

## **Omówienie wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo za I półrocze 2022 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 31.08.2022r.

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

Uchwałą Nr XXXIX/604/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2022. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

- Uchwała Nr XL/616/2022 z dnia 3 lutego 2022 r.
- Zarządzenie Nr 13/2022 z dnia 23 lutego 2022 r.
- Uchwała Nr XLI/647/2022 z dnia 31 marca 2022 r.
- Uchwała Nr XLII/650/2022 z dnia 7 kwietnia 2022 r.
- Zarządzenie Nr 34/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 r.
- Uchwała Nr XLIII/677/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r.
- Zarządzenie Nr 38/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 r.
- Zarządzenie Nr 43/2022 z dnia 10 maja 2022 r.
- Uchwała Nr XLIV/692/2022 z dnia 26 maja 2022 r.
- Zarządzenie Nr 45/2022 z dnia 31 maja 2022 r.
- Uchwała Nr XLV/712/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.

W dniu 7 kwietnia 2022 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie podjęła uchwałę Nr XLII/652/2022 zmieniającą uchwałę Nr XXXIX/604/2021 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2022 w § 16 poprzez dodanie pkt 5) w brzmieniu:

„5) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Borne Sulinowo, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji

zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa”.

Na podstawie przedmiotowego upoważnienia Zarząd dokonał zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo Zarządzeniami:

- Nr 34/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 r.
- Nr 43/2022 z dnia 10 maja 2022 r.
- Nr 45/2022 z dnia 31 maja 2022 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 30.06.2022r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
1	DOCHODY	58 586 545,34	29 836 152,61	50,93
1.1	DOCHODY BIEŻĄCE	50 847 779,87	29 551 552,44	58,12
1.2	DOCHODY MAJĄTKOWE	7 738 765,47	284 600,17	3,68
1.2.1	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	2 379 300,94	236 237,28	9,93
2	WYDATKI	69 492 267,31	30 488 327,34	43,87
2.1	WYDATKI BIEŻĄCE	50 210 125,36	27 669 983,33	55,11
2.2	WYDATKI MAJĄTKOWE	19 282 141,95	2 818 344,01	14,62
3.	<b>DEFICYT/NADWYŻKA (1-2)</b>	<b>- 10 905 721,97</b>	<b>-652 174,73</b>	<b>5,98</b>
3.1	RÓŻNICA MIĘDZY DOCHODAMI BIEŻĄCYMI A WYDATKAMI BIEŻĄCYMI (1.1 – 2.1)	637 654,51	1 881 569,11	295,08
4	PRZYCHODY	14 149 678,97	7 983 720,23	56,42
5.	ROZCHODY	3 243 957,00	1 268 699,97	39,11

Na dzień 30.06.2022r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się **deficytem** w wysokości **652 174,73 zł**. Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły wykonane wydatki bieżące uzyskując nadwyżkę operacyjną w wysokości 1 881 569,11 zł, czym nie naruszono przepisów określonych w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze zamknęło się kwotą **29 836 152,61 zł**, co stanowi **50,93 %** 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 (korektę planu na linii budżetowej 754 75495 0970 i 855 85595 0970 dokonano na podstawie Zarządzenia Nr 60/2022 w dniu 29 lipca 2022 r., korekty planu na pozostałych liniach budżetowych zostaną dokonane w miesiącu 09/2022):

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
750	75023	0940	10 000,00	11 580,71	115,81
754	75495	0970	722 861,53	723 512,56	100,09
756	75616	0340	11 114,00	11 360,00	102,21
801	80101	0970	1 000,00	1 048,46	104,85
852	85202	2910	500,00	2 356,00	471,20
852	85214	2910	708,00	2 463,33	347,93
852	85295	0960	13 690,00	15 310,15	111,83
855	85595	0970	17 000,00	22 000,00	129,41

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	798,18	1,45	Wpływy z tytułu czynszów dzierżawnych za obwody łowieckie. Wykonanie na dzień 03.08.2022r. wyniosło 21 734,47 zł, co stanowi 39,52 % planu.
600	60016	6287	572 670,00	0,00	0,00	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: Przebudowa drogi Juchowo. Na dzień 03.08.2022r. nie ogłoszono terminu naboru na składanie

						wniosków. Realizacja zadania w 2023 roku. <b>Konieczne będzie dokonanie zmian w budżecie w miesiącu 09/2022. Zmiany spowodują zmianę wyniku finansowego na rok 2022.</b>
600	60016	6290	50 000,00	0,00	0,00	Środki na podstawie porozumienia ze Skarbem Państwa PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Czaplinek w sprawie realizacji wspólnego przedsięwzięcia drogowego z Jednostką Samorządu Terytorialnego pn. "Remont drogi gminnej Dąbie-Okole" w ramach wspólnego przedsięwzięcia z Nadleśnictwem Czaplinek - 50.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono na 30.11.2022r. Transza środków zostanie przekazana na konto Gminy Borne Sulinowo w terminie do dnia 23.12.2022r.
600	60016	6350	1 356 597,00	0,00	0,00	W dniu 4 maja 2022 r. podpisano z Wojewodą Zachodniopomorskim umowę nr 32/2022/A/35 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania pn. „Przebudowa ulicy Wyszyńskiego w Bornem Sulinowie”. Dofinansowanie w kwocie 1 356 597,25 zł będzie przekazywane w transzach zgodnie z harmonogramem przekazywanym przez Gminę. W dniu

						04.08.2022r. wpłynęła na konto Gminy kwota w wysokości 1 060 444,50 zł, co stanowi 78,17 % planu.
630	63003	6617	1 954 721,00	0,00	0	<p>Dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie zadania pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty. Zadanie realizowane w latach 2020-2022 w ramach projektu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.</p> <p>Dofinansowanie 85% projektu w ramach RPO WZ 2014-2020 w formie refundacji.</p> <p>W dniu 22 lipca 2022 r. Gmina Borne Sulinowo otrzymała refundację wydatków dokonanych w latach 2020-2021 w wysokości 779 647,06 zł co stanowi 39,89 % planu.</p> <p>Gmina złożyła w miesiącu lipcu 2022 r. wniosek o refundację wydatków dokonanych w miesiącu czerwcu 2022 r. na kwotę 322 536,75 zł.</p>
700	70005	0770	2 372 098,04	230 204,38	9,70	<p>Wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych. Wykonanie na dzień 04.08.2022r. wyniosło 472 424,38 zł, co stanowi 19,92 % planu.</p> <p>Ogłoszone przetargi:  - 25.08. na 332 000 zł,  - 01.09. na 660 000 zł,  - 30.09. na 208 935 zł.</p> <p><b>W przypadku negatywnych przetargów i braku</b></p>

						<b>zainteresowania nieruchomościami gminnymi      wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</b>
700	70007	0750	563 000,00	201 730,58	35,83	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Wykonanie na dzień 02.08.2022r. wyniosło 235 571,10 zł, co stanowi 41,84 % planu. Należności zaległe Gminy z tego tytułu na dzień 30.06.2022r. stanowiły 211.140,87 zł. W przypadku nieodzyskania zaległości na drodze egzekucyjnej wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
700	70007	0920	2 500,00	1 067,14	42,69	Wpływy z odsetek za nieterminową zapłatę czynszów z najmu i dzierżawy.
710	71035	0830	34 000,00	14 894,61	43,81	Wpływy z opłat za miejsca pochówku i za wjazd zakładów kamieniarskich na cmentarze. Wykonanie na dzień 02.08.2022r. wyniosło 17 240,01 zł, co stanowi 50,71 % planu.
710	71035	2020	10 000,00	0,00	0,00	Dotacja na finansowanie zadania pn. „Utrzymanie grobow i cmentarzy wojennych”. Umowę Nr WSOiC-10/2022 Cmentarze z Wojewodą Zachodniopomorskim podpisano w dniu 13.07.2022r. I transza środków w wysokości 5 833 zł zostanie przekazana jednorazowo w terminie 30 dni od podpisania umowy. Kolejne w transzach miesięcznych w terminie do dnia 15 każdego miesiąca.

750	75011	2360	10,00	3,10	31,00	5% dochodów gminy od opłat za udostępnienie danych osobowych.
750	75023	0690	150,00	9,00	6,00	Na paragrafie tym ewidencjonuje się opłaty za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw szkolnych.
750	75023	2320	32 565,00	0,00	0,00	W dniu 22 kwietnia 2022 roku podpisano z Powiatem Szczecineckim Umowę Nr DIRP.779.6.2.2022 o zwrot kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (stanowisko do spraw zieleni i utrzymania czystości) - 70.000,00 zł. Refundacja poniesionych wydatków zostanie przekazana w terminie do dnia 31 października 2022 roku.
		6620	37 435,00	0,00	0,00	
754	75416	0570	2 000,00	534,00	26,70	Wpływy z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską. Zaległości z tego tytułu stanowią 8 580,10 zł i objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
756	75615	0500	200,00	75,00	37,50	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
756	75615	2680	58 792,00	22 221,00	37,80	Wpływy z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych. W terminie do dnia 31.08.2022r. Gmina

						otrzyma 15 201,00 zł tytułem zwrotu utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi jezior oraz w terminie do dnia 31.10.2022r. Gmina otrzyma 23 052,00 zł tytułem rekompensaty utraconych dochodów w podatku od nieruchomości z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
756	75618	0460	50 500,00	16 045,00	31,77	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej. Wykonanie na dzień 01.08.2022r. z tego tytułu wyniosło 32 245,00 zł, co stanowi 63,85 % planu. Wysokość wpływu jest uzależniona od ilości wydobytej kopaliny. W roku 2021 dochody z tego tytułu stanowiły kwotę w wysokości 50 544,00 zł. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
756	75618	0920	500,00	96,22	19,24	Wpływy z odsetek za nieterminowe regulowanie opłat za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckiej, opłaty za opróżnianie zbiorników bezodpływowych. Należności na dzień 30.06.2022r. z tego tytułu stanowią kwotę w wysokości 1 716,96 zł.
758	75814	2030	32 273,13	0,00	0	Dotacje celowe dla gmin województwa zachodniopomorskiego z
		6330	61 809,60	0,00	0	



						przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r. W dniu 29 lipca 2022 r. wpłynęło pismo Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.91.3.2022.AB w sprawie ostatecznych kwot dotacji z w/w tytułu. Środki w łącznej wysokości 94 082,73 zł wpłynęły na konto Gminy w dniu 9 sierpnia 2022 r.
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 2019-2022. Pierwotnie projekt miał trwać do dnia 19.06.2021r. W 2021 roku ze względu na COVID-19 termin zakończenia realizacji projektu został przesunięty na rok 2022. Zgodnie z umową 20% kwoty „wsparcia organizacyjnego” w wysokości 37 162,97 zł zostanie przyznana Szkole po przyjęciu przez operatora Programu POWER sprawozdania końcowego zrealizowanego projektu. Spodziewany termin zwrotu: do 31.12.2022.

801	80101	6260	102 040,00	0,00	0,00	Dotacje z PFRON-u na realizację zadań pn. Likwidacja barier architektonicznych w Szkole Podstawowej w Juchowie – 65 668,00 zł i pn. Adaptacja i dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych w Szkole Podstawowej w Bornem Sulinowie – 36 372,00 zł. Umowy z Powiatem Szczecińskim o przyznaniu środków zostały podpisane w dniu 7 grudnia 2021 roku. Termin realizacji projektów do 24 października 2022 roku. Przekazanie środków PFRON na konto Gminy nastąpi w ciągu 14 dni od przedłożenia rozliczenia projektów wraz z potwierdzeniem zapłaty udziału własnego Gminy. Termin wykonania robót: 31.08.2022r.
801	80120	0970	300,00	131,48	43,83	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez LO w Bornem Sulinowie.
801	80195	0970	400,00	0,00	0,00	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez szkoły. Wskazane jest zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
852	85203	2360	600,00	22,25	3,71	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez ŚDS w Bornem Sulinowie. Wskazane jest zmniejszenie dochodów z tego tytułu.

852	85213	2030	29 220,00	12 550,00	42,95	Dotacja z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z MGOPS w Bornem Sulinowie. Dotacja przekazywana wg zapotrzebowania składanego przez MGOPS w Bornem Sulinowie.
852	85215	2010	826,20	388,83	47,06	W dniu 15 czerwca 2022 roku przesłano do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego sprawozdanie z wykorzystania dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków energetycznych za II kwartał 2022 roku. Kwota dotacji: 826,20 zł. Kwota dotacji faktycznie wykorzystana przez gminę: 388,83 zł. Kwota zwrócona przez gminę: 437,37 zł. Zakończenie realizacji zadania 31.05.2022r.
852	85216	2030	318 786,00	153 574,00	48,17	Dotacja z budżetu państwa na zasiłki stałe. Na dzień 03.08.2022r. wykonanie stanowiło kwotę 181 574,00 zł, co stanowi 56,96 % planu.
852	85219	0970	2 000,00	184,53	9,23	Dochody za terminowe regulowanie podatku od osób fizycznych i składek ZUS przez MGOPS w Bornem Sulinowie. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
852	85228	2010	62 600,00	31 100,00	49,68	Dotacja z budżetu państwa na specjalistyczne usługi opiekuńcze.

852	85230	2910	1 000,00	268,30	26,83	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
852	85295	2320	27 216,00	7 776,00	28,57	Niewykonanie dochodów z tytułu refundacji prac społecznie użytecznych spowodowane jest tym, iż prace te rozpoczęły się od miesiąca marca.
854	85415	2910	2 300,00	698,38	30,36	Dochody z należności głównej z tytułu zwrotu nienależnie pobranych stypendiów socjalnych w latach ubiegłych. Należności wymagalne na dzień 30.06.2022r. z tego tytułu stanowią kwotę 16 077,33 zł. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
855	85501	2910	14 000,00	6 796,09	48,54	Dochody z należności głównej z tytułu nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego w latach ubiegłych. Dochód budżetu państwa.
855	85502	0900	1 500,00	392,62	26,17	Dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach ubiegłych. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
855	85502	2360	1 805 079,00	49 716,59	2,75	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 30.06.2022r. z

						tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego wynosi 2 676 195,76 zł. <b>Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</b>
855	85504	0900	50,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
855	85504	2709	29 034,86	0,00	0,00	Środki RPO WZ 2014-2020 na realizację przez MGOPS w Bornem Sulinowie projektu pn. W rodzinie siła! - utworzenie Placówki Wsparcia Dziennego. Koszty pośrednie projektu.
900	90002	0490	3 267 908,00	1 392 678,78	42,62	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W dniu 30 czerwca 2022 r. na podstawie uchwały Nr XLV/712/2022 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia planu na tej linii budżetowej o kwotę 695 406,00 zł w związku z podwyżką opłat od 1 lipca 2022 roku.
900	90003	0830	2 500,00	1 013,86	40,55	Wpływy z opłat za udostępnienie toalety publicznej. Na dzień 01.08.2022r. wpływy z tego tytułu wyniosły 2 176,06 zł, co stanowi 87,04 % planu.
900	90004	0870	2 000,00	830,00	41,50	Wpływy ze sprzedaży drzewa z gminnych działek. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.

900	90005	2460	12 230,00	4 978,64	40,71	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 (refundacja poniesionych wydatków).
900	90026	0910	4 000,00	1 672,02	41,80	Wpływy z odsetek za nieterminową zapłatę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
900	90026	2460	37 997,00	0,00	0,00	Dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie zadania pn. Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag. Umowę z wykonawcą podpisano na kwotę w łącznej wysokości 24 119,76 zł (mniejsza ilość odpadów, niż to planowano). Stąd też wskazane zmniejszenie dotacji z tego tytułu.
900	90026	6260	8 636,04	0,00	0,00	Dotacja z WFOŚiGW na dofinansowanie zadania: Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Borne Sulinowo – rok 2022. Termin przekazania środków: do dnia 04.11.2022r. Umowa z wykonawcą została podpisana na kwotę 17 010,90 zł. Termin wykonania zadania: 15.09.2022r.

900	90095	2320	284 800,00	96 962,95	34,05	Wpływ refundacji wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych. Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.
900	90095	6287	52 500,00	0,00	0,00	W dniu 05.07.2021r. Gmina Borne Sulinowo zawarła z Województwem Zachodniopomorskim umowę nr RPZP-02.14.00.32-A015/19-00 o dofinansowanie projektu „Poprawa jakości powietrza na terenie gminy Borne Sulinowo” w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś priorytetowa II Gospodarka niskoemisyjna, Działanie 2.14 Poprawa jakości powietrza – Zachodniopomorski Program Antysmogowy.
900	90095	6287	300 000,00	0,00	0,00	W dniu 24.08.2021r. Gmina Borne Sulinowo zawarła z Województwem Zachodniopomorskim umowę nr RPZP.02.15.00-32-A012/19-00 o dofinansowanie Projektu „Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Borne Sulinowo” w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś priorytetowa II Gospodarka niskoemisyjna, Działanie 2.15 Termomodernizacja budynków jednorodzinnych – Zachodniopomorski Program Antysmogowy.

						W dniu 13.07.2022r. wpłynęły na konto Gminy środki w wysokości 115 000,00 zł, co stanowi 38,33 %.
921	92105	6287	284 693,00	0,00	0,00	W dniu 10.05.2022r. Gmina Borne Sulinowo podpisała z Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego umowę o przyznaniu pomocy Nr 00098-65170-UM1610153/21 na realizację operacji typu 7.4 „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne”, operacji typu „Kształtowanie przestrzeni publicznej”/operacji typu 7.6 „Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego PROW na lata 2014-2020 pn. Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Łubowie. Termin realizacji zadania maks. połowa kwietnia 2023 r. Wniosek o płatność od 15 maja 2023 r. do 25 maja 2023 r. <b>Wskazane zmniejszenie dochodów z tego tytułu.</b>
921	92105	6287	500 000,00	0,00	0,00	W dniu 06.10.2021r. Gmina Borne Sulinowo podpisała z Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego umowę o przyznaniu pomocy Nr 00058-65170-UM1610126/21 na realizację operacji typu „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” w ramach



						działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich objętego PROW na lata 2014-2020 pn. Przebudowa budynku na świetlicę wiejską w Silnowie. Termin realizacji zadania 17.10.2022r. Wniosek o płatność od dnia 15 listopada 2022 r. do dnia 25 listopada 2022 r. W dniu 11.01.2022r. podpisano umowę z wykonawcą.
926	92695	6300	30 000,00	0,00	0	Dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie pn. Modernizacja boiska treningowego do piłki nożnej w Bornem Sulinowie. Dotacja wpłynęła w dniu 29 lipca 2022 roku.

Dochody bieżące w I półroczu wyniosły 29 551 552,44 zł na planowane 50 847 779,87 zł, co stanowi 58,12 % planu.

Dochody majątkowe wyniosły 284 600,17 zł na planowane 7 738 765,47 zł, co stanowi 3,68 % planu.

Należności na dzień 30.06.2022r. wynosiły 14 130 782,05 zł i wzrosły w stosunku do należności na dzień 30.06.2021r. o kwotę w wysokości 123 810,42 zł. Wzrost nastąpił min. w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem o 120 529,45 zł, w dziale 852 – Pomoc społeczna o 52 087,88 zł, w dziale 855 – Rodzina o 60 985,34 zł i w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o 43 467,40 zł. Natomiast spadek nastąpił min. w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa o 35 862,86 zł, w dziale 750 – Administracja publiczna o 116 031,24 zł (spłata zaległości z lat ubiegłych za utrzymywanie zwierząt odebranych właścicielowi).

Należności wymagalne wyniosły 6 787 978,06 zł (szczegółowy wykaz należności wymagalnych w dołączonym zestawieniu). Stanowiły one 11,57 % ogółu zaplanowanych dochodów. Kwota 6 787 978,06 zł jest wyższa od należności wykazanych w sprawozdaniu Rb-N o łączną kwotę 230 045,83 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 § 0640 – 279,63 zł, R.85202 § 0900 – 8 232,59 zł, R.85214 § 0640 – 11,60 zł, R.85415 § 0640 – 23,20 zł, R.85501 § 0900 – 598,20 zł, R.85501 § 2910 – 2 523,95 zł, R.85502 § 0900 – 49 912,60 zł i R.85502 § 2910 – 49 382,18 zł) oraz odsetki za zwłokę od należności innych niż podatkowe (R.70005 § 0920 – 69 411,66 zł, R.70007 § 0920 – 46 830,75 zł, R.75618 § 0920 – 1 716,96 zł i R.85219 § 0920 – 1 122,51 zł).

Należności wymagalne wzrosły w stosunku do końca roku 2021 o 76 173,73 zł. Wzrost nastąpił min. w dziale 756 o około 58 000,00 zł (wpływy z podatków i opłat lokalnych i odsetek za ich nieterminową zapłatę) i w dziale 900 o około 34 000,00 zł (wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi).

Największe należności wymagalne mamy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych – 2 909 480,63 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 urzędzeń księgowych. Do końca czerwca 2022 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 98 846,31 zł.

Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego to 2 676 195,76 zł, gdzie jest bardzo niska ściągalność z dłużników alimentacyjnych (kwoty ściągane przez Komorników Sądowych). Należności te wzrosły w stosunku do końca roku 2021 o 30 358,79 zł. Należności te stanowią 39,43 % 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 – 548 291,85 zł. Do końca czerwca 2022 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 34 459,74 zł.

Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami 219 065,05 zł. Do końca czerwca 2022 roku tytułem zaległości z lat ubiegłych odzyskaliśmy kwotę 185 558,34 zł.

Działania, jakie podjęto w celu likwidacji zaległości z tytułu dochodów z najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego i z opłat za zajęcie pasa drogowego w I półroczu to wysłano 13 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 44 358,04 zł, z czego:

- spłacono 13 711,85 zł,
- podpisano porozumienia o udzieleniu ulg w spłacie na łączną kwotę 1 894,00 zł,
- uzyskano sądowy nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na łączną kwotę 18 445,14 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. 580 szt.
- 2) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na zaległości podatkowe 168 szt.
- 3) Liczba wystawionych upomnień na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 428 szt.
- 4) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 137 szt.

Ponadto dokonano zabezpieczenia zaległości z tytułu podatków w postaci wniosków o wpis hipoteki przymusowej na kwotę 33 520,00 zł.

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

Kwoty umorzeń, jakich dokonano do końca czerwca wynoszą 637,00 zł.

Przy omówieniu wykonania budżetu za I półrocze należałoby również podać skutki, jakie poniesie w 2022 roku gmina z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych – jest to kwota 316 621,70 zł. Na dzień 30.06.2021r. była to kwota w wysokości 323 381,10 zł.

Wydatki budżetowe za I półrocze 2022 roku zamknęły się kwotą **30 488 327,34 zł**, co stanowi **43,87 %** wykonania (Załącznik Nr 19).

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

Dział	Rozdział	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%	Wyjaśnienia
010	01008	7 640,00	5 528,05	72,35	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. W sierpniu spółka złożyła sprawozdanie z realizacji zadania.
010	01030	6 981,00	4 487,87	64,27	Przekazano wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczych 2 % wpływów podatku rolnego.
010	01095	391 384,78	386 392,09	98,72	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.
600	60014	170 000,00	89 930,28	52,90	Wydatki na utrzymanie dróg powiatowych, w tym 71 963,64 zł na odśnieżanie.
700	70095	312 997,43	158 582,21	50,67	Wydatki na bieżące utrzymanie obiektów komunalnych - zakup materiałów – 94,84 %, utrzymanie taboru samochodowego brygady remontowej i doposażenie w sprzęt budowlany – 86,77 %, bieżące utrzymanie obiektów komunalnych - zakup usług – 68,96 %.
750	75011	359 938,91	185 332,93	51,49	Wydatki w 20,56 % sfinansowane z dotacji z budżetu państwa (38 113,32 zł) – utrzymanie USC, wynagrodzenie kierownika USC, pracowników prowadzących ewidencję ludności, działalności gospodarczej, obrony cywilnej i dowodów osobistych.

750	75045	2 000,00	1 441,40	72,07	Zwrot należności za dojazdy i utratę wynagrodzenia - kwalifikacja wojskowa w miesiącu kwietniu 2022 r.
750	75095	380 075,24	199 275,05	52,43	Wydatki na pobór podatków i opłat – prowizja – 55,11 %, składki członkowskie (ZROT, Euroregion Pomerania, LGD Pojezierze Razem, LGD Działaj lokalnie, LGR Partnerstwo Drawy, Wał Pomorski) – 64,05 %, wydatki związane ze spłatą wierzytelności, które Gmina Borne Sulinowo nabyła w wyniku spadku po zmarłej osobie fizycznej – 100,00 %.
754	75495	728 861,53	675 752,53	92,71	Wydatki poniesione w okresie marzec-czerwiec z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia - wypłata przez Gminę świadczeń pieniężnych: 40,00 zł za osobę dziennie, zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego, nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy, wykonanie zdjęcia osobie występującej o PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie.
801	80103	521 207,89	284 263,25	54,54	Wydatki szkół ponad 50 % planu to: składki na ubezpieczenia społeczne – 67,66 %, odpis na ZFŚS – 75,23 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu, ZFN nauczycieli – 97,59 % - termin wypłaty minął 31.03.2022r.
801	80104	1 236 395,00	802 881,51	64,94	Wydatki w 13,51 % sfinansowane z dotacji z budżetu państwa (108 432,00 zł). Wydatki ponad 50 % planu to: dotacje dla przedszkoli z terenu innych gmin za uczęszczanie dzieci z terenu Gminy Borne Sulinowo do tych przedszkoli – 57,57 %, dotacje dla przedszkoli niepublicznych – 65,76 %. Wzrosła podstawowa kwota dotacji w stosunku do planowanej o około 19 %. Wskazane jest zwiększenie planu wydatków z tego tytułu.

801	80107	359 278,78	184 700,72	51,41	Wydatki szkół na świetlice szkolne ponad 50 % planu to: nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 50,81 %, składki na ubezpieczenia społeczne – 51, 50 %, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 52,38 %, odpis na ZFŚS – 75,23 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 79,52 % - termin wypłaty minął 31.03.2022r.
801	80113	335 000,00	186 676,32	55,72	Wydatki na dowożenie dzieci do szkół przez przewoźnika. W dniu 15 marca 2022 r. przewoźnik wystąpił z wnioskiem o zmianę cen jednostkowych biletów miesięcznych. Powyższe podyktowane było aktualną sytuacją panującą w Polsce oraz na świecie tj. wystąpieniem zjawiska jakim jest wojna na Ukrainie, co pociągnęło za sobą drastyczny wzrost cen przede wszystkim paliw oraz materiałów eksploatacyjnych związanych z utrzymaniem taboru samochodowego przewoźnika. Gmina Borne Sulinowo uznała za zasadne uwzględnienie podwyżki cen biletów jednostkowych w miesiącach marzec, kwiecień, maj i czerwiec 2022 r. o 20 % (przewoźnik proponował 30 %).
801	80120	1 490 092,50	902 143,05	60,54	Wydatki Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe pracowników – 50,58 %, ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., składki na ubezpieczenie społeczne – 65,87 %, składki na Fundusz Pracy – 60,33 %, wynagrodzenia bezosobowe – 99,83 %, zakup energii – 69,49 %, zakup usług pozostałych – 54,85 %, różne opłaty i składki – 100 %, odpis na ZFŚS – 79,01 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane

					75 % odpisu, wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 58,15 %, ZFN nauczycieli – 94,37 % termin wypłaty minął 31.03.2022r.
801	80149	4 201,00	2 296,65	54,67	Wydatki Szkoły Podstawowej w Łubowie ponad 50 % planu to: odpis na ZFŚS – 82,67 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu, ZFN nauczycieli – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2022r.
801	80150	455 668,00	256 959,16	56,39	Wydatki szkół ponad 50 % planu to: ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., składki na ubezpieczenia społeczne – 53,75 %, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 53,79 %, zakup materiałów i wyposażenia – 53,16 %, zakup energii – 55,64 %, zakup usług pozostałych – 53,67 %, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 56,30 %, różne opłaty i składki – 51,40 %, odpis na ZFŚS – 78,34 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu, opłaty na rzecz budżetów jst – 54,06 %, wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 54,25 %, ZFN nauczycieli – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2022r.
801	80195	422 028,68	241 569,81	57,24	Wydatki Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie ponad 50 % planu to: wynagrodzenia osobowe pracowników – 56,05 %, ZFN – 87,31 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., składki na ubezpieczenia społeczne – 62,03 %, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 59,23 %, zakup materiałów i wyposażenia – 72,44 %, zakup energii – 50,26 %, zakup usług remontowych – 100 %, zakup usług pozostałych – 80,02 %. Wydatki szkół na odpis na ZFŚS – 75,59 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu.

852	85202	525 000,00	352 920,00	67,22	Wykonanie wydatków MGOPS ponad 50 % planu to wydatki z tytułu opłat za pobyt osób w Domach Opieki Społecznej 67,22 % – zadanie własne gminy. Wskazane jest zwiększenie planu wydatków z tego tytułu.
852	85215	170 826,20	133 500,78	78,15	Wykonanie wydatków MGOPS ponad 50 % planu to wydatki z tytułu świadczeń społecznych – 78,15 %. Świadczenia społeczne to 381,21 zł dodatki energetyczne finansowane z budżetu państwa i 133 119,57 zł dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy. Wskazane jest zwiększenie planu wydatków z tego tytułu.
852	85219	1 389 772,00	697 573,91	50,19	Wydatki MGOPS w Bornem Suliniowie ponad 50 % planu to: ZFN – 100 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., składki na ubezpieczenia społeczne – 50,08 %, wynagrodzenia bezosobowe – 100 %, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 55,40 %, opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe – 50,57 %, różne opłaty i składki – 59,65 %, odpis na ZFŚS – 76,04 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu, pozostałe odsetki – 100 %.
852	85278	27 605,00	27 605,00	100	Wydatki jednorazowe MGOPS w Bornem Suliniowie na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (silne wiatry, deszcze, nawałnice), które miały miejsce na terenie województwa zachodniopomorskiego w dniach 29/31 stycznia oraz 17/20 lutego br. Wydatek w 100 % sfinansowany z dotacji z budżetu państwa.
852	85295	972 251,50	667 374,68	68,64	Wydatki UM w Bornem Suliniowie na dotacje dla organizacji pozarządowych – 100 %. Wydatki MGOPS w Bornem Suliniowie



					ponad 50 % planu to: świadczenia społeczne – wypłata dodatków ostonowych – 82,89 %, ZFN – 97,75 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., zakup energii – 72,36 %, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 64,24 %, opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe – 100 %, odpis na ZFŚS – 78,17 % zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS do 31.05.2022r. winno być przekazane 75 % odpisu
854	85416	25 000,00	24 624,00	98,50	Stypendia motywacyjne dla uczniów – 98,50 %.
855	85501	3 322 118,00	3 262 579,61	98,21	Wydatki Urzędu ponad 50 % planu to: odsetki od zwrotów nienależnie pobranych świadczeń do budżetu państwa – 50,36 %. Wydatki MGOPS (budżet państwa) ponad 50 % planu: świadczenia społeczne – 98,44 %, wynagrodzenia osobowe pracowników – 100 %, ZFN – 98,81 % termin wypłaty minął 31.03.2022r., składki na ubezpieczenia społeczne – 100 %, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 56,59 %, zakup usług pozostałych – 100 %. MGOPS w Bornem Sulinowie z dniem 1 czerwca 2022 r. zakończył realizację zadania zleconego z budżetu państwa tj. świadczenia wychowawcze.
855	85595	17 000,00	15 567,42	91,57	Wydatki MGOPS w Bornem Sulinowie ponad 50 % planu to wydatki w całości sfinansowane z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy: świadczenia rodzinne – 91,66 % i koszty obsługi (zakup materiałów i wyposażenia) – 88,91 %.
900	90002	3 281 908,00	1 733 838,98	52,83	Wydatki na gospodarowanie odpadami komunalnymi ponad 50 % planu to: zbieranie i utylizacja odpadów komunalnych – 52,73 % i utrzymanie i obsługa PSZOK – 57,25 %.

900	90005	173 202,00	170 833,85	98,63	Wydatki na pokrycie kosztów prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego Program "Czyste Powietrze" refundowane w całości przez WFOŚiGW w Szczecinie – 93,07 %. Wydatek majątkowy na zadanie pn. Budowa instalacji fotowoltaicznej w Szkole Podstawowej w Juchowie – 99,09 % (zakończenie zadania).
900	90015	800 000,00	492 524,83	61,57	Wydatki ponad 50 % planu to: energia elektryczna, konserwacja punktów świetlnych – 74,81 % i wykonanie prac awaryjnych na urządzeniach oświetlenia drogowego – 72,76 %.
926	92695	300 257,97	187 352,36	62,40	Wydatki ponad 50 % planu to: dotacje dla organizacji pozarządowych – 100 %, zakup bramek na boisko do piłki nożnej w Rakowie w ramach Funduszu Sołeckiego – 100 % 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 30.06.2022r.

Wydatki bieżące w I półroczu wyniosły 27 669 983,33 zł na planowane 50 210 125,36 zł, co stanowi 55,11 % planu.

Natomiast wydatki majątkowe wyniosły 2 818 344,01 zł na planowane 19 282 141,95 zł, co stanowi 14,62 % planu.

Tabelaryczne zestawienie wykonania wydatków w rozdziałach w podziale na wydatki bieżące i majątkowe stanowi Załącznik Nr 20.

Zobowiązania na koniec I półrocza 2022 roku wynoszą 2 018 806,53 zł i zmalały w stosunku do końca roku 2021 o 1 558 485,61 zł (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym zestawieniu).

Na dzień 30.06.2022r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Uzyskana różnica między dochodami a wydatkami budżetowymi w kwocie - 652 174,73 zł stanowi deficyt budżetowy za I półrocze 2022 roku, który zostanie pokryty przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach i przychodami z zaciąganych kredytów.

Dochody z zakresu administracji rządowej wykonane zostały w 71,94 % i stanowiły kwotę 7 192 155,03 zł (Załącznik Nr 2), natomiast wydatki zostały zrealizowane w 69,37 % i stanowiły kwotę 6 935 287,67 zł (Załącznik Nr 21).

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 58,12 % i stanowiły kwotę 762 850,31 zł (Załącznik Nr 4).

Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy wykonane zostały w 100 % i stanowiły kwotę 852 500,00 zł (Załącznik Nr 5).

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wykonane zostały w 100 % i stanowiły kwotę 102 780,00 zł (Załącznik Nr 6).

Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wykonane zostały w 36,99 % i stanowiły kwotę 186 563,73 zł (Załącznik Nr 7).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących wykonane zostały w 9,91 % i stanowiły kwotę 4 978,64 zł (Załącznik Nr 8).

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł wykonane zostały w 75,39 % i stanowiły kwotę 689 570,00 zł (Załącznik Nr 9).

Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 10).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 1,75 % i stanowiły kwotę 30 495,00 zł (Załącznik Nr 11).

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł wykonane zostały w 0,00 zł (Załącznik Nr 12).

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 13).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 14).

Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 15).

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 16).

Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) wykonane zostały w 0,00 % (Załącznik Nr 17).

Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych wykonane zostały w 100 % i stanowiły kwotę 6 292,89 zł (Załącznik Nr 18).

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 177 784,21 zł,

- wydatki 166 347,77 zł.

Stan środków obrotowych na początek roku stanowił kwotę w wysokości 24 939,54 zł i po stronie wydatków w wysokości 23 549,26 zł jednostka budżetowa dokonała rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2021 rok. Jednostka budżetowa została wezwana do odprowadzenia nadwyżki środków za 2021 rok w pełnej wysokości. Stan środków obrotowych na dzień 30.06.2022r. – 36 375,98 zł (Załącznik Nr 22).

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

- dochody 1 399 428,60 zł,
- wydatki 1 733 838,98 zł.

Stan środków budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego – 334 410,38 zł. W dniu 16 grudnia 2021 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie podjęła uchwałę Nr XXXVIII/583/2021 w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Natomiast stan należności wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 219 065,05 zł (Załącznik Nr 23, 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 8 412,58 zł,
- wydatki 1 611,80 zł.

Stan środków na początku okresu sprawozdawczego 2 376,85 zł. Stan środków budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego 9 177,63 zł (Załącznik Nr 24, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami).

Rozliczenie wpływów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęło się następującymi kwotami:

- dochody 200 926,37 zł
- wydatki 89 967,05 zł

Stan środków na początku okresu sprawozdawczego 5 842,16 zł. Stan środków budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego 116 801,48 zł (Załącznik Nr 25, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami).

Wykonanie planu finansowego rachunku środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia Załącznik Nr 26, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami.

Wykonanie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przedstawia Załącznik Nr 27, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami.

Wykonanie planu finansowego rachunku środków z Funduszu Pomocy przedstawia Załącznik Nr 28, w tym wyszczególnienie wydatków wraz z objaśnieniami.

Tabelaryczne zestawienie zadań inwestycyjnych, w tym zadań inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym przedstawia Załącznik Nr 29.

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 – 23 098,52 zł (57,75 %), w rozdziale 85154 – 15 000,00 zł (100 %), w rozdziale 85295 – 23 500,00 zł (100 %), w rozdziale 90095 – 2 750,00 zł (47,83 %), w rozdziale 92195 – 3 000,00 zł (50 %) i w rozdziale 92695 – 176 000,00 (100 %).

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 214 006,08 zł (72,06 %) i dla Przedszkola Niepublicznego „JEDYNECZKA” w Bornem Sulinowie w kwocie 517 488,84 zł (64,44 %). Ponadto przekazano dotacje podmiotową dla Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie 828 565,50 zł (50 %) i dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bornem Sulinowie 396 195,00 zł (50 %). Przekazano dotacje celową dla Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie 25 000,00 zł (50 %) oraz dotację celową dla Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie 494 556,18 zł (88,63 %).

Wydatki jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego na planowane 401 516,00 zł wydatkowano środki w kwocie 135 786,83 zł, co stanowi 33,82 %. Wydatki poniesiono na:

- zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy 35 110,90 zł
- budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw 24 993,48 zł
- budowa ścieżki na cmentarzu komunalnym w Juchowie – II etap 10 135,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – organizacja imprez 9 484,61 zł
- zakup artykułów spożywczych – organizacja imprez 2 659,77 zł

- zakup usług pozostałych – organizacja imprez 2 000,00 zł
- zakup mundurów bojowych dla OSP Łubowo 12 000,00 zł
- utrzymanie terenów zielonych na wsiach (wynagrodzenia bezosobowe) 1 574,81 zł
- utrzymanie terenów zielonych na wsiach (zakup usług) 15 218,29 zł
- remont i wymiana wiat przystankowych 15 252,00 zł
- zakup bramek na boisko do piłki nożnej w Rakowie 7 357,97 zł

Na dzień 30.06.2022r. zaciągnięto zobowiązania z tego tytułu na kwotę 71 614,33 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 Sulinowie, Miejska Biblioteka Publiczna w Bornem Sulinowie i Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bornem Sulinowie. 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 Sulinowie zarówno w sprawozdaniu Rb-Z, jak i w sprawozdaniu opisowym nie wykazało zobowiązań wymagalnych.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bornem Sulinowie zarówno w sprawozdaniu Rb-Z, jak i w sprawozdaniu opisowym wykazała zobowiązania wymagalne w kwocie 55,36 zł z tytułu dostaw towarów i usług. Instytucja kultury na dzień dzisiejszy zobowiązania wymagalne uregulowała w całości i nie poniosła żadnych dodatkowych kosztów z tego tytułu tj. nie zapłaciła odsetek za zwłokę w ich płatności.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Bornem Sulinowie w sprawozdaniu Rb-Z nie wykazał żadnych zobowiązań, ponieważ nie posiadał na dzień 30.06.2022r. zobowiązań wymagalnych. Natomiast w sprawozdaniu opisowym wykazał zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 136 594,00 zł.