

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chojna za pierwsze półrocze 2021 roku Część II – Informacja opisowa

Burmistrz Gminy Chojna przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2021 r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji ujętych w niej przedsięwzięć. Podstawą przedłożonej informacji jest przepis art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305). Informacja o efektach realizacji budżetu sporządzona została zgodnie z wytycznymi Uchwały Nr IX/95/2011 z dnia 25 sierpnia 2011 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chojna oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego.

I. BUDŻET GMINY CHOJNA

Podstawę sporządzenia informacji o przebiegu wykonania budżetu stanowią informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane z ewidencji księgowej.

Budżet Gminy Chojna na 2021 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXVII/212/2020 przez Radę Miejską w Chojnie w dniu 30 grudnia 2020 r. Plan określał:

- 1) dochody w kwocie 68 139 554,00 zł;
- 2) wydatki w kwocie 77 193 260,00 zł;
- 3) przychody w kwocie 10 173 706,00,00 zł;
- 4) rozchody w kwocie 1 120 000,00 zł

W I półroczu 2021 roku planowane do realizacji wielkości dochodów i wydatków ulegały zmianom. Zmiany dokonywane były, zgodnie z przyznanymi kompetencjami, zarówno przez Radę Miejską w Chojnie, jak i przez Burmistrza Gminy Chojna na podstawie upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w Chojnie. Zmiany planowanych kwot do realizacji w I półroczu 2021 r. były m.in.: dostosowanie planowanych kwot części subwencji ogólnej do wielkości wynikających z ustawy budżetowej, zmiany wysokości środków przyznaných z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych (dotacje), pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie lub współfinansowanie zadań realizowanych przez jednostki budżetowe, dostosowanie planu finansowego do rzeczywistych potrzeb, określonych m.in. na podstawie przeprowadzonych postępowań publicznych. W wyniku dokonywanych zmian w I półroczu bieżącego roku podjęte zostało 9 uchwał przez Radę Miejską w Chojnie oraz wydanych zostało 15 zarządzeń Burmistrza Gminy Chojna. W wyniku dokonanych zmian kwoty planu kształtowały się następująco:

- a) zwiększono plan dochodów o kwotę 4 720 300,61 zł, tj. do wysokości 72 859 854,61 zł,
- b) zwiększono plan wydatków o kwotę 5 782 011,77 zł, tj. do wysokości 82 975 271,77 zł,
- c) zwiększono plan przychodów o kwotę 1 061 711,16 zł, tj. do wysokości 11 235 417,16 zł.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w I półroczu 2021 roku w kwocie 37 976 570,41 zł, tj. w 52,12 % planu rocznego, w tym: dochody bieżące – 35 921 742,45 zł, (53,77 % planu), dochody majątkowe – 2 054 827,96 zł, (33,97 % planu), w tym dochody ze sprzedaży majątku 1 004 919,57 zł, (81,16 % planu).

Wykonanie dochodów budżetowych na koniec I półrocza 2021 r. poszczególnych tytułów dochodów budżetowych w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje szczegółowo załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Dochody budżetowe gromadzą wszystkie jednostki budżetowe. Ich struktura w I półroczu 2021 r. przedstawia się następująco: dochody bieżące stanowią 94,59% ogółu wykonanych dochodów, dochody majątkowe stanowią 5,41 % ogółu wykonanych dochodów.

W I półroczu 2021 r. plan dochodów zrealizowany został w 52,12% planu. Realizacja dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji wynika z ich charakteru i specyfiki.

Dochody bieżące charakteryzują się systematyczną realizacją w trakcie roku budżetowego (np. umowy dzierżawy, dotacje na zadania własne i zlecone z budżetu państwa), realizowane są w systemie ciągłym.

Dochody majątkowe są dochodami pozbawionymi regularności, mają charakter jednorazowy, a w przypadku dochodów ze sprzedaży majątku, ich poziom uzależniony jest od czynników takich jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Zaliczamy do nich dochody ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Klasyfikacji dochodów budżetowych można dokonać w oparciu o kryteria, wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 38 ze zmianami). Ustawa wskazuje trzy kategorie dochodów, stanowiących źródło finansowania zadań gminy. Zgodnie z ustawowym podziałem, gmina w I półroczu 2021 r. zrealizowała dochody:

- 1) dochody własne, w tym także dotacje pozyskane ze źródeł zewnętrznych, na poziomie 16 922 255,54 zł, co stanowi 44,56 % ogólnej kwoty dochodów,
- 2) subwencje - 10 130 680,00 zł, co stanowi 26,68 % ogólnej kwoty dochodów,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa (w tym na zadania własne, zlecone) na poziomie - 10 923 634,87 zł, co stanowi 28,76 % ogólnej kwoty dochodów.

Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów w I półroczu 2021 r. obrazuje poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Wykonane na 30. 06.2021 r.	Dochody własne	w tym:	Subwencje	Dotacje z budżetu państwa	w tym:	
				dochody ze źródeł zewnętrznych			zadania zlecone	zadania własne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	Rolnictwo i łowiectwo	530 898,69	0,00	0,00	0,00	530 898,69	530 898,69	0,00
600	Transport i łączność	194 209,10	194 209,10	194 209,10	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 066 057,53	2 066 057,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710	Działalność usługowa	23 888,89	23 888,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	244 875,15	175 179,89	151 838,10	0,00	69 695,26	69 695,26	0,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 380,00	0,00	0,00	0,00	1 380,00	1 380,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	31 439,53	31 439,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 331 389,56	11 331 389,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	10 130 680,02	0,02	0,00	10 130 680,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	453 141,82	128 848,22	71 668,30	0,00	324 293,60	0,00	324 293,60
851	Ochrona zdrowia	114 085,81	114 085,81	99 928,65	0,00	0,00	0,00	0,00
852	Pomoc społeczna	1 421 652,21	64 886,60	44 930,00	0,00	1 356 765,61	442 427,61	914 338,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	142,50	142,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	58 478,00	0,00	0,00	0,00	58 478,00	0,00	58 478,00
855	Rodzina	8 594 685,60	12 561,89	0,00	0,00	8 582 123,71	8 582 123,71	0,00

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 744 313,68	2 744 313,68	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	33 419,77	33 419,77	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926	Kultura fizyczna	1 832,55	1 832,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		37 976 570,41	16 922 255,54	1 441 574,15	10 130 680,00	10 923 634,87	9 626 525,27	1 297 109,60

Źródło: Opracowanie własne

Dotacje z budżetu państwa. Stanowią źródło finansowania zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie obowiązujących rozwiązań prawnych. Środki otrzymane w formie dotacji mogą też być źródłem dofinansowania również zadań własnych. Dotacje z budżetu państwa mogą mieć charakter środków bieżących lub majątkowych. Charakter przyznanych środków decyduje o sposób ich wydatkowania.

Uszczegółowienie realizacji dochodów w układzie działów zawarte jest w poniższym opisie.

1. **W dziale 010 Rolnictwo i leśnictwo** - wypracowano dochody w wysokości 530 898,69 zł z tytułu dotacji celowej na wypłaty i obsługę zwrotu podatku akcyzowego ujętego w cenie oleju napędowego używanego do produkcji rolnej.
2. **W dziale 600 transport i łączność** - wypracowano dochody w wysokości 194 209,10 zł w następujących rozdziałach:
 - a) 60004 Lokalny transport zbiorowy - wypracowano dochody w wysokości 142 109,10 zł, z tytułu środków finansowych otrzymanych z funduszu autobusowego (dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego),
 - b) 60014 Drogi publiczne powiatowe – wypracowano dochody w kwocie 52 100,00 zł z tytułu dotacji celowej przekazanej przez Powiat Gryfiński na bieżące utrzymanie dróg powiatowych.
3. **W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa** - wypracowano dochody w wysokości 2 066 057,53 zł w następujących rozdziałach:
 - a) 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wypracowano dochody w wysokości 1 465 190,33 zł, z tytułu: wpłat wnoszonych z tytułu trwałego zarządu i użytkowania oraz wieczystego użytkowania nieruchomości jednostki samorządu terytorialnego, opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych i korzystanie z mediów, odpłatności za świadczone usługi w jednostkach organizacyjnych, odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (wpływy ze sprzedaży wyniosły 976 669,57 zł - wykonano w 81,16 % planu), co stanowi 2,65 % dochodów ogółem. W okresie od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r. ogłoszono 30 przetargów ustnych nieograniczonych i 2 rokowania na sprzedaż 28 nieruchomości, stanowiących własność Gminy Chojna. W niniejszym trybie sprzedano 10 nieruchomości, w tym: 8 nieruchomości niezabudowanych oraz 2 nieruchomości zabudowane. W drodze bezprzetargowej sprzedano: 2 lokale mieszkalne na rzecz najemców, 1 nieruchomość na poprawę warunków działki przyległej,
 - b) 70095 Pozostała działalność – wypracowano dochody w kwocie 600 867,20 zł z tytułu: opłat za najem mieszkań komunalnych i korzystanie z mediów, kosztów sądowych, egzekucyjnych i komorniczych, odszkodowań (wypłata odszkodowania za uszkodzone budynki komunalne – zalanie pomieszczeń przy ul. Bol. Prusa, zalanie pomieszczeń ul. Szkolna, spalone drzwi w lokalu komunalnym w kwocie 30 185,71 zł), odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności. Na dzień 30.06.2021 r. w zasobie mieszkaniowym gminy Chojna znajduje się 295 lokali mieszkalnych, w tym 42 socjalne.

4. **W dziale 710 Działalność usługowa** wypracowano dochody w wysokości 23 888,89 zł z tytułu opłaty za udostępnienie miejsca pochówku oraz wjazd na teren cmentarzy.
5. **W dziale 750 Administracja publiczna** wypracowano dochody w wysokości 244 875,15 zł w następujących rozdziałach:
 - a) 75011 Urzędy wojewódzkie – uzyskano dochody z dotacji celowej na realizację zadań zleconych Urzędowi Stanu Cywilnego i spraw obywatelskich w kwocie 52 911,26 zł,
 - b) 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - wypracowano dochody z tytułu: darowizn, refundacji kosztów utrzymania obiektu urzędu, dofinansowania w ramach realizowanego projektu pn. „Zachowanie dziedzictwa lokalnego poprzez renowację elewacji zabytkowego budynku byłego domu starców” (151 838,10 zł),
 - c) 75056 Spis powszechny i inne - uzyskano dochody z dotacji celowej na przeprowadzenie spisu wyborców (16 784,00 zł),
 - d) 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – wypracowane dochody z usług świadczonych przez Administrację szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie w kwocie 11 665,92 zł,
 - e) 75095 Pozostała działalność – wypracowano dochody z tytułu różnych wpływów w kwocie 52,00 zł.
6. **W dziale 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** wypracowano dochody w wysokości 1 380,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu rejestru wyborców.
7. **W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** wypracowano dochody w wysokości 31 439,53 zł w tym z tytułu usług, odpłatnego nabycia składników majątku (sprzedaż samochodów OSP) 28 250,00 zł, z różnych dochodów 36,03 zł, z mandatów w kwocie 28,50 zł.
8. **W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** wypracowano dochody w wysokości 11 331 389,56 zł w następujących rozdziałach:
 - a) 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wykonano dochody z karty podatkowej w kwocie 6 893,24 zł,
 - b) 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – wykonano dochody w kwocie 6 258 316,48 zł, w tym:
 - z podatku od nieruchomości w kwocie 4 167 427,11 zł (53,58% planu),
 - z podatku rolnego w kwocie 1 253 906,88 zł (57,21 % planu),
 - z podatku leśnego w kwocie 212 873,43 zł (50,01 % planu),
 - z podatku od środków transportowych w kwocie 208 919,87 zł (55,34 % planu),
 - z podatku od spadków i darowizn w kwocie 16 442,30 zł,
 - z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 339 288,12 zł (62,83 % planu),
 - z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 7 403,12 zł,
 - z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, w kwocie 16 907,65 zł,
 - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 35 148,00 zł.

W I półroczu 2021 roku wydano 33 decyzje w sprawie umorzenia podatków osobom fizycznym na łączną kwotę – 35 367,00 zł, z czego umorzono: podatek rolny na kwotę – 5 991,00 zł, podatek od nieruchomości na kwotę – 28 964,00 zł, podatek leśny na kwotę – 7,00 zł, odsetki łącznie w kwocie – 405,00 zł. W odniesieniu do osób prawnych w I półroczu 2021 roku nie wydano decyzji umorzeniowych. Łącznie w I półroczu 2021 r. opodatkowano 229 pojazdów,

- c) 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – wykonano w kwocie 435 818,06 zł, w tym:
 - z opłaty skarbowej w kwocie 42 999,00 zł z tytułu wykonywania czynności
 - z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 24 777,40 zł z tytułu wykopalin w m. Strzelczyn,
 - z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 285 959,17 zł z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi na terenie gminy,
 - z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 81 633,76 zł z tytułu zajęcia pasa drogowego i opłaty adiacenckiej,
 - z opłat za koncesje i licencje w kwocie 437,77 zł,
 - z pozostałych odsetek w kwocie 10,96 zł,
- d) 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - wykonano dochody z tytułu: udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w kwocie 4 444 932,00 zł (wykonanie 48,82 % planu), udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w kwocie 185 429,78 zł (wykonanie 123,62 % planu).

9. **W dziale 758 Różne rozliczenia** wypracowano dochody w wysokości 10 130 680,02 zł z tytułu otrzymanych subwencji, w tym: subwencji oświatowej w kwocie 5 916 424,00 zł; wyrównawczej w kwocie 4 136 886,00 zł; równoważącej w kwocie 77 370,00 zł. Z tytułu różnych rozliczeń finansowych wpłynęły odsetki w kwocie 0,02 zł.

10. **W dziale 801 Oświata i wychowanie** wypracowano dochody w wysokości 453 141,82 zł w następujących rozdziałach:

- a) 80101 Szkoły podstawowe - wykonano dochody w kwocie 81 139,78 zł z tytułu m. in. świadczonych usług, wpływ z rachunków dochodów oświatowych nie wykorzystanych w poprzednim roku budżetowym oraz dochodów z tytułu realizacji projektów ERASMUS "Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej", "Nasze skarby narodowe oczami dzieci",
- b) 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wykonano dochody w kwocie 20 596,00 zł z tytułu dotacji celowej,
- c) 80104 Przedszkola - wykonano dochody w kwocie 221 045,44 zł z tytułu m. in. wpływu z rachunków dochodów oświatowych nie wykorzystanych w poprzednim roku budżetowym oraz dotacji celowej,
- 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne - wykonano dochody w kwocie 127 907,60 zł z tytułu dotacji celowej,
- 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - wykonano dochody w kwocie 2 453,00 zł z tytułu dotacji celowej.

11. **W dziale 851 Ochrona zdrowia** wypracowano dochody w wysokości 114 085,81 zł w następujących rozdziałach:

- a) 85195 Pozostała działalność - wykonano dochody tytułu środków finansowych na realizację programu ze środków PFRON pn. "Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi" (99 928,65 zł) oraz wpływy z różnych dochodów w tym działania na rzecz transportu, informacyjne i promocyjne na rzecz szczepień przeciw Covid-19 (14 157,16 zł).

12. W dziale 852 Pomoc społeczna wypracowano dochody w wysokości 1 421 652,21 zł w następujących rozdziałach:

- d) 85202 Domy pomocy społecznej - wykonano dochody w kwocie 4 823,48 zł z tytułu świadczonych usług,
- e) 85203 Ośrodki wsparcia - wykonano dochody w kwocie 399 252,56 zł z tytułu dotacji celowej na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Chojnie (395 447,10 zł), świadczonych usług (222,64 zł), rozliczeń z lat ubiegłych (3 537,82 zł),
- f) 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - wykonano dochody w kwocie 23 800,00 zł z tytułu dotacji celowej,
- g) 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - wykonano dochody w kwocie 295 000,00 zł z tytułu dotacji celowej,
- h) 85215 Dodatki mieszkaniowe - wykonano dochody w kwocie 4 580,51 zł z tytułu dotacji celowej,
- i) 85216 Zasiłki stałe - wykonano dochody w kwocie 272 000,00 zł z tytułu dotacji celowej,
- j) 85219 Ośrodki pomocy społecznej - wykonano dochody w kwocie 129 646,50 zł z tytułu dotacji celowej oraz wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych,
- k) 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wykonano dochody w kwocie 157 619,16 zł z tytułu dotacji celowej oraz świadczonych usług,
- l) 85230 Pomoc w zakresie dożywiania - wykonano dochody w kwocie 90 000,00 zł z tytułu dotacji celowej.
- m) 85295 Pozostała działalność - wykonano dochody w kwocie 44 930,00 zł z tytułu środków finansowych na realizację programu pn. „Wspieraj Seniora”.

13. W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wypracowano dochody w wysokości 142,50 zł z tytułu świadczonych usług.

14. W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wypracowano dochody w wysokości 58 478,00 zł w następujących rozdziałach: 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – wykonano dochody w kwocie 58 478,00 zł z tytułu dotacji celowej na realizację pomocy w formie wypłaty stypendium szkolnego o charakterze socjalnym.

15. W dziale 855 Rodzina wypracowano dochody w wysokości 8 594 685,60 zł w następujących rozdziałach:

- a) 85501 Świadczenie wychowawcze - wykonano dochody w kwocie 6 200 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na wypłatę świadczeń wychowawczych „500+”,
- b) 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wykonano dochody w kwocie 2 346 685,09 zł z tytułu dotacji celowej na realizację świadczeń, zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, realizację jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się żywego dziecka, u którego

zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą jego życiu, na podstawie przepisów ustawy "Za życiem",

- c) 85503 Karta Dużej Rodziny - wykonano dochody w kwocie 0,51 zł z tytułu wpływów z różnych opłat,
- d) 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów - wykonano dochody w kwocie 48 000,00 zł z tytułu dotacji celowej.

16. W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wypracowano dochody w wysokości 2 744 313,68 zł w następujących rozdziałach:

- a) 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód - wykonano dochody w kwocie 877 773,51 zł w tytułu z tytułu usług, dotacji na zadanie pn. „Budowa rurociągu tłocznego kanalizacji sanitarnej od m. Strzelczyn do lokalnej oczyszczalni ścieków w m. Grzybno” w kwocie 875 000,00 zł,
- b) 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wykonano dochody w kwocie 1 855 903,97 zł w tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych, odsetek od nieterminowych płatności należności oraz kosztów egzekucji opłaty. Systemem gospodarowania odpadami objętych zostało zgodnie ze złożonymi deklaracjami 10.625 osób.
- c) 90003 Oczyszczanie miast i wsi wykonano dochody w kwocie 640,00 zł w tytułu darowizn,
- d) 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano dochody w kwocie 10 040,50 zł,
- e) 90095 Pozostała działalność – wykonano dochody w kwocie 500,00 zł w tytułu darowizny na rzecz sołectwa Czartoryja.

17. W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wypracowano dochody w wysokości 33 419,77 zł w następujących rozdziałach:

- a) Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – wykonano dochody w kwocie 23 719,77 zł z tytułu usług najmu świetlic wiejskich (3 049,86 zł), odszkodowania za zniszczenia obiektu świetlicy wiejskiej (20 669,73 zł),
- b) Biblioteki – uzyskano dotację celową na prowadzenie Miejskiej biblioteki powiatowej w kwocie 4 000,00 zł.

18. W dziale 926 Kultura fizyczna wypracowano dochody w wysokości 1 832,55 zł w następujących rozdziałach:

- a) 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wykonano dochody w kwocie 1 832,55 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej z poprzedniego roku oraz odsetek od dotacji.

III. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Należności wymagalne zgodnie z Rb - N na koniec II kwartału 2021 roku wynoszą 11 146 256,53 zł. Należności wymagalne jednostek organizacyjnych gminy dotyczą zagadnień opisanych poniżej.

Jednostka budżetowa Urząd Miejski w Chojnie posiada należności wymagalne na kwotę 5 504 605,03 zł. Największą część należności wymagalnych stanowią należności z tytułu podatków i opłat lokalnych. W dziale 756 odnotowano 3 125 101,92 zł należności wymagalnych, do których prowadzona jest windykacja zgodnie z przepisami w tym zakresie. Do należności, których termin płatności minął wystawiane są upomnienia z siedmiodniowym terminem płatności. W przypadku, gdy należności nadal są nieregulowane przez podatników, wystawiane są tytuły wykonawcze

kierowane do organów egzekucyjnych. W I półroczu 2021 r. wystawiono 82 tytuły wykonawcze w zakresie podatku od nieruchomości, 75 tytułów w zakresie łącznego zobowiązania pieniężnego, 9 tytułów w zakresie podatku rolnego i leśnego oraz 6 tytułów w zakresie podatku od środków transportowych. W zakresie podatków i opłat lokalnych egzekucja czasem staje się bezskuteczna, a tytuły wykonawcze wracają z informacją o braku możliwości ściągnięcia z uwagi na brak dochodów lub majątku dłużnika, z którego można prowadzić egzekucję. Część zaległości podatników zostaje zabezpieczona poprzez wpis do hipoteki przymusowej.

Drugą wielkość należności wymagalnych stanowią należności w dziale 700. Dotyczą one należności z tytułu dzierżaw oraz najmu lokali komunalnych. Podobnie jak w przypadku podatków i opłat lokalnych prowadzona jest na bieżąco egzekucja, która jednak nie zawsze przynosi oczekiwane efekty. W zakresie gospodarowania zasobem komunalnym wystawiono 179 wezwań do zapłaty, skierowano 28 spraw do Sądu, a następnie w kolejności złożono 13 wniosków o wszczęcie egzekucji komorniczej.

W dziale 900 na koniec I półroczu 2021 r. z tytułu opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych należności wymagalne od mieszkańców oraz podmiotów zobowiązanych do wnoszenia opłat w imieniu mieszkańców (Spółdzielnie Mieszkaniowe, Wspólnoty Mieszkaniowe) wynoszą 315 192,62 zł. W ramach prowadzonej egzekucji wystawiono 603 upomnienia oraz 211 tytułów wykonawczych.

Należności wymagalne jednostek oświatowych wynoszą łącznie 24 258,92 zł zgodnie z Rb- N na koniec II kwartału 2021 roku dotyczą nieterminowych wpłat za wyżywienie.

Należności wymagalne Ośrodka Pomocy Społecznej zgodnie z Rb - N na koniec II kwartału 2021 roku wynoszą 5 617 392,58 zł. W skład tych należności wchodzi świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej. Dodatkowo należności te wraz z odsetkami w kwocie 7 740 827,57 zł zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ na koniec II kwartału 2021 roku. Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi na bieżąco egzekucję tych należności. Niska ściągальność należności Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej wraz z odsetkami wynika z mało skutecznej egzekucji komorniczej. Wielu dłużników nie posiada zatrudnienia i majątku, który mógłby podlegać egzekucji komorniczej. Również wystąpienia do Prokuratury zgodnie z art. 209 § 1 Ustawy Kodeksu Karnego oraz kierowanie wniosków do Starostwa Powiatowego o zatrzymanie prawa jazdy dłużników, nie podnosi ściągальności zadłużenia.

IV. WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w kwocie 33 610 561,03 zł, tj. w 40,51 % planu rocznego, w tym: wydatki bieżące – 32 430 997,06 zł (49,06 % planu), wydatki majątkowe – 1 179 563,97 zł (6,99 % planu).

Strukturę stopień i realizację wydatków budżetowych w I półroczu 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Plan na 30.06.2021r.	Wykonane na 30.06.2021 r.			Stopień realizacji planu (%)	Udział % w wykonaniu ogółem
			Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
1	2	3		4	5	6	7
010	Rolnictwo i łowiectwo	597 230,69	560 911,23	560 911,23	0,00	93,92	1,67
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	15 000,00	9 659,90	9 659,90	0,00	64,40	0,03
500	Handel	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	9 153 542,52	327 079,45	327 079,45	0,00	3,57	0,97
630	Turystyka	34 000,00	5 400,00	5 400,00	0,00	15,88	0,02
700	Gospodarka nieruchomościami	2 128 006,98	1 227 481,26	1 219 109,43	8 371,83	57,68	3,65
710	Działalność usługowa	578 500,00	163 479,35	163 479,35	0,00	28,26	0,49
750	Administracja publiczna	8 241 179,24	3 777 912,18	3 598 102,54	179 809,64	45,84	11,24

751	751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 760,00	1 380,00	1 380,00	0,00	50,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 045 714,00	433 033,14	190 311,14	242 722,00	41,41	1,29
757	Obsługa długu publicznego	211 203,00	102 075,63	102 075,63	0,00	48,33	0,30
758	Różne rozliczenia	953 366,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	22 990 950,60	10 513 050,22	10 424 642,22	88 408,00	45,73	31,28
851	Ochrona zdrowia	565 510,81	134 177,76	122 088,97	12 088,79	23,73	0,40
852	Pomoc społeczna	5 516 120,33	2 758 893,30	2 446 951,96	311 941,34	50,02	8,21
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -	643 450,00	90 191,97	90 191,97	0,00	14,02	0,27
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	898 723,00	462 355,91	462 355,91	0,00	51,45	1,38
855	Rodzina	17 847 088,71	8 510 570,27	8 510 570,27	0,00	47,69	25,32
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 696 686,60	2 650 626,95	2 645 289,16	5 337,79	39,58	7,89
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 856 570,37	1 635 171,89	1 354 180,03	280 991,86	42,40	4,87
926	Kultura fizyczna	939 668,80	247 110,62	197 217,90	49 892,72	26,30	0,74
Razem		82 975 271,77	33 610 561,03	32 430 997,06	1 179 563,97	40,51	100,00

Zródło: Opracowanie własne

Uszczegółowienie realizacji ważniejszych wydatków w układzie działów zawarte jest w poniższym opisie.

1. **W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo** - zaplanowano wydatki na kwotę 597 230,69 zł, które wykonano w kwocie 560 911,23 zł, czyli w 93,92 % planu. Kwotę 24 465,00 zł przekazano na rzecz Izby Rolniczej jako 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Kwota 530 898,69 zł stanowiła wydatki z tytułu wypłaty i obsługi zwrotu podatku akcyzowego ujętego w cenie oleju napędowego używanego do produkcji rolnej.
2. **W dziale 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** - zaplanowano wydatki na kwotę 15 000,00 zł, które wykonano w kwocie 9 659,90 zł (tj. 64,40 % planu) na bezpośrednie wydatki związane z kosztem dostarczania wody pitnej do miejscowości Lisie Pola.
3. **W dziale 500 Handel** - zaplanowano wydatki w kwocie 60 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa targowiska w miejscowości Chojna”, na które w I półroczu 2021 r. nie wydatkowano środków.
4. **W dziale 600 Transport i łączność** - zaplanowano wydatki na kwotę 9 153 542,52 zł, które zostały wykonane w kwocie 327 079,45 zł, czyli w 3,57 % planu. Wykonane wydatki dotyczą utrzymania bieżącego dróg gminnych oraz powiatowych w ramach porozumienia zawartego z Powiatem Gryfińskim na utrzymanie dróg powiatowych. W ramach wydatków bieżących przeprowadzono remonty częściowe dróg gminnych w kwocie 109 471,30 zł.
5. **W dziale 630 Turystyka** - zaplanowano wydatki bieżące na utrzymanie odcinka ścieżki rowerowej na kwotę 34 000,00 zł, wykonano na kwotę 5 400,00 zł (15,88%).
6. **W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa** - zaplanowano wydatki w kwocie 2 128 006,98 zł, które zostały wykonane w kwocie 1 227 481,26 zł, czyli w 57,68 % planu. W zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami wydatki przeznaczono na realizację zadań

statutowych, m.in. przygotowanie nieruchomości do sprzedaży, koszty wyceny przez rzeczoznawców przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości, ubezpieczenie mienia, podatek od nieruchomości (dotyczy nieruchomości gminnych podlegających opodatkowaniu), łącznie wydatkowano 95 856,11 zł. Wydatki majątkowe zrealizowano na zadania dotyczące wykupu nieruchomości w Lisim Polu na kwotę 8 371,83 zł. W zakresie gospodarowania zasobem komunalnym poniesiono wydatki bieżące na utrzymanie substancji komunalnej na kwotę 1 131 625,15 zł (59,88% planu). Wydatki dotyczyły: wnoszenia opłat za lokale komunalne; opłaty na fundusz remontowy i eksploatacyjny wnoszone do zarządców poszczególnych nieruchomości; opłata za śmieci; ubezpieczenie mienia, dostawa ciepła, wody, energii elektrycznej, gazu do lokali komunalnych; sprzątanie klatki schodowej (B. Prusa), koszty sądowe i komornicze ponoszone w wyniku prowadzonej egzekucji należności z tytułu czynszów komunalnych i dostarczania mediów.

7. **W dziale 710 Działalność usługowa** - zaplanowano wydatki w kwocie 578 500,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 163 479,35 zł, czyli w 28,26 % planu. Wydatkowano 19 844,00 zł na wydatki bieżące w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego oraz z zakresu geodezji i kartografii. W rozdziale 71035 Cmentarze realizowane jest zadanie bieżące związane z utrzymaniem cmentarzy komunalnych na terenie gminy oraz cmentarza wojennego. Łączna kwota wydatków na te zadania wyniosła 143 635,35 zł, tj. 31,36 % planu.
8. **W dziale 750 Administracja publiczna** - zaplanowano wydatki na kwotę 8 241 179,24 zł, które zostały wykonane w kwocie 3 777 912,18 zł, czyli w 45,84 % planu. Wydatki na utrzymanie administracji samorządowej wyniosły 2 912 049,40 zł (wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, inne wydatki administracyjne m.in. zakup materiałów kancelaryjnych, opłaty za wodę, ścieki, energię, ubezpieczenia sprzętu i budynków, usługi pocztowe), w tym wydatki inwestycyjne w wysokości 179 809,64 zł dotyczyły w tym zadania: Zintegrowany system informatyczny do kompleksowej obsługi w Urzędzie Miejskim w Chojnie (zakup i wdrożenie). Wydatki Biura Obsługi Rady Miejskiej w Chojnie wyniosły 80 706,09 zł. Na promocję gminy wydatkowano 3 529,71 zł. W dziale tym również poniesiono wydatki na jednostkę Administracji Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie, która realizuje obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną placówek oświatowych. Wydatkowano kwotę 575 514,64 zł, czyli w 48,49% planu. Największy udział w tych wydatkach stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich. Pozostałe wydatki związane są z wspólną obsługą jednostek oświatowych oraz na utrzymanie obiektu biurowego (opłata za media, materiały biurowe, konserwację sprzętu). Na pozostałą działalność w administracji wydatkowano kwotę 78 467,16 zł w tym: diety sołtysów 40 178,90 zł.
9. **W dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** - zaplanowano wydatki w kwocie 2 760,00 zł, z czego wykonano plan w wysokości 1 380,00 zł (tj. 50,00 %), dotyczące prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie.
10. **W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** - zaplanowano wydatki w kwocie 1 045 714,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 433 033,14 zł, czyli w 41,41 % planu. Wydatki na bieżące utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych funkcjonujących na terenie gminy wydatkowano 418 803,08 zł. Wydatki te to m.in. dotacje celowe dla jednostek OSP jako wkład własny do realizowanych projektów z dofinansowaniem podmiotów zewnętrznych, świadczenia pieniężne z tytułu udziału w akcjach ppoż. oraz w ćwiczeniach, płace strażaków wraz z pochodnymi, wydatki na zakup paliwa, sprzętu ratowniczo – gaśniczego oraz umundurowania, ubezpieczenie. Wydatki inwestycyjne dotyczyły

zadań: Ochrona przeciwpożarowa i zapobieganie katastrofom: zakup samochodu pożarniczego ciężkiego dla OSP Nawodna i średniego dla OSP Krajnik Dolny na które wydatkowano 242 722,00 zł (zakup łodzi oraz sprzętu hydraulicznego). W dziale tym sklasyfikowano również wydatki na zarządzanie kryzysowe - wydatki stanowiły kwotę 13 864,79 zł.

11. **W dziale 757 Obsługa długu publicznego** - zaplanowano w kwocie 211 203,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 102 075,63 zł, czyli w 48,33 % planu. Wydatki to spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.
12. **W dziale 758 Różne rozliczenia** - niewykorzystana kwota rezerwy na nieprzewidziane wydatki, pozostająca do dyspozycji Burmistrza wynosi 953 366,12 zł, w tym: rezerwa ogólna w kwocie 329 933,12 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu oświaty w kwocie 474 719,00 zł, rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 148 714,00 zł.
13. **W dziale 801 Oświata i wychowanie** - zaplanowano wydatki w kwocie 22 290 950,60 zł, które zostały wykonane w kwocie 10 513 050,22 zł, czyli w 45,73 % planu. Wydatki jednostek oświatowych w tym dziale zaplanowano kwotę 17 411 950,60 zł z tego wydatkowano kwotę 10 424 642,22 czyli w 59,87% planu. Podstawowe wydatki oświaty to przede wszystkim płace pracowników oświaty wraz z wydatkami na pochodne od płac. Także wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych. Pozostałe wydatki, to wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oświatowych, w szczególności: zakup węgla do ogrzewania, oleju opałowego, materiałów biurowych, opłata za energię elektryczną, ciepłą, za wywóz nieczystości stałych i płynnych, za wodę, koszty napraw i konserwacji sprzętu komputerowego, kserokopiarek, sprzętu ppoż. i innych sprzętów niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań oświatowych. W ramach usług remontowych w Bajkowym Przedszkolu Miejskim w Chojnie dokonano remontu gabinetu logopedycznego oraz wykonano instalację teletechniczną systemu monitoringu wizyjnego. W Szkole Podstawowej nr 2 w Chojnie przeprowadzono prace konserwacyjne placu zabaw oraz wyremontowano dwa pomieszczenia dla pedagogów szkolnych. W tym dziale także wydatkowano kwotę 18 234,39 zł na doskonalenie zawodowe nauczycieli poprzez przeprowadzone szkolenia, kursy i inne formy doksztalcania. Wydatki poniesione w związku z dowozem dzieci do szkół stanowią kwotę w wysokości 534 310,11 zł. W 2021 r. jednostka oświatowa Szkoła Podstawowa w Nawodnej realizowała projekt finansowany ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskich ERASMUS+ pn. „Skarby narodowe oczami dzieci”, kwota środków niewygasających 55.034,93 zł wydatki za I półrocze 2021 roku wyniosły 0,00 zł ze względu na pandemię COVID-19. Realizacja projektu została przedłużona do 31 sierpnia 2021 roku oraz drugi projekt pn. „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej” kwota środków niewygasających 31 756,90 zł wydatki za I półrocze 2021 roku wyniosły 0,00 zł. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Chojnie realizowała projekt dofinansowany z środków Unii Europejskiej. Projekt Interreg VA. pn. „Wspólnymi siłami przeciw koronie” wydatki wyniosły 47 563,00 zł. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 88 408,00 zł tj. 1,77% planu na zadanie: „Przebudowa, termomodernizacja, remont obiektu wraz z adaptacją nieużytkowanej części poddasza Szkoły Podstawowej nr 1 im. Janusza Korczaka w Chojnie” przy czym główne wydatki w ramach tego zadania będą w II półroczu 2021 roku.
14. **W dziale 851 Ochrona zdrowia** – zaplanowano wydatki na kwotę 565 510,8 zł, które zostały wykonane w kwocie 134 177,76 zł, czyli 23,73 % planu. Wydatki związane z realizacją zadań Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z przeznaczeniem na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Zdrowotnej wykonano w kwocie 95 506,09 zł. W zakresie wydatków majątkowych realizowano zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa

epidemiologicznego oraz ograniczanie następstw pandemii COVID-19 na polsko-niemieckim obszarze przygranicznym” w kwocie 12 088,79 zł.

- 15. W dziale 852 Pomoc społeczna** - zaplanowano wydatki na kwotę 5 516 120,33 zł, które zostały wykonane w kwocie 2 758 893,30 zł, czyli w 50,02 % planu.

Wydatki Środowiskowego Domu Samopomocy w I półroczu 2021 roku wyniosły ogółem: 362 214,47 zł, czyli 45,90 % planu. Na płace pracowników, wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń wydatkowano 303 292,96 zł. Pozostałe wydatki przeznaczone zostały na bieżące potrzeby, m.in. na zakup oleju opałowego, materiałów biurowych, środków czystości, opłaty za energię, usługi telekomunikacyjne, za wywóz nieczystości, za wodę, opłaty za konserwację systemu alarmowego oraz windy. Zakupiono również materiały na prowadzenie zajęć, zorganizowano różnego rodzaju uroczystości. Z usług Środowiskowego Domu Samopomocy w Chojnie (dzienny ośrodek wsparcia) korzysta 34 uczestników (15 kobiet i 19 mężczyzn).

Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej w tym dziale zostały zaplanowane na kwotę 4 364 972,51 zł, które zostały wykonane w kwocie 2 081 737,49 zł, czyli w 47,69 % planu. Środki pieniężne w kwocie 512 149,77 zł przeznaczono na pomoc finansową w formie zasiłków stałych, okresowych i celowych dla mieszkańców Gminy kwalifikujących się do takich świadczeń na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Znaczącą kwotę – 230 906,64 zł stanowiły wydatki na utrzymanie w Domach Pomocy Społecznej osób wymagających całodobowej opieki. Na realizację pomocy w formie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi wydatkowano kwotę 305 290,64 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 60 891,43 zł, w tym 25 587,08 zł dofinansowane z budżetu państwa w ramach programu „Opieka 75 +”). W ramach zrealizowanego budżetu znalazły się również wydatki na dożywianie w kwocie 50 779,79 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 23 598,29 zł). Wydatki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej to kwota 795 923,86 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 129 498,00 zł). Na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano 22 252,58 zł. Środki pieniężne przeznaczone na wypłatę dodatków mieszkaniowych i energetycznych stanowiły kwotę 136 522,65 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 4 063,66 zł). Wydatki na funkcjonowanie Klubu Seniora, Program „Wspieraj Seniora” oraz prace społecznie użyteczne w I półroczu 2021 roku to wydatek wielkości 27 612,56 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa 18 037,36). Zadania w zakresie działalności Zespołu Interdyscyplinarnego do spraw przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano na kwotę 299,00 zł.

- 16. W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** - zaplanowano wydatki w kwocie 643 450,00 zł, wykonano w kwocie 90 191,97 zł, czyli w 14,02 % planu. Na wydatki w tym dziale w jednostce Administracja Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie zaplanowano kwotę 216 450,00 zł z tego wydatkowano kwotę 90 191,97 zł tj. 41,67 % planu. Wydatki związane z opieką nad osobami niepełnosprawnymi w zakresie dowozów dzieci niepełnosprawnych do placówek opiekuńczych, osób niepełnosprawnych na zabiegi rehabilitacyjne. Wydatki obejmują koszty zatrudnienia pracowników – kierowców samochodów przystosowanych do przewozu osób niepełnosprawnych oraz kosztów eksploatacji samochodu.

- 17. W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** - zaplanowano wydatki w kwocie 898 723,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 462 355,91 zł, czyli w 51,45 % planu. Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej w tym dziale zostały wykonane w kwocie 58 652,00 zł, czyli w 71 % planu.

Wydatkowano m.in. kwotę 58 652,00 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w kwocie 52 154,00 zł) na realizację pomocy w formie wypłaty stypendium szkolnego o charakterze socjalnym. W jednostkach oświatowych w tym dziale zaplanowano kwotę 804 245,00 zł, z tego wydatkowano kwotę 403 703,91 zł, czyli 50,20 % planu. Wydatki w tym dziale obejmowały wynagrodzenia i koszty związane z zatrudnieniem pracowników w świetlicach szkolnych.

18. **W dziale 855 Rodzina** - zaplanowano wydatki w kwocie 17 847 088,71 zł, które zostały wykonane w kwocie 8 510 570,27 zł, czyli w 47,69 % planu. Największą część zrealizowanego budżetu stanowią środki na realizację świadczeń wychowawczych w ramach Programu „Rodzina 500+” w wysokości 6 041 129,67 zł. Drugą co do wysokości, zrealizowaną kwotę stanowią wydatki poniesione na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłaty składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w łącznej kwocie 2 303 946,56 zł. Środki z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych, zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, wyniosły 92 957,73 zł. Zatrudnienie asystenta rodziny wynikające z realizacji wyżej przywołanej ustawy to wydatek w wysokości 33 212,06 zł. Na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów wydatkowano kwotę 39 324,25 zł.
19. **W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** - zaplanowano wydatki w kwocie 6 696 686,60 zł, które zostały wykonane w kwocie 2 650 626,95 zł czyli w 39,85 % planu. Poniesione wydatki dotyczyły m.in.: gospodarka ściekowa i ochrona wód – 134 872,70 zł; odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – 1 540 435,61 zł; oczyszczanie ulic, utrzymanie czystości – 199 111,18 zł; utrzymanie zieleni – 253 280,51 zł; oświetlenie uliczne – 385 193,67 zł. Wydatkowano również środki w formie dotacji celowej na wymianę źródeł ciepła w kwocie 4 965,33 zł.
20. **W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** - zaplanowano wydatki na kwotę 3 856 570,37 zł, które zostały zrealizowane w kwocie 1 635 171,89 zł, czyli w 42,40 % planu. Środki m.in. przeznaczone zostały na dotacje podmiotową dla samorządowej instytucji kultury na działania Domu Kultury i Biblioteki łącznie w kwocie 1 236 600,00 zł. Przekazano dwie dotacje celowe na remonty zabytków w kwocie 22 000,00 zł
21. **W dziale 926 Kultura fizyczna** - zaplanowano wydatki w kwocie 939 668,80 zł, które zostały wykonane w kwocie 247 110,62 zł, czyli w 26,30 % planu. Wydatki przeznaczono na dotacje celowe z zakresu sportu dla stowarzyszeń oraz klubów sportowych - wydatkowano kwotę 141 300,00 zł, na utrzymanie placów zabaw - wydatkowano kwotę 18 352,64 zł. W jednostce oświatowej w tym dziale zaplanowano kwotę 86 500,00 zł, z tego wydatkowano kwotę 20 456,58 zł tj. 23,64 % planu. Wydatki dotyczyły utrzymania boiska ORLIK, na które składają się wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz koszty eksploatacji obiektu.

V. ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Na koniec II kwartału 2021 roku Gmina Chojna nie posiadała zobowiązań wymagalnych zgodnie z Rb - Z.

VI. Wynik budżetu

W I półroczu 2021 r. osiągnięto nadwyżkę budżetową w kwocie 4 366 009,38 zł.

V. Przychody i rozchody budżetowe

Planowane do realizacji w 2021 r. przychody w łącznej kwocie 11 235 417,16 zł na koniec I półrocza bieżącego roku wykonane zostały w kwocie 12 515 417,16 zł, w tym: nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 10 173 706,00 zł oraz wolne środki w kwocie 2 341 711,16 zł. Nie zaciągnięto długoterminowego kredytu bankowego, planowanego w kwocie 2 220 000,00 zł.

Na koniec I półrocza 2021 r. rozchody stanowią kwotę 895 000,00 zł dotyczą wykupu obligacji serii F14 na kwotę 670 000,00 zł oraz raty pożyczki z budżetu państwa w kwocie 112 500,00 zł płatnej zgodnie z harmonogramem.

6. ROZLICZENIE DŁUGU PUBLICZNEGO GMINY CHOJNA

Zobowiązania wg tytułów dłużnych (kwota zadłużenia ogółem) wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniosła 10 331 798,00 zł, w tym: pożyczki 6 661 798,00 zł, obligacje 3 670 000,00 zł

Chojna, sierpień 2021 roku