</p>
750	75023	0640	12 300,00	5 552,96	45	<p>Na paragrafie tym ewidencjonuje się zwrot kosztów upomnień. W związku z</p>

						wprowadzeniem stanu epidemii zostały wprowadzone liczne ograniczenia w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarobkowej i dlatego prowadzono windykację „miękką” poprzez kontakt telefoniczny z dłużnikami Gminy Borne Sulinowo.
750	75023	0690	150,00	61,00	41	Na paragrafie tym ewidencjonuje się opłaty za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw szkolnych.
750	75023	0940	10 000,00	-947,43	-	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (min. zwrot kosztów sądowych i opłat egzekucyjnych z lat ubiegłych). Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
754	75416	0570	4 000,00	100,00	3	Wpływy z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską. Zaległości z tego tytułu stanowią 7 774,10 zł i objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
756	75615	0500	38 000,00	287,00	1	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
756	75616	0360	47 000,00	14 386,00	31	Wpływy z podatku od spadków i darowizn. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe. W przypadku niezyskania dochodów w planowanej wysokości wskazane zmniejszenie dochodów z w/w tytułu.

756	75616	0910	31 000,00	9 599,31	31	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat dokonywanych przez osoby fizyczne. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
756	75618	0410	32 000,00	14 261,00	45	Wpływy z opłaty skarbowej. Wykonanie na dzień 04.08.2021r. z tego tytułu wyniosło 17.506,43 zł, co stanowi 55 % planu.
756	75618	0460	52 500,00	21 973,00	42	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej. Wykonanie na dzień 02.08.2021r. z tego tytułu wyniosło 50.544,00 zł, co stanowi 96 % planu.
756	75621	0010	6 424 731,00	3 136 432,00	49	Niewykonanie dochodów wynika z mniejszych niż zaplanowano wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Na dzień 09.08.2021r. wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 3.698.788,00 zł, co stanowi 58 % planu.
758	75814	2030	38 204,00	0,00	0	W dniu 27 lipca 2021 r. wpłynęło pismo Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.86.3.2021.NK z dnia 27.07.2021r. w sprawie dotacji celowych dla gmin województwa zachodniopomorskiego z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 r. Ostateczne kwoty dotacji to § 2030 – 40.017,90 zł i § 6330 – 34.666,89 zł. Ogółem zmniejszenie dotacji o łączną kwotę 9.481,21 zł (przy planowaniu budżetu na 2021 r. przyjęto wysokość zwrotu 21,425%
		6330	45 962,00	0,00	0	

						wykonanych wydatków w ramach funduszu sołeckiego, a ostatecznie procent ten wyniósł 19,013%.
801	80101	2701	37 163,00	0,00	0	Realizacja projektu Międzynarodowa Mobilność kadry edukacji szkolnej POWER 2014-2020 współfinansowanego z EFS (Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie). Projekt realizowany w latach 2019-2021. Projekt trwał do dnia 19.06.2021r. Zgodnie z umową 20% kwoty „wsparcia organizacyjnego” w wysokości 37.162,97 zł zostanie przyznana Szkole po przyjęciu przez operatora Program PO WER sprawozdania końcowego zrealizowanego projektu. Spodziewany termin zwrotu: do 31.12.2021r.
801	80101	6617	238 785,00	0,00	0	Realizacja projektu ZMiGDP: Szkoły dla Klimatu – działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021. W dniu 23 lipca 2021 r. otrzymaliśmy ze Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie pismo Nr ZDPiI.041.5.3.2021.MD informujące, iż <b>projekt nie uzyskał dofinansowania.</b>

						Związek planuje wystąpić w 2022 roku o przyznanie środków na ten projekt z Programu „Life”.
801	80104	2310	16 800,00	7 747,50	46	Dotacja za uczęszczanie dzieci z terenu innych gmin do przedszkoli na terenie Gminy Borne Sulinowo. Na dzień 10.08.2021r. wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 10.846,50 zł, co stanowi 65 % planu.
801	80195	0970	400,00	0,00	0	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez szkoły. Wskazane jest zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
801	80195	6287	918 709,00	0,00	0	Realizacja projektu: Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej i Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie - środki MF EOG 2014-2021.  Dofinansowanie: 85 %.  Na dzień dzisiejszy wniosek Gminy Borne Sulinowo został zaopiniowany pozytywnie. Uzyskał 80 pkt. Brak ostatecznej decyzji, czy projekt Gminy Borne Sulinowo otrzyma dofinansowanie.
852	85213	2030	33 489,00	15 700,00	47	Dotacja z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z MGOPS w Bornem Sulinowie. Na dzień 01.07.2021r. wykonanie z tego tytułu wyniosło 18.200,00 zł, co stanowi 54 % planu.

852	85214	2030	257 139,00	123 000,00	48	Dotacja z budżetu państwa na zasiłki jednorazowe wypłacane przez MGOPS w Bornem Sulinowie. Na dzień 05.07.2021r. wykonanie z tego tytułu wyniosło 138.000,00 zł, co stanowi 54 % planu.
852	85215	2700	30 300,00	10 100,00	33	Środki otrzymane z budżetu państwa na dopłaty do czynszu dla najemców, którzy utracili dochody w wyniku epidemii COVID-19. Do dnia dzisiejszego żaden najemca nie złożył wniosku. W związku z tym z otrzymanych 30 300,00 zł Gmina dokonała zwrotu środków w kwocie 20.200,00 zł.
852	85216	0640	11,60	0,00	0	Dochody budżetu państwa z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych – koszty upomnień (dochody realizowane przez MGOPS).
852	85219	0970	3 523,86	1 682,88	48	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez MGOPS w Bornem Sulinowie.
852	85219	6260	9 638,00	0,00	0	Dotacja z PFRON na realizację projektu pn. Likwidacja barier architektonicznych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Przewidywany koszt całkowity: 27.536,00 zł. Najtańsza ze złożonych ofert przewyższała dwukrotnie kwotę przewidzianą w budżecie. W związku, z tym Gmina będzie rezygnowała z dofinansowania.

852	85219	6290	420 000,00	0,00	0	Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na projekt pn. Termomodernizacja budynku MGOPS w Bornem Sulinowie. <b>Projekt nie uzyskał dofinansowania.</b>
852	85228	2010	110 000,00	35 000,00	32	Dotacja z budżetu państwa na specjalistyczne usługi opiekuńcze. Na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.32.8.2021.EM z dnia 2 lipca 2021 r. w dokonano zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 42.740,00 zł przeznaczonej na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1876, z późn. zm.).
852	85295	2030	32 040,00	0,00	0	Dotacja z budżetu państwa na finansowe wsparcie zadania w ramach Programu Wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025, edycja 2021 z przeznaczeniem na realizację zadania "Zapewnienie funkcjonowania Klubu "Senior+". Umowa na udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania Nr 566/ZPS-4/S+/M2/2021 została podpisana z Wojewodą Zachodniopomorskim w dniu 29 lipca 2021 r.

852	85295	2320	26 308,00	4 541,40	17	Niewykonanie dochodów z tytułu refundacji prac społecznie użytecznych spowodowane jest tym, iż prace te rozpoczęły się od miesiąca marca.
854	85415	0900	850,00	0,00	0	Dochody z należności głównej (§ 2910) i odsetek (§ 0900) z tytułu zwrotu nienależnie pobranych stypendiów socjalnych w latach ubiegłych. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
		2910	2 300,00	300,02	13	
855	85501	0900	1 000,00	163,45	16	Dochody z należności głównej (§ 2910) i odsetek (§ 0900) z tytułu nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego w latach ubiegłych. Dochód budżetu państwa. Wskazane zmniejszenie dochodów z tytułu należności głównej (§ 2910).
		2910	10 000,00	1 500,00	15	
855	85502	0900	3 000,00	802,71	27	Dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach ubiegłych. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
855	85502	2360	610 000,00	28 248,10	5	5 % wykonania w dochodach z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego wynika z bardzo niskich kwot ściąganych z dłużników alimentacyjnych (kwoty ściągane przez Komorników). Należności Gminy na dzień 30.06.2021r. z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego wynosiły 2 621 749,67 zł.

855	85504	0900	50,00	12,24	24	Dochody z należności głównej (§ 2910) i odsetek (§ 0900) z tytułu nienależnie pobranego świadczenia „Dobry start” w latach ubiegłych. Dochód budżetu państwa. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
		2910	1 500,00	300,00	20	
855	85504	2010	300 000,00	0,00	0	Dotacja z budżetu państwa na wypłatę świadczenia oraz sfinansowanie kosztów obsługi rządowego programu „Dobry start”. Na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.87.2.2021.MT z dnia 1 lipca 2021 r. dokonano zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 299.262,00 zł przeznaczonej na realizację świadczenia dobry start, o którym mowa w uchwale nr 80 Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie ustanowienia rządowego programu "Dobry start" (M.P. z 2018 r. poz. 514) oraz rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu "Dobry start" (Dz.U. z 2021 r. poz. 1092).
855	85504	2707	466 000,00	186 000,00	40	Środki RPO WZ 2014-2020 na realizację przez MGOPS w Bornem Sulinowie projektu pn. W rodzinie siła! - utworzenie Placówki Wsparcia Dziennego. Termin wypłaty kolejnej zaliczki w kwocie 280.000,00 zł na realizację projektu: IV kwartał 2021 r.

900	90003	0830	2 500,00	771,53	31	Wpływy z opłat za udostępnienie toalety publicznej. Na dzień 30.07.2021r. wpływy z tego tytułu wyniosły 1.173,13 zł, co stanowi 47 % planu.
900	90004	0870	2 000,00	259,00	13	Wpływy ze sprzedaży drzewa z gminnych działek. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
900	90005	2460	23 000,00	9 000,00	39	Środki z Wojewódzkiego Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na promocję Programu "Czyste powietrze" oraz realizację Programu na terenie Gminy Borne Sulinowo - prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego - środki przyznane 30.000,00 zł, z czego 23.000,00 zł Gmina otrzyma w 2021 roku, a 7.000,00 zł w roku 2022.
900	90005	6617	168 751,00	0,00	0	Realizacja projektu ZMiGDP: Zielononiebieska infrastruktura w miastach na terenie Dorzecza Parsęty, w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021. W dniu 23 lipca 2021 r. otrzymaliśmy ze Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie pismo Nr ZDPiI.041.5.1.2021.MD informujące, iż <b>projekt nie uzyskał dofinansowania.</b>

						Związek planuje wystąpić w 2022 roku o przyznanie środków na ten projekt z Programu „Life”.
900	90013	0690	4 000,00	0,00	0	Środki z "ZWIERZ" Ogólnopolskiej Fundacji na Rzecz Ochrony Zwierząt z siedzibą w Bieruniu w sprawie wspólnego finansowania lokalnych działań mających na celu zmniejszenie i zapobieganie bezdomności zwierząt: wykonywanie zabiegów sterylizacji albo kastracji zwierząt domowych (psów i kotów) przebywających pod opieką mieszkańców Gminy oraz ich trwałe znakowanie, a także zabiegów sterylizacji albo kastracji kotów wolno żyjących. Na dzień 10.08.2021r. wpływy z tego tytułu wyniosły 4.000,00 zł, co stanowi 100 % planu.
900	90019	0690	20 000,00	7 402,03	37	Wpływy opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Dochód realizowany przez Urząd Marszałkowski. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
900	90026	0910	4 000,00	327,57	8	Wpływy z odsetek za nieterminową zapłatę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
900	90026	6260	13 602,96	0,00	0	Dotacja z WFOŚiGW na dofinansowanie zadania: Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Borne Sulinowo – rok 2021. Termin przekazania środków: do dnia 08.11.2021r. Umowa z

						wykonawcą została podpisana na kwotę 26.179,85 zł.
900	90095	2320	294 210,00	79 453,05	27	Wpływ refundacji wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
926	92695	6300	20 000,00	0,00	0	Dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie pn. „Modernizacja boiska do piłki nożnej w Łubowie”. Dotacja wpłynęła w dniu 16 lipca 2021 roku.

Dochody bieżące w I półroczu wyniosły 27 232 849,53 zł na planowane 50 739 760,46 zł, co stanowi 53,67 % planu.

Dochody majątkowe wyniosły 7 834 604,55 zł na planowane 8 348 857,96 zł, co stanowi 93,84 % planu.

Należności na dzień 30.06.2021r. wynosiły 14 006 971,63 zł i zmalały w stosunku do należności na dzień 30.06.2020r. o kwotę w wysokości 384 422,72 zł. Spadek nastąpił min. w działach 700 o około 117 000,00 zł (wpływy z dochodów z najmu i dzierżawy i odsetek za ich nieterminową zapłatę), 750 o około 56 000,00 zł (Gmina otrzymała w miesiącu kwietniu 2021 r. 56.478,53 zł z planu podziału funduszy masy upadłości za refaktury za utrzymanie zwierząt odebranych właścicielowi wystawione w latach ubiegłych, przy czym należna Gminie z tego tytułu pozostała kwota w wysokości 95.009,45 zł została złożona do depozytu sądowego do czasu prawomocnego zakończenia postępowania przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Szczecinie), 756 o około 260 000,00 zł (wpływy z podatków od osób prawnych – pod koniec 2020 roku Gmina odzyskała zaległości z lat ubiegłych od spółki).

Należności wymagalne wyniosły 6 911 103,86 zł (szczegółowy wykaz należności wymagalnych w dołączonym zestawieniu). Stanowiły one 11,70 % ogółu zaplanowanych dochodów. Kwota 6 911 103,86 zł jest wyższa od należności wykazanych w sprawozdaniu Rb-N o łączną kwotę 236.114,17 zł tj. o wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S zaległe należności budżetu państwa z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, zasiłków i stypendiów socjalnych (R. 85202 p. 0640 – 116,00 zł, R.85202 p. 0900 – 7.704,22 zł, R.85214 p. 0640 – 23,20 zł, R.85415 p. 0640 – 23,20 zł, R.85502 p. 0900 – 46.830,43 zł i R.85502 p. 2910 – 48.543,29 zł.) oraz odsetki za zwłokę od należności innych niż podatkowe (R.70005 p. 0920 – 124.947,77 zł i R.75618 p. 0920 – 7.926,06 zł).

Należności wymagalne wzrosły w stosunku do końca roku 2020 o 53 339,51 zł. Wzrost nastąpił min. w dziale 700 o około 18 000,00 zł (wpływy z dochodów z najmu i dzierżawy i odsetek za ich nieterminową zapłatę), dziale 756 o około 16 000,00 zł (wpływy z podatków i opłat lokalnych i odsetek za ich nieterminową zapłatę), dziale 855 o około 43 000,00 zł (zaliczki alimentacyjne i fundusz alimentacyjny).

Największe należności wymagalne mamy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych – 3 063 5155,50 zł, z kwoty tej około 1 000 000,00 zł stanowią podatki, których spłata przez dłużników jest zagrożona, lub których wyegzekwowanie stwarza trudności (prowadzone jest długotrwałe postępowanie egzekucyjne, bezskuteczne egzekucje z nieruchomości). Zastosowanie środka egzekucyjnego powoduje przerwanie biegu przedawnienia tych należności i dopiero po okresie 5 lat od zastosowania ostatniego środka egzekucyjnego należności mogą zostać odpisane z urzędów księgowych. Do końca czerwca 2021 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 110 254,66 zł.

Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego to 2 621 746,61 zł, gdzie jest bardzo niska ściągальność z dłużników alimentacyjnych (kwoty ściągane przez Komorników Sądowych). Należności te wzrosły w stosunku do końca roku 2020 o 50 448,76 zł. Należności te stanowią 38 % wszystkich należności wymagalnych. Gmina nie widzi możliwości zintensyfikowania działań zmierzających do wyegzekwowania zaległych kwot i zmniejszenia poziomu zaległości z tego tytułu.

Należności z tytułu najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania – 545 925,99 zł. Do końca czerwca 2021 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 31 392,68 zł.

Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami 186 751,58 zł. Do końca czerwca 2021 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 177 984,26 zł.

Działania, jakie podjęto w celu likwidacji zaległości z tytułu dochodów z najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego w I półroczu to wysłano 16 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 161 872,77 zł, z czego:

- spłacono 4 905,78 zł,
- podpisano porozumienia o udzieleniu ulg w spłacie na łączną kwotę 8 014,27 zł,
- uzyskano sądowy nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na łączną kwotę 118 044,97 zł.

Działania, jakie podjęto w celu likwidacji zaległości z tytułu podatków i opłat w I półroczu to:

- 1) Liczba wystawionych upomnień na zaległości podatkowe ok. 480 szt.
- 2) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na zaległości podatkowe 170 szt.
- 3) Liczba wystawionych upomnień na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 834 szt.
- 4) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 168 szt.

Ponadto dokonano zabezpieczenia zaległości z tytułu podatków w postaci wniosków o wpis hipoteki przymusowej na kwotę 168 541,00 zł.

Jak wynika z powyższego Gmina Borne Sulinowo dokłada wszelkich starań, aby wyegzekwować należności wymagalne.

Kwoty umorzeń, jakich dokonano do końca czerwca wynoszą 24 585,00 zł.

Przy omówieniu wykonania budżetu za I półrocze należałoby również podać skutki, jakie poniesie w 2021 roku gmina z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych – jest to kwota 323 381,10 zł. Na dzień 30.06.2020r. była to kwota w wysokości 298 415,10 zł.

Wydatki budżetowe za I półrocze 2021 roku zamknęły się kwotą **25 768 375,72 zł**, co stanowi **43,57 %** wykonania (Załącznik Nr 15).

Poniżej wyjaśnienia do wykonania wydatków w poszczególnych rozdziałach powyżej 50 %:

Dział	Rozdział	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%	Wyjaśnienia
010	01008	7 640,00	5 724,40	75	Przekazano dotację dla Gminnej Spółki Wodnej Borne Sulinowo w kwocie 5 000,00 zł na realizację zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. Rozpoczęcie realizacji zadania 4 maja 2021r., a zakończenie 29 październik 2021r.
010	01095	345 604,18	338 884,39	98	Wydatki jednorazowe związane z wypłatą zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej pokrywane w 100 % z dotacji z ZUW.
020	02095	29 702,96	22 620,21	76	Wydatki na wycinkę i pielęgnację drzew, w tym 13 940,00 zł jednorazowy wydatek w miesiącu czerwcu za wykonanie nasadzeń zastępczych zgodnie z decyzjami Starosty Szczecineckiego.
600	60014	170 000,00	123 100,46	72	Wydatki na utrzymanie dróg powiatowych, w tym 101 682,54 zł na odśnieżanie.
720	72095	14 279,00	8 856,88	62	W czerwcu przekazano jednorazową opłatę w kwocie 7 011,88 zł tytułem współfinansowania utrzymania trwałości projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miasta i Gmin Dorzecza Parsęty.”
750	75011	360 988,12	184 549,32	51	Wydatki w 20 % sfinansowane z dotacji z budżetu państwa (36 314,79 zł) – utrzymanie USC, wynagrodzenie kierownika USC, pracowników prowadzących ewidencję ludności, działalności gospodarczej, obrony cywilnej i dowodów osobistych.

750	75056	13 373,00	6 847,34	51	Wydatki w całości sfinansowane z dotacji z Głównego Urzędu Statystycznego: realizacja zadań na rzecz Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 roku.
754	75416	347 564,66	177 263,08	51	Wydatki na utrzymanie Straży Miejskiej. Wydatki ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe pracowników – 52 %, ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., odpis na ZFŚS – 75 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu.
801	80101	9 472 784,96	5 112 101,34	54	Wydatki szkół ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe pracowników - 61 %, ZFN – 98 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., składki na ubezpieczenie społeczne – 64 %, składki na Fundusz Pracy – 58 %, zakup energii – 61 %, różne opłaty i składki – 75 %, odpis na ZFŚS – 76 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu.
801	80104	1 083 408,00	608 534,40	56	Wydatki w 17 % sfinansowane z dotacji z budżetu państwa (102 238,00 zł). Wydatki ponad 50 % planu to: dotacje dla przedszkoli niepublicznych – 58 %. Wzrosła podstawowa kwota dotacji w stosunku do planowanej o około 13 %. Wskazane jest zwiększenie planu wydatków z tego tytułu.
801	80120	1 521 317,95	880 055,46	58	Wydatki Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe pracowników – 57 %, ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., składki na ubezpieczenie społeczne – 63 %, składki na Fundusz Pracy – 57 %, wynagrodzenia bezosobowe – 71 %, zakup energii – 74 %, zakup usług pozostałych – 57 %, różne opłaty i składki – 96 %, odpis na ZFŚS – 75 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu, opłaty na rzecz budżetów jst – 65%.

801	80150	593 521,00	306 418,94	52	Wydatki szkół ponad 50 % planu to: ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., składki na Fundusz Pracy – 54 %, zakup energii – 54 %, zakup usług zdrowotnych – 89 %, zakup usług pozostałych – 51 %, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 51 %, odpis na ZFŚS – 75 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu.
851	85195	22 438,41	19 387,70	86	Wydatki na zatrudnienie koordynatora ds. szczepień, obsługę infolinii i transport na szczepienia w 100 % sfinansowane z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz jednorazowy wydatek na wymianę kaset w defibrylatorach typu AED w miejscach dużych skupisk ludzkich (na plan 7 086,41 zł wydatkowano 7 035,70 zł, co stanowi 99 % planu).
852	85202	450 000,00	307 341,51	68	Wykonanie wydatków MGOPS ponad 50 % planu to wydatki z tytułu opłat za pobyt osób w Domach Opieki Społecznej 68 % – zadanie własne gminy. Wskazane jest zwiększenie planu wydatków z tego tytułu.
852	85215	214 687,86	115 741,16	54	Wykonanie wydatków MGOPS ponad 50 % planu to wydatki z tytułu świadczeń społecznych – 54 %. Świadczenia społeczne to 1 025,34 zł dodatki energetyczne finansowane z budżetu państwa i 114 695,31 zł dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy.
854	85401	301 994,65	175 666,99	58	Wydatki szkół ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe – 55 %, ZFN – 97 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., składki na ubezpieczenie społeczne – 53 %, składki na Fundusz Pracy – 62 %, odpis na ZFŚS – 83 % zgodnie z przepisami ustawy z ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu.

854	85415	37 253,00	20 908,46	56	Stypendia socjalne i zasiłki szkolne wypłacone przez MGOPS w Bornem Sulinowie – 61 % (80 % dofinansowania z budżetu państwa i 20 % dofinansowanie z budżetu gminy).
854	85416	25 000,00	24 350,00	97	Stypendia motywacyjne dla uczniów – 97 %.
855	85502	4 173 500,00	2 287 174,01	55	Wydatki Urzędu ponad 50 % planu to: zwrot nienależnie pobranych świadczeń do budżetu państwa – 77 %. Wydatki MGOPS (budżet państwa) ponad 50 % planu: świadczenia społeczne – 56 %, ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2021r., zakup usług zdrowotnych – 100 %, zakup usług pozostałych – 52 %, odpis na ZFŚS – 77 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2021r. winno być przekazane 75 % odpisu.
855	85513	34 000,00	34 000,00	100	Wydatki MGOPS (budżet państwa) ponad 50 % planu to: składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki – 100 %. Uchwałą Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 1 lipca 2021 r. zwiększono plan o 6 500,00 zł (pismo Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.11.26.2021.NK z dnia 25 maja 2021 roku) i Zarządzeniem Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 12 lipca 2021 r. zwiększono plan o 27 000,00 zł (pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.11.32.2021.MT z dnia 23 czerwca 2021 r. – 6 000,00 zł i Nr FB-1.3111.71.7.2021.NK z dnia 5 lipca 2021 r. – 21.000,00 zł).
900	90002	2 450 360,00	1 519 149,09	62	Wydatki na gospodarowanie odpadami komunalnymi ponad 50 % planu to: zbieranie i utylizacja odpadów komunalnych – 63 % i utrzymanie i obsługa PSZOK – 54%.
900	90015	740 000,00	452 621,51	61	Wydatki ponad 50 % planu to: energia elektryczna, konserwacja punktów świetlnych – 60 % i wydatek inwestycyjny na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo - 83 %.

900	90026	63 560,00	44 110,00	69	Wydatki ponad 50 % planu to: Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag – 100 % (w tym środki NFOŚiGW 44.110,00 zł)
926	92695	182 000,00	130 300,00	72	Wydatki ponad 50 % planu to: dotacje dla organizacji pozarządowych – 97 % i wkład Gminy do sportu szkolnego - porozumienie ze Starostwem – 100%.

Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-28S, jak z danymi zawartymi w niniejszej informacji opisowej nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków bieżących na dzień 30.06.2021r.

Wydatki bieżące w I półroczu wyniosły 25 204 867,46 zł na planowane 48 655 360,94 zł, co stanowi 51,80 % planu.

Natomiast wydatki majątkowe wyniosły 563 508,26 zł na planowane 10 492 224,00 zł, co stanowi 5,37 % planu.

Tabelaryczne zestawienie wykonania wydatków w rozdziałach w podziale na wydatki bieżące i majątkowe stanowi Załącznik Nr 16.

Zobowiązania na koniec I półrocza 2021 roku wynoszą 1 419 439,70 zł i zmalały w stosunku do końca roku 2020 o 2 175 238,57 zł (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym zestawieniu).

Na dzień 30.06.2021r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Uzyskana różnica między dochodami a wydatkami budżetowymi w kwocie 9 299 078,36 zł stanowi nadwyżkę budżetową za I półrocze 2021 roku, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Dochody z zakresu administracji rządowej wykonane zostały w 52,62 % i stanowiły kwotę 7 416 873,00 zł (Załącznik Nr 2), natomiast wydatki zostały zrealizowane w 50,98 % i stanowiły kwotę 7 186 954,21 zł (Załącznik Nr 17).

Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 3).

Dotacje na realizację zadań bieżących gmin wykonane zostały w 59,19 % i stanowiły kwotę 722 143,04 zł (Załącznik Nr 4).

Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wykonane zostały w 33,72 % i stanowiły kwotę 159 245,95 zł (Załącznik Nr 5).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących wykonane zostały w 79,14 % i stanowiły kwotę 53 110,00 zł (Załącznik Nr 6).

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł wykonane zostały w 40,68 % i stanowiły kwotę 220 400,00 zł (Załącznik Nr 7).

Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 99,23 % i stanowiły kwotę 3 000 000,00 zł (Załącznik Nr 8).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 9).

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł wykonane zostały w 904,26% i stanowiły kwotę 4 250 000,00 zł (Załącznik Nr 10).

Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 11).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 12).

Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 13).

Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 28,27 % i stanowiły kwotę 9 556,51 zł (Załącznik Nr 14).

Dochody i wydatki na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, które zostały utworzone na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie Nr XXXVIII/429/2017 z dnia 28 września 2017 r. za I półrocze zamknęły się kwotami:

- dochody 39 449,55 zł,
- wydatki 39 718,54 zł.

Stan środków obrotowych na początek roku stanowił kwotę w wysokości 6 105,73 zł i po stronie wydatków w takiej wysokości jedna jednostka budżetowa dokonała rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków w 2020 roku. Stan środków obrotowych na dzień 30.06.2021r. – 5 836,74 zł (Załącznik Nr 18).

Dochody i wydatki, o których mowa w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach za I półrocze zamknęły się kwotami:

- dochody 1 278 814,97 zł,
- wydatki 1 519 149,09 zł.

Stan środków budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego – 240 334,12 zł. Natomiast stan należności wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 186 751,58 zł (Załącznik Nr 19, w tym wyszczególnienie kosztów funkcjonowania systemu wraz z objaśnieniami).

Dochody i wydatki, o których mowa w ustawie Prawo ochrony środowiska za I półrocze zamknęły się kwotami:

- dochody 7 402,03 zł,
- wydatki 811,80 zł.

Stan środków budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego 6 590,23 zł (Załącznik Nr 20, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami).

Wykonanie planu finansowego rachunku środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia Załącznik Nr 21.

Wykonanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych przedstawia Załącznik Nr 22.

Tabelaryczne zestawienie zadań inwestycyjnych, w tym zadań inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym przedstawia Załącznik Nr 23.

Dotacje udzielone z budżetu Gminy przekazane były dla organizacji pozarządowych na podstawie zawartych umów - do końca czerwca przekazano w rozdziale 01008 – 5 000,00 zł (100 %), w rozdziale 63095 – 4 000,00 zł (11 %), w rozdziale 85154 – 15 000,00 zł (100 %), w rozdziale 85295 – 23 500,00 zł (100 %), w rozdziale 90095 – 2 750,00 zł (48 %), w rozdziale 92195 – 6 000,00 zł (67 %) i w rozdziale 92695 – 128 000,00 (97 %).

Na podstawie ustawy o oświacie oraz uchwał Nr XLII/470/2018 z dnia 1 lutego 2018 r. i Nr XLVI/497/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. przekazano również dotacje dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Łubowo (Przedszkole Niepubliczne) w kwocie 176 643,00 zł (63 %) i dla Przedszkola Niepublicznego „JEDYNECZKA” w Bornem Suliniowie w kwocie 379 627,50 zł (58 %). Ponadto przekazano dotacje podmiotową dla Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Suliniowie 700 000,00 zł (47 %) i dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bornem Suliniowie 313 250,00 zł (50 %). Przekazano dotacje celowe dla Centrum Kultury i rekreacji w Bornem Suliniowie 34 485,00 zł (48 %).

Wpływy za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do końca I półrocza wyniosły 129 126,53 zł (72 %), a wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi 73 383,62 zł (41 %).

Wydatki jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego na planowane 387 547,00 zł wydatkowano środki w kwocie 72 092,50 zł, co stanowi 19 %. Wydatki poniesiono na:

- zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy	20 528,95 zł
- budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw	24 846,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – organizacja imprez	1 874,94 zł
- zakup usług pozostałych – organizacja imprez	2 000,00 zł
- utrzymanie terenów zielonych na wsiach	5 610,31 zł
- zakup i montaż wiat przystankowych	17 232,30 zł

Na dzień 30.06.2021r. zaciągnięto zobowiązania z tego tytułu na kwotę 47 838,40 zł.

Zgodnie z art. 265 ustawy o finansach publicznych do przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniających w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych zobowiązane są również jednostki podsektora samorządowego. Zgodnie z wymogami sprawozdania złożyły Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Suliniowie, Miejska Biblioteka Publiczna w Bornem Suliniowie i Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bornem Suliniowie. Sprawozdania w/w jednostek wraz ze sprawozdaniami o stanie zobowiązań i należności zostały dołączone do informacji z wykonania budżetu.

Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Suliniowie zarówno w sprawozdaniu Rb-Z, jak i w sprawozdaniu opisowym nie wykazało zobowiązań wymagalnych.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bornem Suliniowie zarówno w sprawozdaniu Rb-Z, jak i w sprawozdaniu opisowym nie wykazała zobowiązań wymagalnych.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Bornem Suliniowie w sprawozdaniu Rb-Z nie wykazał żadnych zobowiązań, ponieważ nie posiadał na dzień 30.06.2021r. zobowiązań wymagalnych. Natomiast w sprawozdaniu opisowym wykazał zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 117 747,00 zł.