

**Informacja o
przebiegu
wykonania budżetu
Gminy Dygowo za I
półrocze 2021 roku**

DYGOWO - SIERPIEŃ 2021 R.

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OPISOWA:

1.1. WPROWADZENIE	3
1.2. DOCHODY	5
1.2.1. Dochody bieżące.....	6
1.2.2. Dochody majątkowe.....	9
1.3. WYDATKI BUDŻETU	14
1.3.1. Wydatki bieżące.....	16
1.3.2. Wydatki majątkowe.....	19
1.4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	25
1.4.1. Przychody budżetu.....	25
1.4.2. Rozchody budżetu.....	25
1.4.3. Wynik budżetu.....	25
1.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA	25
1.5.1. Ulgi wobec wierzycelności oraz należności wymagalne.....	25
1.5.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne.....	28
1.6. REZERWY	29
1.7. JEDNOSTKI POMOCNICZE – SOLECTWA	29

II. CZĘŚĆ TABELARYCZNA:

Załączniki	
-------------------------	--

1. WPROWADZENIE

Stosownie do postanowień art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz uchwały Nr XLIII/270/10 Rady Gminy Dygowo z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dygowo za I półrocze, **przedkładam** *Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2021 roku.*

Budżet gminy Dygowo na rok 2021 został przyjęty uchwałą Nr XIX/142/20 Rady Gminy Dygowo z dnia 18 grudnia 2020 r. w wysokości:

❖ Dochody	29 582 288,00 zł
❖ Wydatki	28 382 288,00 zł
❖ Wynik budżetu (nadwyżka)	1 200 000 00 zł

następnie zmieniony został uchwałami Rady Gminy w Dygowie:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	XX/163/21	19.02.2021	820 000,00	0,00	820 000,00	0,00
2.	XXI/165/21	24.03.2021	272 064,00	0,00	6 334 281,05	0,00
3.	XXII/184/21	11.06.2021	107 513,59	0,00	4 702 449,41	
	OGÓLEM:		1 199 577,59	0,00	11 856 730,46	0,00

oraz zarządzeniami Wójta:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	6/21	29.01.2021	282,96	0,00	282,96	0,00
2.	8/21	11.03.2021	7 545,00	0,00	7 545,00	0,00
3.	12/21	26.04.2021	383 985,15	0,00	383 985,15	0,00
4.	15/21	27.05.2021	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	17/21	30.06.2021	13 918,00	0,00	13 918,00	0,00
	OGÓLEM:		405 731,11	0,00	405 731,11	0,00

Załączniki nr 13,14 przedstawiają zmiany wg działów.

Budżet na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniósł:

❖ Dochody	31 187 596,70 zł
❖ Wydatki	40 644 749,57 zł
❖ Wynik budżetu (deficyt)	- 9 457 152,87 zł

W stosunku do budżetu uchwalonego na początek roku plan dochodów został zwiększony o 5,40%, a plan wydatków o 43,20%.

Wykonanie budżetu w I półroczu 2021 r. wyniosło:

❖ Dochody	14 985 030,09 zł
❖ Wydatki	18 853 778,31 zł
❖ Wynik budżetu (deficyt)	-3 868 748,22 zł

2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości 14 985 030,09 zł, co stanowi 48,00 % planu. W porównaniu z I półroczem 2020 r. (14 532 194,25 zł -46,00%) poziom wykonania planu dochodów był wyższy o 2,0%.

Plan dochodów w I półroczu 2021 roku w trakcie realizacji uległ zwiększeniu o 5,4 %.

Zmianom uległy dochody w następujących działach:

- Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – zwiększenie o 399 831,60 zł,
- Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ - bez zmian
- Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – zwiększenie o 5 977,00 zł
- Dz. 630 TURYSTYKA – zwiększenie o 50 000,00 zł
- Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA – bez zmian
- Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – bez zmian
- Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA – zwiększenie o 8 445,00 zł
- Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – bez zmian
- Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – zwiększenie o 3 467,71 zł
- Dz. 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OS. FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ – zwiększenie o 3 203,00 zł
- Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – zwiększenie o 131 794,00 zł
- Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – zmniejszenie o 3 203,00 zł
- Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA – zwiększenie o 7 102,39 zł
- Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zwiększenie o 21 497,00 zł
- Dz. 855 RODZINA-bez zmian
- Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – zwiększenie o 120 550,00 zł
- Dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – zwiększenie o 820 000,00 zł
- Dz. 926 KULTURA FIZYCZNA – zwiększenie o 20 000,00 zł

Wykonanie dochodów budżetowych ogółem wg działów, rozdziałów i paragrafów przedstawia załącznik Nr 1,1a,1b.

Wójt Gminy i podległe jednostki budżetowe realizowały dochody zgodnie z planem.

L.p	Nazwa jednostki	Plan budżetu wg uchwały	Plan po zmianach	Dochody Wykonane	Zaległości	Nadpłaty	% 5/4	Struktura %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Urząd Gminy	29 314 878,00	30 920 186,70	14 892 525,83	2 311 243,93	15 240,41	48,20	99,39
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	144 550,00	144 550,00	27 325,17	1 110,26	0,00	18,90	0,18
3.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie	107 200,00	107 200,00	60 352,39	1 390,22	0,00	56,30	0,40
4.	Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie	15 600,00	15 600,00	4 782,70	0,20	0,00	30,70	0,03
5.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie	60,00	60,00	44,00	0,00	0,00	73,30	0
	OGÓLEM:	29 582 288,00	31 187 596,70	14 985 030,09	2 313 744,61	15 240,41	48,00	100

Realizacja dochodów budżetu w stosunku do planu wyniosła 48,00 % w porównaniu do roku ubiegłego (46,00%) wykonanie jest wyższe o 2,0 % .

2.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące zostały zrealizowane na kwotę 14 838 913,37 zł, co stanowi 51% planu dochodów bieżących.

O poziomie wykonania dochodów zdecydowały w głównej mierze uzyskane wpływy z tytułu:

- podatków lokalnych i opłat,
- subwencji ogólnej z budżetu państwa,
- udziałów w podatkach dochodowych,
- dotacji z budżetu państwa,
- pozyskania środków na dofinansowanie projektów z budżetu Unii Europejskiej.

A. DOCHODY WŁASNE

- **Podatek od nieruchomości** został wykonany w wysokości 3 464 292,31 zł, tj. 48,1% planu. Na poziom wykonania dochodów wpływ miały m.in. ograniczenia związane z pandemią.
W wyniku windykacji zaległości w drodze egzekucji administracyjnej z tytułów wykonawczych wystawionych w 2021 r. na łączną kwotę 12 468,00 zł. Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1 067 910,26 zł.
- **Podatek rolny** został wykonany w wysokości 521 991,28 zł, tj. 48,8% planu. Zaległości z tytułu podatku rolnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 122 016,36 zł. Na poziom wykonania dochodów wpływ miała m.in. ograniczenia związane z pandemią.
- **Podatek leśny** – wykonanie za I półrocze wyniosło 39 590,24 zł, co stanowi 45,3% planu. Zaległości z tytułu podatku leśnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 531,22 zł.
- **Podatek od środków transportowych** wykonany został w wysokości 30 536,40 zł tj. 57,4% planu. W I półroczu 2021 r. opodatkowaniu podlegały 34 pojazdy, z tego: 32 pojazdy stanowiło własność osób fizycznych i 2 osób prawnych. W I półroczu kwota zaległości wyniosła 3 500,10 zł.

- **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** – wykonanie za I półrocze wyniosło 4 392,10 zł, tj. 43,90% planu. Na poziom wykonania tej pozycji dochodów wpływ ma wzrost składek na ubezpieczenie zdrowotne odliczane od podatku. W niektórych rodzajach działalności składka do odliczenia jest wyższa niż wysokość stawki podatkowej. Nie bez znaczenia pozostaje liczba podmiotów zgłaszających przerwy w działalności, często na czas nieokreślony. Inną przyczyną spadku dochodów jest redukcja stanu zatrudnienia pracowników, która przedkłada się na zmniejszenie wysokości stawki karty podatkowej. Zaległości z tytułu tej formy opodatkowania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 8 775,55 zł – windykacją zajmują się urzędy skarbowe.
- **Podatek od spadków i darowizn** – wykonanie za I półrocze wyniosło 2 918,04 zł, tj. 291,8 % planu.
Na wykonanie dochodów wpływ miało:

 - korzystanie ze zwolnienia z podatku w ramach ulgi nielimitowanej przez najbliższych członków rodziny (w przypadku dopełnienia warunków ustawowych),
 - ilość zawartych transakcji i zdarzeń, będących podstawą wymiaru podatku,
 - wartość rynkowa przedmiotów opodatkowania.

Stan zaległości na koniec I półrocza wyniósł 703,96 zł – windykacją zajmują się urzędy skarbowe.
- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – wykonanie za I półrocze wyniosło 149 900,61 zł, tj. 55,50 % planu . Zaległości z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 11 889,63 zł - windykacją należności zajmują się urzędy skarbowe.
- **Wpływy z opłaty skarbowej** wykonano w wysokości 16 032,52 zł, tj. 32,1% planu. Wykonanie opłaty skarbowej zależy od liczby dokonanych czynności urzędowych, złożonych dokumentów stwierdzających udzielenie pełnomocnictwa lub prokury, ich odpisów, wypisów i kopii; liczby wydanych zaświadczeń, zezwoleń (pozwoleń, koncesji) oraz dokonanych czynności urzędowych na podstawie zgłoszeń lub na wnioski.
- **Wpływy z opłaty targowej –rekompensata utraconych dochodów**-zostały wykonane w wysokości 3780,00 zł.
- **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej** wykonano w wysokości 144 868,80 zł, tj. 51,8% planu. Wpływy z tego tytułu będą w trzecim kwartale br.
- **Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – wpływy z tego tytułu zrealizowano w wysokości 75 728,20 zł, tj. 75,7% planu. Opłata pobierana jest w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września.

- **Wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego** wykonano w wysokości 108 589,72 zł.
- **Oplata za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacyjnych** wykonana w wysokości 1 242,08 zł. W okresie sprawozdawczym opłaty regulowało 3 przewoźników. Opłaty wnoszone są w cyklu miesięcznym, który jest podstawowym okresem rozliczeniowym.
- **Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** wykonano w wysokości 516 882,25 tj. 45,1% planu. Zaległości z tytułu tej opłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 192 367,69 zł - windykacją należności zajmują się urzędy skarbowe.
- **Wpływy z różnych opłat** zrealizowano w wysokości 3 587,00 zł, tj. 17,8% planu. Na poziom realizacji dochodów z tego tytułu wpływ miały m.in.: zwrot kosztów eksploatacji świetlic, opłaty za korzystanie ze środowiska.
- **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochód budżetu państwa** został zrealizowany w kwocie 1 667 74500 zł, tj. 48,8% planu. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2021 r. stanowi 38,16%. W 2021 r. obowiązują nadal dwie stawki podatku dochodowego: 18% i 32% ogółu wpływów dla gmin.
- **Udział w podatku dochodowym od osób prawnych stanowiącym dochód budżetu państwa** został zrealizowany w kwocie 82 108,44 zł, tj. 41,1% planu. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych w 2021 r. stanowi 6,71% ogółu wpływów dla gmin.
- **Odsetki** wykonano w wysokości 8 011,38 zł.. Poziom wykonania tej pozycji dochodów wynika m.in. z:
 - działań windykacyjnych podejmowanych przez Gminę i urzędy skarbowe na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa zgodnie , z którą za nieterminowe uiszczanie należności podatkowych m.in. z takich tytułów jak: podatek od środków transportowych, od nieruchomości, karta podatkowa, spadków i darowizn, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz inne opłaty naliczane są odsetki. Wykonanie za I półrocze wyniosło 7 522,81 zł, tj. 12,1 % planu;
 - nieterminowych zapłat opłat w zakresie gospodarki nieruchomościami w kwocie 488,57 zł, tj. 25,1 % planu.
- **Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innej jednostki samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących**– realizacja w wysokości 12 855,45 zł. Otrzymano m.in. środki za utrzymanie w przedszkolach dzieci uczęszczających z innych gmin.

B. SUBWENCJE OGÓLNE Z BUDŻETU PAŃSTWA

- **Subwencje ogólne z budżetu państwa** przekazane zostały w kwocie 3 401 401,60 zł, tj. 59,0% planu, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 2 754 688,00 zł, tj. 61,5% planu (obejmuje ona środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz środki na wynagrodzenia dla nauczycieli, które będą poniesione na rzecz oświaty w lipcu br.),
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 644 070,00 zł, tj. 50,0 % planu.

C. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

- **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne** zostały zrealizowane w wysokości 243 701,00 zł, tj. 55,9% planu. W ramach otrzymanych dotacji realizowano zadania z zakresu pomocy społecznej, oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.
- **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej** zostały zrealizowane w wysokości 4 131 636,93 zł, tj. 52,3% planu. W ramach otrzymanych kwot dotacji realizowano zadania m.in. z zakresu pomocy społecznej, administracji publicznej i oświaty.

2.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 146 116,72 zł, tj. na poziomie 7 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydowały:

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności,
- sprzedaży składników majątkowych,
- dotacje

A. DOCHODY WŁASNE

- **Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody** wykonano w wysokości 63 515,82 zł, tj. 8,60% planu (740 000,00 zł). W ramach tej pozycji uzyskano wpływy m.in. z tytułu:
 - a) odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonano w wysokości 63 008,13 tj. 7,06 % planu. W I półroczu br. uzyskano następujące dochody ze:

- sprzedaży nieruchomości (działek pod zabudowę oraz rolnych) w trybie przetargowym-(37 772,36zł) – sprzedano 2 działki w Dygowie –nr 41/8 o powierzchni 0,1414 ha i 19/19 o powierzchni 0,022 ha
- b) sprzedaży składników majątkowych wykonano w wysokości 507,69 zł -dochody uzyskano ze sprzedaży drewna,

B. DOTACJE I ŚRODKI OTRZYMANE OD POZOSTAŁYCH JST LUB OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK-82 600,90 ZŁ.

Dofinansowanie opracowania koncepcji przebiegu ścieżki rowerowej w celu wspólnej realizacji przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 163 - od Gminy Kołobrzeg (25 000 zł).

Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadanie dotyczące zadania inwestycyjnego pt.„Budowy oświetlenia hybrydowego na terenie gminy Dygowo” w wysokości 57 600,90 zł.

Poczynione w pierwszym półroczu 2021 roku kroki zmierzające do egzekwowania dochodów własnych gminy przedstawia niniejsza tabela:

Rodzaj podatku	Ilość podatników	Ilość osób zalegających	Ilość wystawionych upomnień	Ilość wystawionych tytułów wykonawczych	Kwota wystawionych tyt. wykonawczych	Kwota wyegzekwowanych tyt. wykonawczych
1.Podatek rolny (061, 062)	1 896	204	148	104	25 520,00	15 367,55
2. Podatek od nieruchomości (021, 022)	335	64	36	36	12 468,00	0,00
3. Podatek od środków transportowych (011, 012)	10	3	0	0	0	0
4. Podatek leśny (112)	5	0	0	0	0	0
5. Wieczyste użytkowanie, zarząd (031, 032)	1	1	0	0	0	0
6.Dzierżawa gruntów rolnych (041) (042)	15	4	0	0	0	0
7. Sprzedaż mienia (051, 052)	1	1	0	0	0	0
8. Czynyse (111) (222)	12	2	0	0	0	0
9.Oplata adiacencka (161)	0	0	0	0	0	0
10.Oplata za zajęcie pasa drog.(101) (102)	43	6	4	0	0	0
11. Mandaty	0	15	0	0	0	0
12.Oplata za utrzym.czystości przyst.autobus (141) (142)	2	1	1	0	0	0
14.Oplata za gospod. odpad.komunal. (661,662)	1 436	316	41	84	24 185,30	16 460,72
15.Zwrot kosztów remontu (171)	3	0	0	0	0	0
RAZEM	3 768	617	230	224	65 447,70	31 828,27

Realizacja dochodów własnych przebiegała prawidłowo. Niższe niż 50 % wykonanie dochodów własnych wystąpiło:

1)w udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota planowanych dochodów z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ma charakter

informacyjno- szacunkowy, dochody te planowane są w budżecie państwa i realizowane są przez Ministerstwo Finansów i ulegają zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu do planu, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym faktycznie uzyskane dochody mogą być niższe.

2) wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych kwoty planowane mają charakter szacunkowy – wpływy realizowane przez urzędy skarbowe.

3) wpływy z tytułów podatków i opłat – zostały wykonane w niższym procencie w związku z pandemią i ograniczeniami, zakazami i nakazami.

4) wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej – rata płatności przypada na 31 lipca,

5) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, komorniczych i kosztów planowane kwoty są szacunkowe.

6) wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia i z wychowania przedszkolnego w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego kwoty planowanych dochodów są szacunkowe na podstawie planowanej liczby dzieci.

7) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności realizację sprzedaży nieruchomości zaplanowano na II półrocze.

8) wpływy z odsetek planowane dochody są szacunkowe.

Powodem niższego wykonania dochodów własnych jest występujący na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii wywołany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, w związku z którym ustanowiono określone ograniczenia, nakazy i zakazy.

Realizacja dochodów w niskim procencie wystąpiła w następujących działach:

010- ROLNICTWO I ŁOWIECTWO- wykonano w 38,5% tj. 446 337,77 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale miały wpływ;

-brak sprzedaży nieruchomości gruntowych –sprzedaż zaplanowano w II półroczu w związku z ograniczeniami spowodowanymi COVID-19,

-zaplanowana dotacja z WFOŚiGW w Szczecinie na „Usuwanie barszczu Sosnowskiego”termin realizacji w II półroczu 2021 r.

400-WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ - wykonanie 12,9 % tj. 644,43 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. spowodowane są szacunkowym planem.

630-TURYSTYKA - wykonanie 5,6 % tj. 25 000,00 zł

Na brak wykonanie dochodów ww. dziale ma wpływ planowana dotacja na realizację zadania inwestycyjnego w II półroczu 2021 r.

700-GOSPODARKA MIESZKANIOWA - wykonanie 44,70 % tj. 22 838,15 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale mają wpływ niższe wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych - w związku z ograniczeniami spowodowanymi COVID-19.

710-DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - wykonanie 45,7 % tj.22 838,15 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale ma wpływ;

- niższe wpływy z tytułu opłat za wjazdy na cmentarze-planowane kwoty dochodów są szacunkowe .

756- DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJACYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ- wykonanie 47,8% tj. 6 321 637,73zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale miały wpływ;
-niższe wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
-niższe wpływy z tytułu podatków i opłat w związku z panującą pandemią i ograniczeniami.

801-OŚWIATA I WYCHOWANIE – wykonano w 47,5 % tj. 158 205,54 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale miały wpływ;
-niższe wykonanie wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz wpływy z wpłat za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli w gminie Dygowo.

852-POMOC SPOŁECZNA – wykonano w 43,1 % tj. 170 444, zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale miały wpływ;
-niższa wpływy za usługi opiekuńcze i opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej.

855-RODZINA – wykonano w 49,7 % tj. 3 731 918,46 zł

Na niskie wykonanie dochodów ww. dziale miały wpływ;
-niższa kwota otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze,
-niższe wykonanie wpływów z tytułu funduszu i zaliczki alimentacyjnej.

900-GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – wykonano w 46,5 % tj. 595 151,61 zł

Na niski wskaźnik wykonania dochodów ww. dziale mają wpływ niższe wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z pandemią oraz realizacja w II półroczu zadania, na które gmina otrzyma dotacje na Usuwanie azbestu z terenu gminy (39 950,00 zł) oraz środki na realizację zadania „Czyste powietrze” ze środków WFOŚiGW.

921-KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – wykonano w 0,4% tj. 3 180,20 zł

Na niski wskaźnik wykonania dochodów ww. dziale mają wpływ niższe niż planowano dochody z tytułu zwrotu kosztów eksploatacji świetlic, które w czasie pandemii nie funkcjonowały oraz dotacje, które Gmina otrzyma w II półroczu na realizację Budowy świetlicy wiejskiej we Włościborzu.

926-KULTURA FIZYCZNA – wykonano w 0,0% tj. 0 zł

Gmina otrzyma dotację w II półroczu.

Powodem niższego wykonania dochodów jest występujący na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii wywołany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, w związku z którym ustanowiono określone ograniczenia, nakazy i zakazy.

3. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu Gminy (załącznik nr 2,2a) zostały zrealizowane w wysokości 18 853 778,31 zł, co stanowi 46,4% planu,

- ❖ wydatki bieżące 13 353 860,75 zł, tj. 47,22% planu
- ❖ wydatki majątkowe 5 499 917,56 zł, tj. 44,5% planu.

Plan wydatków w trakcie realizacji w I półroczu 2021 roku uległ zwiększeniu o 43,20%.

Zmianom uległy wydatki w następujących działach:

- Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – zwiększenie o 408 282,22 zł,*
- Dz. 050 RYBOŁÓWSTWO I RYBACTWO – bez zmian 1 500,00 zł*
- Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ -bez zmian 200 000,00 zł*
- Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – zwiększenie o 212 037,00 zł*
- Dz. 630 TURYSTYKA – zwiększenie o 177 000,00 zł*
- Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA – bez zmian 255 010,00 zł*
- Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – zwiększenie o 4 633 000,00 zł*
- Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA – zwiększenie o 8 445,00 zł*
- Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – bez zmian 1 124,00 zł*
- Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – zwiększenie o 58 467,71 zł*
- Dz. 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – bez zmian 133 341,00 zł*
- Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – zmniejszenie o 29 000,00 zł*
- Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – zmniejszenie o 188 047,03 zł*
- Dz. 851 OCHRONA ZDROWIA – zwiększenie o 85 083,05 zł*
- Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA – zmniejszenie o 32 897,61 zł*
- Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – bez zmian 5 532,00 zł*
- Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zwiększenie o 19 544,03 zł*
- Dz. 855 RODZINA - bez zmian 7 702 997,00 zł*
- Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – zwiększenie o 228 047,20 zł*
- Dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – zwiększenie o 6 582 500,00 zł*
- Dz. 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY- bez zmian 500,00 zł*
- Dz. 926 KULTURA FIZYCZNA – zwiększenie o 100 000,00 zł*

Wójt Gminy i podległe jednostki budżetowe realizowały wydatki zgodnie z planem.

L.p	Nazwa jednostki	Plan na 01.01.2021r.	Plan po zmianach	Wydatki Wykonane	Zobowiązania		% 5/4	Struktura %
					ogółem	w tym wymagalne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.		7.	8.
1.	Urząd Gminy	9 592 843,00	21 887 763,13	10 102 004,20	413 703,49	0,00	46,2	53,6
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	10 074 542,00	10 042 083,44	4 592 549,41	39 622,66	0,00	45,7	24,3
3.	Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza w Dygowie	3 717 158,00	3 717 158,00	1 777 990,17	86 677,12	0,00	47,8	9,4
4.	Szkoła Podstawowa im.Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie	2 990 031,00	2 990 031,00	1 330 943,18	67 281,67	0,00	44,5	7,1
5.	Szkoła Podstawowa im.Orla Białego w Czerninie	2 007 714,00	2 007 714,00	1 050 291,35	61 495,78	0,00	52,3	5,6
	OGÓLEM:	28 382 288,00	40 644 749,57	18 853 778,31	668 780,72	0,00	46,4	100,0

W porównaniu z I półroczem 2020 roku poziom wykonania wydatków jest wyższy o 42,4 pkt procentowego, z czego wykonanie wydatków bieżących jest wyższe o 3,5 pkt procentowego, natomiast wydatków majątkowych jest wyższe o 639,5 pkt procentowych.

Wydatki ogółem wg działów

Dział	Opis	Plan na 1.01.2021 r.	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie	% wyk. 5:4
1	2	3	4	5	6
010	Rolnictwo i łowiectwo	46 000,00	454 282,22	405 035,39	89,2
050	Rybołówstwo i rybactwo	1 500,00	1 500,00	0,00	0,0
400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	200 000,00	200 000,00	89 625,72	44,8
600	Transport i łączność	425 000,00	637 037,00	320 400,46	50,3
630	Turystyka	326 585,00	503 585,00	249 710,80	49,6
700	Gospodarka mieszkaniowa	255 010,00	255 010,00	64 137,31	25,2
710	Działalność usługowa	176 100,00	4 809 100,00	4 677 618,11	97,3
750	Administracja publiczna	2 785 321,00	2 793 766,00	1 337 378,09	47,9
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 124,00	1 124,00	560,00	49,8
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	276 508,00	334 975,71	88 663,27	26,5
757	Obsługa długu publicznego	133 341,00	133 341,00	56 232,30	42,2
758	Różne rozliczenia	140 400,00	111 400,00	51 912,85	46,6
801	Oświata i wychowanie	9 491 290,00	9 303 242,97	4 376 747,16	47,0
851	Ochrona zdrowia	100 000,00	185 083,05	92 158,51	49,8
852	Pomoc społeczna	2 293 545,00	2 260 647,39	816 139,40	36,1
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 532,00	5 532,00	5 532,00	100,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	121 274,00	140 818,03	65 281,29	46,4
855	Rodzina	7 702 997,00	7 702 997,00	3 762 983,68	48,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 708 419,00	2 936 466,20	1 606 991,19	54,7
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	807 166,00	7 389 666,00	544 137,12	7,4
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	500,00	500,00	472,70	94,5
926	Kultura fizyczna	384 676,00	484 676,00	242 060,96	49,9
	OGÓŁEM:	28 382 288,00	40 644 749,57	18 853 778,31	46,4

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zrealizowano na kwotę **13 353 860,75** zł, tj. na poziomie 47,2% planu.

Wydatki bieżące wg działów

Dział	Opis	Plan na 01.01.2021 r.	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie	% wyk. 5:4
1	2	3	4	5	6
010	Rolnictwo i łowiectwo	46 000,00	454 282,22	405 035,39	89,2
050	Rybołówstwo i rybactwo	1 500,00	1 500,00	0,00	0,0
400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	200 000,00	200 000,00	89 625,72	44,8
600	Transport i łączność	425 000,00	407 037,00	230 733,46	56,7
700	Gospodarka mieszkaniowa	255 010,00	255 010,00	64 137,31	25,2
710	Działalność usługowa	176 100,00	176 100,00	47 618,11	27,0
750	Administracja publiczna	2 725 321,00	2 733 766,00	1 316 812,62	48,5
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 124,00	1 124,00	560,00	49,8
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	276 508,00	279 975,71	88 663,27	31,7
757	Obsługa długu publicznego	133 341,00	133 341,00	56 232,30	42,2
758	Różne rozliczenia	140 400,00	111 400,00	51 912,85	46,6
801	Oświata i wychowanie	9 301 290,00	9 228 827,97	4 376 747,16	47,4
851	Ochrona zdrowia	100 000,00	117 083,05	28 345,03	24,2
852	Pomoc społeczna	2 293 545,00	2 260 647,39	816 139,40	36,1
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 532,00	5 532,00	5 532,00	100,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	121 274,00	140 818,03	65 281,29	46,4
855	Rodzina	7 702 997,00	7 702 997,00	3 762 983,68	48,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 708 419,00	2 821 264,20	1 491 789,39	52,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	807 166,00	862 166,00	213 178,11	24,7
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	500,00	500,00	472,70	94,5
926	Kultura fizyczna	384 676,00	384 676,00	242 060,96	62,9
	OGÓŁEM:	27 805 703,00	28 278 047,57	13 353 860,75	47,2

Wykonanie wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Budżet po zmianach</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% 4:3</i>	<i>Struktura %</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Wydatki bieżące w tym:	28 278 047,57	13 353 860,75	47,2	70,8
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 449 146,67	5 510 921,03	48,1	29,2
	b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 275 746,30	3 666 853,57	44,3	19,5
	c) dotacje na zadania bieżące	285 326,00	208 570,00	73,1	1,1
	d) świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 134 487,60	3 911 283,85	48,1	20,7
	e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	4 741,00	0,00	0,0	0,0
	f) obsługa długu	128 600,00	56 232,30	43,7	0,3
	g) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych	0,00	0,00	0,00	0,0
	Wydatki majątkowe w tym:	12 366 702,00	5 499 917,56	44,5	29,2
	2.	a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 130 117,00	4 926 747,75	44,3
b) wydatki inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych		1 236 585,00	573 168,81	46,3	3,01
c) wpłaty gminy na rzecz innych jst oraz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		0,00	0,00	50,0	0,0
RAZEM		40 644 749,57	18 853 778,31	46,4	100,00

Realizacja wydatków wyższa niż 50% wystąpiła w działach :

Dz. 010-ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – wykonano w 89,2 % tj. 405 035,39 zł

Na wysokie wykonanie wydatków ww. dziale miały wpływ;

- wypłata w I półroczu b.r. zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej. W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy wydał 148 decyzji w sprawie zwrotu ww. podatku akcyzowego na kwotę 367 136,98 zł . Stawka zwrotu w.w. podatku na 1 litr oleju napędowego wynosiła 1,00 zł. Stawka zwrotu podatku do 1 ha użytków rolnych wynosi 1,00 zł x 100 litrów = 100,00 zł.
- koszty postępowania w sprawie zwrotu podatku akcyzowego (dodatek specjalny, zakup papieru, tonera, przesyłki pocztowe itp.) – 7 342,74 zł.

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – wykonano w 97,3 % tj. 4 677 618,11 zł

Wydatki w tym dziale obejmują plany zagospodarowania przestrzennego, zadania z zakresu geodezji i kartografii utrzymanie cmentarzy oraz pozostałą działalność.

Wykonanie wydatków na poziomie 97,3% spowodowane jest realizacją inwestycji „Wniesienie wkładów do spółki prawa handlowego – Budowa inkubatora przemysłowego” na kwotę 4 630 000,00 zł.

Dz. 853-POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – wykonano w 100% tj. 5 532,00 zł

Na wysokie wykonanie wydatków ww. dziale miała wpływ:

- wypłata dotacji dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu na dofinansowanie kosztów utrzymania 6 osób niepełnosprawnych uczęszczających na zajęcia terapeutyczne.

**Dz. 925-OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I
OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY – wykonano w 94,5% tj. 472,70 zł**

Wydatki w tym dziale obejmują utrzymanie parku w miejscowości Wrzosowo.

Wysokie wykonanie wydatków wynika z przeprowadzenia w I półroczu niezbędnych prac porządkowych.

Zaplanowane w budżecie w różnych przedziałkach klasyfikacji budżetowej środki w ramach § 4440 „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w łącznej kwocie 371 436,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 278 577,00 zł, co stanowi 75,0% planu i były przekazane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Stosowne zmiany urealnijające plan w ramach w/w paragrafu w niektórych przedziałkach klasyfikacji budżetowej zostaną dokonane w II półroczu.

Realizacja wydatków w niskim procencie wystąpiła w następujących działach:

Dz. 050-RYBOŁÓWSTWO I RYBACTWO - wykonano 0,0%– tj. 0,00 zł

W tym dziale zaplanowano dotację dla Powiatu Kołobrzeskiego na dofinansowanie funkcjonowania Społecznej Straży Rybackiej Powiatu Kołobrzeskiego, która zostanie udzielona w II półroczu 2021 r.

**Dz. 400-WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ –
- wykonano 44,8%– tj. 89 625,72 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą dopłat dla 1 grupy taryfowej wnoszonych do Spółki MWiK w Kołobrzegu na podstawie otrzymanych faktur – dopłata wynosiła 1,29 zł do 1 m³ wody na pokrycie Spółce kosztów wspólnej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i ścieki- na podstawie Uchwał Rady Gminy Dygowo: nr XXXVI/293/18 z dnia 18.06.2018 r.. w sprawie dopłaty do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych.

Wykonanie wydatków na poziomie 44,8% spowodowane jest większym zużyciem wody w okresie letnim czyli w II półroczu 2021 r.

Dz. 700-GOSPODARKA MIESZKANIOWA - wykonano 25,2% tj. 64 137,31 zł

Wykonanie wydatków na poziomie 25,2% spowodowane jest realizacją planowanych wypłat kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych w II półroczu 2021 r.

**Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA
- wykonano 26,5 % tj. 88 663,27 zł**

Wydatki w tym dziale obejmują utrzymanie ochotniczych straży pożarnych, obronę cywilną oraz zarządzanie kryzysowe.

Wykonanie wydatków na poziomie 26,5% spowodowane jest realizacją planowanych inwestycji w II półroczu 2021 r. jak również nie wykorzystaniem rezerwy zarządzania kryzysowego.

Dz. 757-OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO– wykonanie 42,2% tj. 56 232,30 zł

Wydatki w tym dziale obejmują obsługę papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz rozliczenia z tył. poręczeń i gwarancji. Wykonanie wydatków na poziomie 42,2% spowodowane jest niewykorzystaniem planu na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji.

Dz. 852-POMOC SPOŁECZNA – wykonanie 36,1% tj. 816 139,40 zł

Wydatki w tym dziale obejmują m.in.: zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, dodatki mieszkaniowe, zasiłki stałe, Ośrodki Pomocy Społecznej, usługi opiekuńcze, pomoc w zakresie dożywiania, Pozostała działalność.

Wykonanie wydatków poniżej 50% dotyczy:

- niższej liczby wypłat dodatków mieszkaniowych w związku z brakiem wniosków,
- niższymi wydatkami w zakresie dożywiania, pomocy społecznej i zasiłków stałych – mniejsza liczba wniosków niż planowano,
- realizacja zaplanowanych w większości projektów socjalnych nastąpi w okresie wakacyjnym,
- niższych opłat za przebywających w domach pomocy społecznej – mniejsza liczba przebywających niż planowano,

Dz. 921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – wykonano w 7,4 % tj. 544 137,12 zł

Wydatki w tym dziale obejmują utrzymanie świetlic wiejskich, bibliotek oraz pozostałą działalność.

Wykonanie wydatków na poziomie 7,4% spowodowane jest realizacją planowanych inwestycji w II półroczu 2021 r. (m.in. „Rozbudowa budynku użyteczności publicznej” – 5 700 000,00 zł).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe (załącznik nr 12) wykonano łącznie w kwocie **5 499 917,56**, tj. na poziomie 44,5% planu.

Wydatki majątkowe wg działów

Dział	Opis	Plan na 1.01.2021r.	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie	% wyk. 5:4
1	2	3	4	5	6
600	Transport i łączność	0,00	230 000,00	89 667,00	39,0
630	Turystyka	326 585,00	503 585,00	249 710,80	49,6
710	Działalność usługowa	0,00	4 633 000,00	4 630 000,00	99,9
750	Administracja publiczna	60 000,00	60 000,00	20 565,47	34,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	55 000,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	190 000,00	74 415,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	0,00	68 000,00	63 813,48	93,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	115 202,00	115 201,80	100,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	6 527 500,00	330 959,01	5,1
926	Kultura fizyczna	0,00	100 000,00	0,00	0,0
	OGÓLEM:	576 585,00	12 366 702,00	5 499 917,56	44,5

1.Przebudowa drogi gminnej w Czerninie wraz z zagospodarowaniem terenu rekreacyjnego- projekt

Projekt budowlany w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

2.Utwardzenie terenu oraz wjazd do budynku przy ul. Kołobrzeskiej 24 w Dygowie

Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

3.Przebudowa drogi gminnej w Gąskowie- projekt

Projekt budowlany w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

4.Przebudowa drogi gminnej nr 887651Z w Jazach- dokumentacja projektowa

Projekt budowlany w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

5.Utwardzenie drogi gminnej kruszywem w Dygowie (od. ul. Diamentowej do bloków)

Inwestycja zrealizowana. Wydatkowano kwotę 89.667,00 zł z budżetu Gminy Dygowo.

Zakres prac obejmował przebudowę części drogi gminnej w miejscowości Dygowo, poprzez utwardzenie kruszywem łamanym, na odcinku od ulicy Diamentowej do bloków, w poniższym zakresie:

- Korytowanie- usunięcie warstwy humusu gr. 15 cm, na powierzchni 1840 m²
- Wyrównanie profilu drogi- 1840 m²
- Ułożenie geowłókniny – 1840 m²
- Ułożenie z zagęszczeniem kruszywa gr. min 25 cm tj. gruzu budowlanego na pow. 1840 m²

6.Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta dz. nr 92/4 obręb Miechęcino

Inwestycja w trakcie realizacji. Do chwili obecnej wydatkowano kwotę 241.418,30 zł, z czego 36.212,74 zł są to środki z Budżetu Gminy, a 205.205,56 zł są to środki pozyskane.

Inwestycja realizowana na podstawie porozumienia dotyczącego wspólnej realizacji projektu nr RPZP.04.09.00-32-6003/18 pn. „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

Zachodniopomorskiego 2014-2020, oś priorytetowa 4 Naturalne otoczenie człowieka, działanie 4.9. Rozwój zasobów endogenicznych. Dofinansowanie w wysokości 85 % całkowitych wydatków kwalifikowanych.

Zakres przedmiotu zamówienia obejmuje zaprojektowanie i budowę przystani kajakowej w Miechęcinnie, w szczególności, opracowanie i uzgodnienie dokumentacji projektowej, Specyfikacji Technicznych Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych oraz uzyskanie niezbędnych opinii, uzgodnień, warunków technicznych, zgód i decyzji, w szczególności pozwolenia na budowę lub zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych oraz wykonanie przystani kajakowej w Miechęcinnie zgodnie z programem funkcjonalno-użytkowym.

**7.Dofinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego przez ZMiGD Parsęty-
Budowa stancji kajakowej na rzece Parsęta, dz. nr 92/4 obręb Miechęcino**

Inwestycja realizowana, na podstawie porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, oś priorytetowa 4 Naturalne otoczenie człowieka, działanie 4.9. Rozwój zasobów endogenicznych.

Dofinansowanie w wysokości 85 % całkowitych wydatków kwalifikowanych. Do chwili obecnej poniesiono koszty w kwocie 8.292,50 na podstawie harmonogramu wpłat, będącego załącznikiem do porozumienia.

8.Budowa ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej 163 na odcinku od Kołobrzegu do m. Pyszka w gm. Dygowo- opracowanie koncepcji

Projekt koncepcji w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

**9.Budowa drogi rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 3324Z w gm. Dygowo-
dokumentacja projektowa**

Projekt ścieżki rowerowej w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

**10.Wniesienie wkładów do spółki prawa handlowego- budowa inkubatora
przemysłowego**

Spółka powołana w celu realizacji inwestycji Budowy Inkubatora Przedsiębiorczości w Czerninie. Wydatkowano kwotę 130.000,00 zł z budżetu Gminy Dygowo.

Pozyskano środki w wysokości 4.500.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek samorządu terytorialnego.

11.Zakup sprzętu komputerowego

Do chwili obecnej wydatkowano kwotę 20.565,47 zł z budżetu gminy Dygowo, na zakup sprzętu komputerowego.

**12.Budowa remizy strażackiej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Dygowie-
projekt**

Projekt budowlany w trakcie opracowania. Do dnia dzisiejszego nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

13.Zakup autobusu marki Jelcz

W I półroczu nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

14.Zakup urządzeń do pracy zdalnej i sieciowej

Wydatkowano kwotę 63.813,48 zł z budżetu gminy Dygowo, na zakup do pracy zdalnej i sieciowej.

15. Budowa oświetlenia hybrydowego na terenie gminy Dygowo

Inwestycja zrealizowana. W I półroczu 2021 roku wydatkowano kwotę 115.202,00 zł. Inwestycja dofinansowana ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 57.600,90 zł, na podstawie umowy nr 2021D0789K z dnia 19 kwietnia 2021 roku.

Przedmiotem niniejszej zadania było wykonanie oświetlenia drogowego – oświetlenie hybrydowe dróg na terenie gminy obejmujące montaż 7 szt. lamp wraz ze słupami, akumulatorami, panelami słonecznymi i wiatrakami.

16. Budowa świetlicy wiejskiej w Kłopotowie- dokumentacja projektowa

Zadanie inwestycyjne zrealizowane. Wydatkowano kwotę 7.500,00 z budżetu gminy Dygowo. W ramach zadania wykonano:

- 1) Koncepcja – przedłożona do akceptacji przez zamawiającego, 7 dni po podpisaniu umowy
- 2) Pełnobraźowy projekt budowlany – 5 egz. + 1 egz. na płycie CD w formacie pdf
- 3) Uzgodnienia projektu w zakresie pozwalającym na uzyskanie pozwolenia na budowę
- 4) Kosztorys inwestorski z przedmiarem robót – 2 egz. + 1 egz. na płycie CD w formacie pdf
- 5) Specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót – 2 egz. + 1 egz. na płycie CD w formacie pdf

Na projekt budowlany składają się:

- 1) Projekt zagospodarowania terenu
- 2) Projekt architektoniczny
- 3) Projekt konstrukcyjny
- 4) Projekt instalacji sanitarnych
- 5) Projekt instalacji elektrycznych
- 6) Projekt przyłącza wod.-kan.

17. Budowa świetlicy wiejskiej oraz siłowni zewnętrznej we Włościborzu

Zadania w trakcie realizacji. Do chwili obecnej wydatkowano kwotę 323.459,01 zł, z czego 264.717,20 zł są to środki pozyskane. Inwestycja dofinansowana zgodnie z umową nr 00526-6935-UM1610821/19 z dnia 20 listopada 2011 roku w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy leader” objętego programem 4.6. Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej.”

18. Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie.

Zadanie inwestycyjne w trakcie realizacji. Do chwili obecnej nie wydatkowano środków w budżetu Gminy Dygowo. Pozyskano środki w wysokości 8.500.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek samorządu terytorialnego.

19. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 629 w Dygowie- projekt
Projekt budowlany w trakcie opracowania. W I półroczu nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo.

20. Poprawa infrastruktury sportowej na terenie gminy Dygowo poprzez wymianę ogrodzenia na boisku sportowym Orlik w Dygowie

W I półroczu nie wydatkowano środków z budżetu Gminy Dygowo. Pozyskano dofinansowanie w kwocie 20.000,00 zł, zgodnie z umową WEiS-II/D/19/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku od Wojewody Zachodniopomorskiego.

Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnego Programu przeciwdziałania narkomanii.

Łączny plan wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 30.06.2021 r. **wynosi 168 439,05 zł**(tj. zwiększenie o niewykorzystane środki z 2020 roku- 68 439,05 zł na podstawie Uchwały Nr XXI/165/21 Rady Gminy Dygowo z dnia 24 marca 2021 r). Poniesiono wydatki na łączną kwotę **78 514,51 zł**.

Zwalczanie narkomanii

Plan wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii wynosi 1 600,00 zł. W ramach Programu nie wydatkowano środków. Środki zostaną wykorzystane w II półroczu 2021 roku.

Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2021 wynosi 166 839,05 zł, w pierwszym półroczu wydatkowano środki w wysokości 78 514,51 zł.

Szczegółowy podział dochodów i wydatków przedstawia tabela Nr 6,7.

Dotacje na zadania zlecone

Gmina Dygowo w I półroczu b.r. na zadania zlecone otrzymała 4 131 636,93 zł ,a wydatkowała 4 073 229,90 zł ,tj. 51,60 % w stosunku do planu (7 889 967,33 zł).

Szczegółowy podział dotacji i wydatków przedstawia załącznik Nr 3.

Realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Środki przekazywane przez Urząd Marszałkowski z tytułu opłat i kar oraz dochody własne, wpływają bezpośrednio na konto bankowe budżetu gminy i są jego dochodem. W I półroczu 2021 roku wpłynęła kwota ogółem 1 242,08 zł i przeznaczona została w wysokości 1 758,90 zł na wydatki związane z analizą próbek wysypiska śmieci Lisia Góra .

Szczegółowy podział dochodów i wydatków przedstawia tabela Nr 8.

Realizacja zadań zakresu utrzymanie czystości i porządku w gminach

Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zmieszanyymi wynosi 36 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość oraz 18 zł od osoby za zbierane i odbierane w sposób selektywny. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za I półrocze 2021 rok wyniosły 516 882,25 zł. Zaległości wynoszą 192 367,69zł.

Natomiast poniesione wydatki związane z funkcjonowaniem ustawy (odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, serwis programu, przesyłki pocztowe- 694 738,99 zł, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi -33 449,91 zł, wydatki związane z utrzymaniem PSZOK-19 458,79 zł) łącznie wyniosły 747 647,69 zł.

Szczegółowy podział dochodów i wydatków przedstawia tabela Nr 9.

Realizacja zadań określonych ustawą o publicznym transporcie zbiorowym

Zrealizowano w I półroczu 2021 roku dochody w wysokości 1 969,26 zł dotyczące zadań określonych ustawą o publicznym transporcie zbiorowym. Natomiast poniesione wydatki wyniosły 36 086,62 zł (odbiór nieczystości z przystanków – 4 662,62zł ,zakup wiaty -5 166,00 zł, dopłaty do przewozów -18 000,00 zł oraz dotacja dla Miasta Kołobrzeg na dofinansowanie kosztów przewozów mieszkańców Pustar w zakresie lokalnego transportu zbiorowego(8 258,00 zł).

Szczegółowy podział dochodów i wydatków przedstawia tabela Nr 10.

FUNDUSZ SOŁECKI

Gmina na podstawie Uchwały Nr XVI/110/20 Rady Gminy Dygowo z dnia 17.03.2020 r. nie wyodrębniła w budżecie na 2021 rok wydatków związanych z funduszem sołeckim w związku z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim.

Gmina zaplanowała własne środki na dofinansowanie realizowanych zadań przez sołectwa w wysokości 23 700,00 zł z czego wydatkowano 1 058,81zł(tj.4,5%).

Wydatki poszczególnych sołectw przedstawiono w załączniku **Nr 15** do niniejszej informacji.

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

Na 2021 rok zaplanowano przychody w wysokości **10 712 434,87:**

- z tytułu emisji obligacji na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1 200 000,00 zł ,spłatę udzielonej pożyczki 55 282,00 zł oraz kwotę 9 457 152,87zł niewykorzystane środki pieniężne , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach na pokrycie deficytu.

Do 30 czerwca 2021 roku nie emitowano obligacji.

4.2.Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 1 255 282,00 zł : na wykup obligacji oraz udzielenie pożyczki dla Stowarzyszenia „Grot” celem realizacji zadania .Nie wydatkowano środków w I półroczu.

4.3.Wynik budżetu

Dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 14 985 030,09 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 18 853 778,31 zł, a to oznacza, że w I półroczu odnotowano deficyt w wysokości 3 868 748,22 zł, który został pokryty z niewykorzystanych środków pieniężnych , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wynosiło 1 485 052,62 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 243 (dochody bieżące + sprzedaż majątku – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wynosiło 1 548 568,44 zł.

5.NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

5.1. Ulgi wobec wierzytelności oraz należności wymagalne

Działając w oparciu o przepisy Ordynacji podatkowej w okresie sprawozdawczym zastosowano ulgi w postaci umorzeń, odroczeń, rozłożenia na raty(bez ulg i zwolnień ustawowych) wobec wierzycieli podatkowych i opłat.

1.Skutki obniżenia górnych stawek podatków, obliczone za I półrocze 2021 roku wyniosły 16 175,00 zł (dla porównania za I półrocze 2020 r. -13 048,00 zł) i dotyczyły one:
- podatku od środków transportowych – 16 175,00 zł.

2. Skutki decyzji wydanych przez wójta na podstawie ordynacji podatkowej
obliczone za okres sprawozdawczy na 30.06.2021 roku wyniosły 65 092,77 zł.

Wartość udzielonych ulg przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nazwa podatku lub opłaty	Kwota umorzenia(zł)	Rozłożenie na raty zaległości podatkowych i odroczenia terminu płatności z odsetkami(zł)
1.	Podatek od nieruchomości	63 746,13	2 652,08
2.	Podatek rolny	0,00	-
3.	Podatek od środków transportu	358,64	-
4.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	988,00	902,00
	Razem:	65 092,77	3 554,08

W I półroczu 2021 roku Wójt Gminy wydał 12 decyzji w sprawach podatkowych i opłaty za gospodarowanie odpadami (dla porównania w I półroczu 2020 roku wydał - 14 decyzji) dotyczących;

	2020 (szt)	2021 (szt)
przesunięcie terminu płatności	-	-
umorzenia zaległości	10	6
rozłożenie na raty	4	6
Razem:	14	12

Na podstawie podjętej uchwały Rady Gminy w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozłożenia na raty należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, Wójt Gminy wydał 1 decyzję w sprawie umorzenia czynszu dzierżawnego za działkę wykorzystywaną pod działalność gospodarczą za miesiące marzec, kwiecień, maj w wysokości 1 107,00 zł.

3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień w opłatach za odbiór odpadów komunalnych za I półrocze 2021 roku na podstawie Uchwały Nr XVII/127/20 Rady Gminy Dygowo z dnia 03.07.2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz ustalenia wysokości tej opłaty-opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w przydomowym kompostowniku obliczone za okres sprawozdawczy na 30.06.2021 roku wyniosły 482,00 zł. Złożono 32 deklaracje.

Należności wymagalne na 30 czerwca 2021 r. wyniosły 2 313 744,61 zł i dotyczyły:

- kwota 874 904,79 zł -należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym oraz z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej osobom uprawnionym ,
- kwota 1 405 851,88 zł – należności z tytułu podatków i opłat lokalnych,
- kwota 9 118,12 zł-należności z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat,
- kwota 1 390,22 zł – należności z tytułu opłaty za pobyt i wyżywienie dziecka w punkcie przedszkolnym,
- kwota 1 110,26 zł-należności z tytułu opłat za usługi opiekuńcze.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zaległości w poszczególnych podatkach i opłatach wyniosły:

karta podatkowa	8 775,55
podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i fizycznych	11 889,63
Podatek od spadków i darowizn	703,96
podatek od nieruchomości od osób prawnych	848 290,31
podatek rolny od osób prawnych	970,24
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	219 619,95
podatek rolny od osób fizycznych	121 046,12
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	3 500,10
podatek leśny od osób prawnych	0,00
podatek leśny od osób fizycznych	531,22
odsetki od zaległości w opłatach	9 118,12
dochody z majątku gminy	9 844,81
w tym; sprzedaż mienia- 861,30 zł dzierżawa gruntów – 5 193,67 zł wieczyste użytkowanie- 3 667,35 zł czynsze za lok.mieszk.-0,00 zł czynsze za lok.użyt.-122,49 zł	
zwrot kosztów za media	287,78
zaliczka alimentacyjna	100 652,91
świadczenia z funduszu alimentacyjnego	774 251,88
opłata za zajęcie pasa drogowego	4 873,39
opłata za utrzymanie czystości na przystankach	194,27
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	192 367,69
mandaty	3 274,40
kary	1 051,60
zwrot za usługi opiekuńcze	1 110,26
wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu	1 390,22
OGÓLEM:	2 313 744,61

W porównaniu ze stanem na koniec I półrocza 2020 r. (2 229 125,64 zł) należności wymagalne wzrosły o 3,8%. Wzrost ten w dużej mierze był efektem wzrostu należności wymagalnych z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Powodem wzrostu zaległości jest również występujący na obszarze

Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii wywołany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, w związku z którym ustanowiono określone ograniczenia, nakazy i zakazy.

5.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na 30 czerwca 2021 r. wyniosło 9 410 000,00 zł. Gmina posiadała zadłużenie z następujących tytułów:

- wyemitowanych obligacji 9 410 000,00 zł

Wykaz banków, w których Gmina Dygowo posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych obligacji na dzień 30 czerwca 2021 roku.

L.p.	Kredytodawca	Wartość zobowiązań wg umów	Wartość zobowiązania na 30 06.2021 r.
1.	SGB –Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu (obligacje 2013)	3 500 000,00	1 900 000,00
2.	SGB –Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu (obligacje 2014)	4 282 000,00	2 453 000,00
3.	SGB –Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu (obligacje 2015)	3 229 000,00	3 229 000,00
4.	PKO Bank Polski S.A. w Warszawie (obligacje 2016)	1 155 000,00	1 005 000,00
5.	SGB –Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu (obligacje 2020)	823 000,00	823 000,00
	RAZEM	12 989 000,00	9 410 000,00

W I półroczu 2021 r. zostały spłacone odsetki od emisji obligacji w wysokości 56 232,30 zł .

Na 30 czerwca 2021 roku zobowiązania budżetu wyniosły 668 780,72 zł, były to zobowiązania niewymagalne i dotyczyły głównie składek ZUS, funduszu pracy i podatku dochodowego od osób fizycznych, wydatków bieżących, wydatków inwestycyjnych.

Zobowiązania wymagalne na 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

6.REZERWY

Zgodnie z art. 222 ust. 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w budżecie gminy na 2021 r. utworzono rezerwy: ogólną na kwotę 29 000,00 zł oraz celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 81 410,00 zł.

W I półroczu plan rezerw uległ zmianie. Rezerwa ogólna rozdysponowano w wysokości 29 000 zł na podstawie Uchwały Nr XXII/184/2021 Rady Gminy Dygowo z dnia 11.06.2021 r. na zabezpieczenie środków na zatrudnienie na umowę zlecenie pracowników sezonowych- gospodarczych.

Natomiast rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego- pozostaje bez zmian.

	Plan na 2021 r.	Plan na 30.06.2021 r.
1) Ogólna	29 000,00	0,00
2) celowe	81 410,00	81 410,00
z tego:		
- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	81 410,00	81 410,00

7.JEDNOSTKI POMOCNICZE – SOŁECTWA

Gmina na podstawie Uchwały Nr XVI/110/20 Rady Gminy Dygowo z dnia 17.03.2020 r. nie wyodrębniła w budżecie na 2021 rok wydatków związanych z funduszem sołectkim w związku z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołectkim.

Gmina zaplanowała własne środki na dofinansowanie realizowanych zadań przez sołectwa w wysokości 23 700,00 zł z czego wydatkowano 1 058,81 zł(tj.4,5%).

Wydatki poszczególnych sołectw przedstawiono w załączniku **Nr 15** do niniejszej informacji.

