

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 41/2021
Burmistrza Lubyczy Królewskiej
z dnia 30 lipca 2021 roku

Informacja
z przebiegu wykonania budżetu
Gminy Lubycza Królewska
za pierwsze półrocze 2021 roku

Część opisowa

z wykonania budżetu Gminy Lubycza Królewska

za I półrocze 2021 rok

WSTĘP

Podstawą gospodarki finansowej Gminy Lubycza Królewska w 2021 roku jest uchwała budżetowa nr XXII/125/2020 podjęta przez Radę Miejską w Lubyczy Królewskiej w dniu 29 grudnia 2020 roku. W 2021 roku plan budżetu gminy, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, był kilkakrotnie zmieniany uchwałami Rady Miejską w Lubyczy Królewskiej oraz zarządzeniami Burmistrza Lubyczy Królewskiej głównie w związku:

- z pozyskaniem dodatkowych środków i dotacji na zadania własne i zlecone,
- zmianami wartości zaplanowanych inwestycji i zadań statutowych przewidzianych do realizacji w roku budżetowym,
- wprowadzaniem do budżetu nowych zadań inwestycyjnych.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku plan dochodów budżetu gminy na 2021 rok ustalony został w kwocie **32 880 013,40 zł**, w tym:

- *dochody bieżące w wysokości:* 29 178 574,40 zł,
- *dochody majątkowe w wysokości:* 3 701 439,00 zł.

Natomiast plan wydatków budżetu gminy na 2021 rok na koniec okresu sprawozdawczego został ustalony w wysokości **36 515 381,18 zł**, w tym:

- *wydatki bieżące w wysokości:* 28 554 182,76 zł,
- *wydatki majątkowe w wysokości:* 7 961 198,42 zł.

Planowany wynik budżetu (deficyt) na dzień 30 czerwca 2021 roku był w kwocie – 3 635 367,78 zł; natomiast wyniku budżetu (nadwyżka) za I półrocze 2021 roku został wykonany w kwocie – 2 239 468,98 złotych.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Plan dochodów budżetowych w pierwszym półroczu 2021 roku został wykonany w wysokości **16 935 575,03 zł**, co stanowi 51,51 % całości planu dochodów (32 880 013,40 zł), w tym:

1) **dochody majątkowe** zostały wykonane w wysokości 1 265 368,00 zł, co stanowi 34,19 % planu dochodów majątkowych (plan: 3 701 439,00 zł) - dochody majątkowe pozyskano z wpływów do budżetu z tytułu:

- sprzedaży mienia gminy – kwota 35 368,00 zł,
- środki pozyskane z Nadleśnictwa Tomaszów – 50 000,00 zł,
- środki pozyskane z RFIL – 1 180 000,00 zł.

2) **dochody bieżące** wykonane zostały w wysokości 15 670 207,03 zł, co stanowi 53,70 % planu dochodów bieżących (plan: 29 178 574,40 zł) - dochody bieżące pozyskano głównie z tytułu:

- subwencji ogólnej – kwota 5 542 978,00 zł,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – kwota 4 991 490,32 zł,
- podatków i opłat – kwota 3 460 386,01 zł,
- udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - kwota 1 566 137,20 zł,
- pozostałe – kwota 109 215,50 zł (m.in. , wpływy z najmu i dzierżawy składników majątku, dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, usługi opiekuńcze, wpływy z różnych opłat i wpływy z usług, odsetki od nieterminowych wpłat).

Przedstawienie wykonanych w I półroczu 2021 roku dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 393 786,59 zł
- dochody wykonane: 386 026,67 zł

Dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na zwrot rolnikom podatku akcyzowego przy zakupie paliwa w kwocie 376 786,59 zł (100 % planu) oraz dochody z tytułu

dzierżawy obwodów łowieckich wykonane na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 9 240,08 zł (plan 17 000,00 zł).

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 98,03 %, tj.:

- plan dochodów: 393 786,59 zł,
- dochody wykonane: 386 026,67 zł.

Dział 600 „Transport i łączność”

Dochody majątkowe:

- plan dochodów: 1 585 037,00 zł
- dochody wykonane: 50 000,00 zł

Dochody majątkowe w tym dziale zostały wykonane w kwocie 50 000,00 złotych i są to środki otrzymane na podstawie umowy o dofinansowanie z Nadleśnictwa Tomaszów, pozostała kwota nie została jeszcze wykonana ze względu na trwającą inwestycję i ma być w części sfinansowana ze środków KOWR oraz FDS.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 3,15 %, tj.:

- plan dochodów: 1 585 037,00 zł,
- dochody wykonane: 50 000,00 zł.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Dochody majątkowe:

- plan dochodów: 1 000 000,00 zł
- dochody wykonane: 35 368,00 zł

Wykonane w tym dziale dochody majątkowe, to dochody ze sprzedaży mienia gminy.

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 96 500,00 zł
- dochody wykonane: 49 334,33 zł

Dochody bieżące głównie z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy, dzierżawy gruntów rolnych, z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości, odsetek od nieterminowego regulowania należności za najem oraz rozliczenia z lat ubiegłych.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 7,72 %, tj.:

- plan dochodów: 1 096 500,00 zł,
- dochody wykonane: 84 702,33 zł.

W dziale tym nie zostały osiągnięte dochody jak zakładano w planie. W pierwszym półroczu 2021 roku uruchomiona została procedura przeznaczenia mienia do sprzedaży, sporządzono wyceny i wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w II półroczu 2021 roku.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Dochody majątkowe:

- plan dochodów: 75 000,00 zł
- dochody wykonane: 0,00 zł

W dziale tym dochody majątkowe nie zostały jeszcze wykonane.

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 86 715,00 zł
- dochody wykonane: 55 763,74 zł

Wykonane wpływy w tym dziale obejmują:

- dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (prowadzenie spraw obywatelskich, zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej, zadania z zakresu obrony i prowadzenie spraw wojskowych) – kwota wykonana 46 886,64 zł (60,23 % planu),
- dotacja na przeprowadzenie spisu powszechnego – kwota wykonana 8 874,00 zł,
- 5 % udziału gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udostępnianie danych) – kwota wykonana 3,10 zł,

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 34,48 %, tj.:

- plan dochodów: 161 715,00 zł,
- dochody wykonane: 55 763,74 zł.

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

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 5 181,00 zł
- dochody wykonane: 4 521,00 zł

W ramach tego działu, w roku sprawozdawczym, wpłynęła do budżetu dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przeznaczona na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w Gminie Lubycza Królewska, przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 87,26 %, tj.:

- plan dochodów: 5 181,00 zł,
- dochody wykonane: 4 521,00 zł.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Realizowane w ramach tego działu wpływy z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zostały wykonane w kwocie 4 519 693,66 zł, w tym:

- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych – kwota wykonana 1 226 643,45 zł (44,82 % planu),
- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i osób fizycznych – kwota wykonana 1 089 259,55 zł (56,54 % planu),
- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych i od osób fizycznych – kwota wykonana 111 588,05 zł (51,78 % planu),
- wpływy z podatku od środków transportowych, od osób prawnych i od osób fizycznych – kwota wykonana 108 260,78 zł (84,25 % planu),
- podatek od czynności cywilno- prawnych – kwota wykonania 269 126,16 zł (106,16 % planu),
- wpływy z opłat takich jak: skarbowa, rekompensata utraconych dochodów z opłaty targowej, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata za wydanie koncesji – kwota wykonana 132 419,82 zł (69,97 % planu),

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień – 1 983,60 zł (198,36 % planu),
- podatek od spadków i darowizn - kwota wykonana 1 036,00 zł
- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, to jest wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - kwota wykonana 1 566 137,20 zł,
- odsetki od nieterminowo płaconych należności podatkowych – kwota wykonana 13 239,05 zł (28,17 % planu),

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 52,25 %, tj.:

- plan dochodów: 8 650 645,00 zł,
- dochody wykonane: 4 519 693,66 zł.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Dochody majątkowe:

- plan dochodów: 1 000 000,00 zł
- dochody wykonane: 1 180 000,00zł

Wykonane w tym dziale dochody majątkowe, to środki otrzymane z RFIL.

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 9 937 488,45 zł
- dochody wykonane: 5 544 722,45 zł

W dziale tym ujęte są głównie dochody z tytułu subwencji ogólnej ustalonej i przekazywanej przez Ministerstwo Finansów, oraz dotacja na realizację zadań zleconych rozliczenie z lat ubiegłych.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 61,48 %, tj.:

- plan dochodów: 10 937 488,45 zł,
- dochody wykonane: 6 724 722,45 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 187 416,67 zł
- dochody wykonane: 118 646,17 zł

Wykonane wpływy w tym dziale obejmują:

- dotację z budżetu państwa na zadania własne związane z wychowaniem przedszkolnym – kwota wykonana 63 987,00 zł (50,00 % planu),
- dotacja celowa na zakup podręczników dla uczniów – 53 157,67 zł (100% planu),
- pozostałe dochody, w tym: usługi najmu – kwota wykonania 1 219,50 zł (20,33 % planu).
- Wpływy do budżetu pozostałych środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej (Przedszkola Samorządowego) – 282,00 zł.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 63,31 %, tj.:

- plan dochodów: 187 416,67 zł,
- dochody wykonane: 118 646,17 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 30 000,00 zł
- dochody wykonane: 14 216,00 zł

Wykonane dochody w tym zakresie pochodzą z budżetu państwa i są z przeznaczeniem na prowadzenie i organizację szczepień przeciwko COVID-19.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 47,39 %, tj.:

- plan dochodów: 30 000,00 zł,
- dochody wykonane: 14 216,00 zł.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 644 133,69 zł
- dochody wykonane: 317 118,17 zł

Wykonane dochody w tym zakresie pochodzą głównie z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, dotacji celowych z budżetu gminy na zadania własne oraz pozostałych własnych dochodów z zakresu pomocy społecznej.

Otrzymane dochody w okresie sprawozdawczym realizowane były następująco:

- wpływy dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej (składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia, zasiłki okresowe i stałe, świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, dodatki energetyczne, pomoc państwa w zakresie dożywiania, ośrodki pomocy społecznej) - kwota wykonana 306 026,00 zł, w tym dotacja na zadania zlecone 69 306,00 zł,
- 5 % udziału gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dochody ze specjalistycznych usług opiekuńczych) – kwota wykonana 351,67 zł,
- wpływy z usług – 2 888,81 zł.
- środki na realizację programu Wspieraj seniora – 7 851,69 zł.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 49,23 %, tj.:

- plan dochodów: 644 133,69 zł,
- dochody wykonane: 317 118,17 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 48 000,00 zł
- dochody wykonane: 48 000,00 zł

Wykonane w tym dziale dochody obejmują:

- dotację celową z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym – kwota wykonana 48 000,00 zł, co stanowi 100 % planu,

Dział 855 „Rodzina”

Dochody bieżące:

- plan dochodów:	7 961 320,00 zł
- dochody wykonane:	4 081 131,19 zł

Wykonane w tym dziale dochody obejmują wpływy dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej - kwota wykonana 4 081 131,19 zł, w tym dotacja na zadania zlecone 4 073 655,28 zł, z tego:

- dotację celową z budżetu państwa na wypłatę świadczenia wychowawczego – 2 591 845,00 zł (50,58 % planu), zadanie zlecone;
- dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 430 000,00 zł (55,00 % planu), zadanie zlecone;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań w ramach „Karta Dużej Rodziny” – 20,28 zł(67,60 % planu), zadanie zlecone;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa, na wsparcie rodziny – kwota wykonana 2 790,00 zł , zadanie zlecone;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia – 49 000,00 zł (77,17 % planu), zadanie zlecone.
- Udział gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – kwota wykonana 7 475,91 zł (4,37 % planu),

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 51,26 %, tj.:

- plan dochodów:	7 961 320,00 zł,
- dochody wykonane:	4 081 131,19 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Dochody bieżące:

- plan dochodów:	1 134 388,00 zł
- dochody wykonane:	531 033,65 zł

Wykonane wpływy w tym dziale na kwotę 531 033,65 zł obejmują:

- wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 520 068,60 zł (należność główna), co stanowi 46,44 % planu,

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych oraz odsetek z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2 263,80 zł co stanowi 64,68 % planu,
- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i z tytułu opłaty produktowej przekazywane do budżetu gminy przez Urząd Marszałkowski w kwocie 8 701,25 zł (79,10 % planu),

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 46,81 %, tj.:

- plan dochodów: **1 134 388,00 zł,**
- dochody wykonane: **531 033,65 zł.**

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 1 000,00 zł
- dochody wykonane: 0,00 zł

Dział 926 „Kultura fizyczna”

Dochody majątkowe:

- plan dochodów: 41 402,00 zł
- dochody wykonane: 0,00 zł

W dziale tym dochody majątkowe planowane są do pozyskania w II półroczu ze względu na trwającą inwestycje. Są to środki na programy finansowane z udziałem środków unijnych

Dochody bieżące:

- plan dochodów: 2 000,00 zł
- dochody wykonane: 0,00 zł

Ogółem w omawianym dziale wykonanie dochodów wyniosło 0,00 %, tj.:

- plan dochodów: **43 402,00 zł,**
- dochody wykonane: **0,00 zł.**

Stan należności na dzień 30.06. 2021 roku

Na dzień 30 czerwca 2021 roku należności ogółem wynosiły 6 904 004,00 zł, w tym:

1. należności wymagalne w łącznej wysokości **4 472 413,51** zł, w tym:

- z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego: 953 711,33 zł,
- z tytułu podatków od osób fizycznych: 379 539,33 zł,
- z tytułu podatków od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych: 2 966 936,92 zł,
- z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn – 1 387,46 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi: 134 146,05 zł,
- pozostałe (dzierżawa gruntu, użytkowanie wieczyste, czynsze, sprzedaż mieszkań na raty,) 36 692,42 zł,

2. pozostałe należności niewymagalne w łącznej wysokości **2 431 590,49** zł, w tym:

- z tytułu dostaw towarów i usług: 772,40 zł (czynsze z tytułu najmu w jednostkach oświatowych oraz nota za dożywanie)
- z tytułu podatków od osób fizycznych: 649 263,91 zł,
- z tytułu podatków od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych: 1 555 518,96 zł,
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego wg skali podatkowej: 147 369,00 zł;
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi: 37 259,88 zł,
- z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych: 29 606,34 zł;
- wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego – 10 000,00 zł;
- sprzedaż mieszkań na raty w 2021 roku: 1 800,00 zł;

W celu windykacji należności wymagalnych prowadzone są postępowania administracyjne oraz cywilno-prawne przez:

1. Burmistrza Lubyczy Królewskiej z zakresu zaległości podatkowych, czynszowych i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubyczy Królewskiej z zakresu zaległości z tytułu funduszu i zaliczki alimentacyjnej.

Zaległości osób prawnych:

- ***Zaległości w podatku od nieruchomości – 2 931 049,50 złotych***

1. TOMBUD SA - Syndyk Masy Upadłościowej „Tombud” S. A. w Tomaszowie Lubelskim- 38 159,00 złotych; zaległość za I- XII 2016 roku w kwocie 19 041,00 złotych - zgłoszono wierzytelność w m-c listopadzie 2017, zaległość w kwocie 19 118,00 nie została zabezpieczona.

2. P.P.H.U. HUSAR sp. z o. o. w Lubyczy Królewskiej – 253 924,52 złotych są to zaległości za lata 2014-2019. Zaległości w kwocie 129 572,52 zł, są zaległościami za okres od lutego 2014 roku do grudnia 2017 roku i zostały objęte hipoteką. Zawiadomienia w tej sprawie z Sądu Rejonowego w Tomaszowie Lubelskim o ustanowieniu hipoteki na rzecz Gminy Lubycza Królewska w celu zabezpieczenia zaległości podatkowych wpłynęły do Urzędu Miejskiego. Na zaległość z 2018, 2019, 2020 oraz I półrocze 2021 roku wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 105 710,00 złotych.

3. GLENBROOK INVESTMNTS Sp. z o. o. Warszawa - zaległość w kwocie 9 401,00 złotych; wystawiono upomnienie. W marcu 2017 roku na kwotę 9 401,00 złotych złożono zgłoszenie wierzytelności w Sądzie Gospodarczym w Warszawie.

4. Zakład Usług Komunalnych Sp. z o. o. w Lubyczy Królewskiej zaległość w kwocie 2 107 858,00 złotych. Jest to zaległość za okres od II do XII 2018, 2019 i 2020 roku na kwotę 1 793 188,00 złotych na które wystawiono upomnienie. Zaległość za I półrocze 2021 roku w kwocie 314 670,00 złotych; upomnienia w trakcie przygotowywania.

5. Hawe Telekom – zaległość w kwocie 76 610,00 złotych, wystawiono upomnienie.

6. INNOVA ENERGY Sp. z o.o. – 436 676,00 złotych, jest to zaległość za 2016 rok w kwocie 85 406,00 zł, za 2017 rok w kwocie 86 057,00 zł, za 2018 rok w kwocie 87 174,00 zł, za 2019 rok w kwocie 88 213,00 złotych oraz za 2020 rok w kwocie 89 826,00 złotych. Zaległości z 2016, 2017 i 2018 roku zabezpieczono hipoteką, zaległości za 2019 i 2020 rok w trakcie przygotowywania jest hipoteka.

7. AGRO EKO BP sp. z o.o. Piotrowice Wielkie – zaległość w kwocie 687,00 złotych to zaległość za II kwartał 2021 roku.

8. Antex S.J. zaległość w kwocie 543,92 złotych, jest to zaległość za czerwiec 2021 roku, została zapłacona w lipcu 2021 roku.

9. FHU Delfin sp. jawna w Tomaszowie Lubelskim – zaległość w kwocie 4 502,00 złotych, są to zaległości za XII 2020 roku w kwocie 118,00 złotych oraz za I półrocze 2021 roku w kwocie 4 384,00 złotych.

10. Skarby Roztocza Sp. z o.o. w Tomaszowie Lubelskim - zaległość w kwocie 2 670,00 złotych, jest to zaległości za I półrocze 2021 roku.

11. Pozostałe zaległości – 18,06 złotych.

W 2021 roku zostały zapłacone zaległości w podatku od nieruchomości na kwotę 207 674,00 złotych. Podatek od nieruchomości osoby prawne nie był umorzony.

➤ **Zaległości w podatku rolny – 4 535,00 złotych**

1. Wspólnota Gruntowa Wsi Myślatyn – **746,00 złotych.**
2. Parafia Rzymsko- Katolicka w Dyniskach Nowych – **1 322,00 złotych.**
3. Nadleśnictwo Tomaszów Lubelski – **348,00 złotych.**
4. Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa Oddział w Lublinie – zaległość w kwocie **2 113,00 złotych**; została odpisana w miesiącu lipcu na podstawie złożonej korekty deklaracji podatkowej.
5. Pozostałe zaległości – **6,00 złotych**

➤ **Zaległość w podatku leśnym – 182,00 złotych**

1. Antex II Sp. z o.o. – **1,00 złotych.**
2. Parafia Rzymsko- Katolicka w Dyniskach Nowych – **78,00 złotych.**
3. Nadleśnictwo Tomaszów Lubelski – **103,00 złote.**

➤ **Zaległość w podatku od środków transportowych – 31 170,42 złotych**

1.P.P.H.U. HUSAR Sp. z o.o. w Lubyczy Królewskiej zaległość w kwocie 31 170,42 złotych, na zaległość składa się kwota 3 222,42 złotych za 2014 rok i kwota 10 828,00 złotych za 2015 rok, kwota 5 717,00 zł za 2016 rok, kwota 3 528,00 zł za 2017 rok, kwota 3 160,00 zł za 2018 rok, kwota 2 180,00 zł za 2019 rok, kwota 1 690,00 zł za 2020 rok. Na wszystkie powyższe zaległości złożono tytuły wykonawcze w US w Tomaszowie Lubelskim. Kwota 845,00 to zaległość za I ratę 2021 roku.

Zaległości osób fizycznych:

➤ **Zaległości w podatku od nieruchomości wynoszą – 254 727,27 zł.**

Na w/w zaległości zostały złożone tytuły wykonawcze w Urzędzie Skarbowym w Tomaszowie Lubelskim, na część zaległości za I ratę 2021 roku wystawiono upomnienia.

W 2021 roku wpłacono 47 866,06 złotych zaległości.

Umorzono zaległości w kwocie 1 720,00 złotych.

➤ **Zaległości w podatku rolnym wynoszą – 102 293,11 zł.**

Na zaległości podatkowe w 2021 roku wystawiono 66 tytułów wykonawczych.

W 2021 roku zaległości zmniejszyły się o wpłaconą kwotę 75 865,55 złotych.

Umorzono zaległości w kwocie 458,00 złotych.

➤ **Zaległość w podatku leśnym wynoszą - 772,95 zł.**

W 2021 roku wpłacono zaległości na kwotę 585,05 złotych. Na część zaległości wystawiono tytuły wykonawcze.

➤ **Zaległości w podatku od środków transportowych wynoszą - 21 746,00 zł.**

Na zaległości te wystawiono upomnienia i 2 tytuły wykonawcze.

W 2021 roku wpłacono 31 826,00 złotych zaległości.

Umorzono zaległości w kwocie 16 013,00 złotych.

Prowadzone postępowania podatkowe w wielu przypadkach były przez urzędy komornicze umarzane z powodu braku możliwości egzekucji.

Skutki finansowe dla budżetu z tytułu udzielonych ulg, umorzeń i odroczeń na dzień 30.06.2021 roku

W wyniku obniżenia przez Radę Miejską w Lubyczy Królewskiej górnych stawek podatków oraz zastosowania ulg i umorzeń, za okres sprawozdawczy skutki finansowe dla budżetu wynosiły ogółem 305 564,94 zł, w tym:

1. z tytułu obniżenia górnych stawek podatków: 230 051,70 zł:
 - osoby fizyczne: 123 776,28 zł,
 - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne: 106 275,42 zł,
2. z tytułu udzielonych ulg i zwolnień: 20 432,24 zł:
 - osoby fizyczne: 17 198,72 zł,
 - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne: 3 233,52 zł,
3. z tytułu umorzeń zaległości podatkowych: 55 081,00 zł:
 - osoby fizyczne: 19 573,00 zł,
 - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne: 35 508,00 zł.

Umorzenia zaległości podatkowych zastosowane były głównie w stosunku do osób fizycznych, podatników mających trudną sytuację materialną, w przypadku osoby prawnej umorzone zostały odsetki od zaległości podatkowych.

WYDATKI BUDŻETU GMINY

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku został określony na kwotę 36 515 381,18 zł, a procentowe wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 40,25 %, to jest wydatkowano **14 696 106,05 zł**.

Wydatki majątkowe w pierwszym półroczu 2021 roku wykonane zostały w kwocie 1 029 662,48 zł (12,93 % planu) na plan roczny wynoszący 7 961 198,42 zł i dotyczyły realizacji zadań oraz zakupów inwestycyjnych omówionych w dalszej części sprawozdania, w tym:

- zadania inwestycyjne: 870 662,48 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne: 159 000,00 zł

Wydatki bieżące w pierwszym półroczu 2021 roku wykonano w kwocie 13 666 443,57 zł (47,86 % planu) na plan roczny w wysokości 28 554 182,76 zł, w tym:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 972 366,26 zł,
wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 3 012 114,09 zł,
dotacje na zadania bieżące – 297 700,00 zł,
świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 216 159,86 zł,
wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 0,00 zł,
wydatki na obsługę długu – 168 103,36 zł.

Przyznane dotacje celowe na zadania własne i zlecone, darowizny i środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych, zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Przedstawienie wykonanych w I półroczu 2021 roku wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Wydatki na zadania w ramach porozumie jst:

Plan wydatków na zadania w ramach porozumień pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 116 800,00 zł; wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 1 800,00 zł, tj. 1,54 % planu.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 115 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Na zadania inwestycyjne z drogownictwa gminnego w I półroczu nie wydatkowano środków zadania są przewidziane do realizacji w II półroczu.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 1 800,00 zł
- wydatki wykonane: 1 800,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano kwotę 1 800,00 zł w ramach realizacji zadań pomiędzy jednostkami została przekazana dotację dla Miasta Zamość na funkcjonowanie schroniska dla bezdomnych zwierząt. Wydatek został zrealizowany w 100 %.

Wydatki na zadania własne:

Plan wydatków budżetowych na zadania własne wynosi 28 013 838,92 zł i został wykonany w wysokości 10 194 310,53 zł, co stanowi 36,39 % planu.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 2 667 286,64 zł
- wydatki wykonane: 377 800,51 zł

W ramach wydatków majątkowych wykonano poniższe zadania inwestycyjne:

1. zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubycza Królewska”- wykup wierzytelności; zadanie zrealizowano w wysokości 318 643,32 zł, tj. 50% planu; zadanie to zostało zrealizowane w ramach planowanego przedsięwzięcia.
2. zadanie pn: „Budowa hydroforni w Lubyczy Królewskiej” opracowanie koncepcji rozwoju systemu wodociągowego, wydatkowano kwotę 59 157,19 złotych.

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 381 520,00 zł
- wydatki wykonane: 20 480,08 zł

Wykonanie wydatków własnych bieżących 20 480,08 zł, zrealizowane wydatki z tytułu wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w Lublinie w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 13,06 %tj.:

- plan wydatków: 3 048 806,64 zł,
- wydatki wykonane: 398 280,59 zł.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 3 231 557,41 zł
- wydatki wykonane: 478 536,97 zł

I. Drogi publiczne gminne

Na zadania inwestycyjne z drogownictwa gminnego w I półroczu wydatkowano środków na „Przebudowę drogi gminnej nr 111964L ul. Nowy Świat w miejscowości Żurawce” w ramach środków z Funduszu Dróg Samorządowych – 478 536,97 złotych.

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 460 103,47 zł
- wydatki wykonane: 233 485,89 zł

W ramach tego działu wydatki bieżące obejmują głównie wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych, w tym zimowe utrzymanie dróg i chodników (kwota 112 095,03 złotych), opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg powiatowych, zakup kruszywa i materiałów budowlanych do przeprowadzenia remontów dróg, usługi koparko - ładowarką związane z naprawą bieżącą dróg gminnych, zapłacono za wykonanie dokumentacji projektowej na drogę w Hrebennem Osada, w dziale tym wydatkowano również środki na wykonanie tablic informacyjnych oraz koszenie poboczy dróg gminnych. W ramach wydatków bieżących wydatkowano środki z funduszu sołectkiego wyodrębnionego w budżecie gminy na 2021 w łącznej wysokości 65 910,96 zł.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 19,29 %, tj.:

- plan wydatków: 3 691 660,88 zł,
- wydatki wykonane: 712 022,86 zł.

Dział 630 „Turystyka”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 4 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 100 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 46 500,00 zł
- wydatki wykonane: 20 565,62 zł

W ramach wydatków bieżących poniesiono wydatki związane ze sporządzeniem operatów szacunkowych, za wycenę nieruchomości, za ogłoszenia prasowe o nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży oraz zapłacono za użytkowanie wieczyste.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 14,04 %, tj.:

- plan wydatków: 146 500,00 zł,
- wydatki wykonane: 20 565,62 zł.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 15 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 115 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 3 015 161,00 zł
- wydatki wykonane: 1 263 082,51 zł

Wykonanie wydatków objęte tym działem przedstawia się następująco:

- funkcjonowanie Rady Miejskiej – 59 221,29 tj. 54,69 % planu;
- funkcjonowanie administracji publicznej, tj. Urzędu Miejskiego – 1 123 448,60 zł, tj. 41,98% planu, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 891 697,56 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 230 592,84 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 158,20 zł,
- promocja gminy – 40 428,22 zł (ogłoszenia prasowe, zakup materiałów promocyjnych i nagród, organizacja imprez kulturalnych i sportowych),
- pozostałe zadania z zakresu administracji publicznej – 39 984,40 zł (inkaso sołtysów – 29 165,00 zł, składki członkowskie do stowarzyszeń – 10,819,40 zł).

Szczegółowe rozliczenie poniesionych wydatków ujęte zostało w załączonym zestawieniu tabelarycznym.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 40,35%, tj.:

- plan wydatków: 3 130 161,00 zł,
- wydatki wykonane: 1 263 082,51 zł.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 163 000,00 zł
- wydatki wykonane: 159 000,00 zł

Zakup samochód dla OSP w Machnowie Nowym .

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 173 260,00 zł
- wydatki wykonane: 51 227,76 zł

W ramach tego działu poniesiono wydatki na finansowanie działalności bieżącej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych – kwota wykonana 51 227,76 zł, w tym:

- zatrudniania kierowców samochodów pożarniczych z tytułu umowy zlecenia (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń),
- wynagrodzenie dla strażaków biorących udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych,
- ubezpieczenia strażaków biorących udział w akcjach ratowniczych i ćwiczeniach,
- ubezpieczenia pojazdów strażackich, ubezpieczenia remiz i remizo – świetlic,

- utrzymania budynków (bieżące remonty, koszty energii elektrycznej, zużycia wody, gazu, wywóz nieczystości),
- utrzymania dobrego stanu technicznego pojazdów pożarniczych (okresowe przeglądy, drobne remonty i naprawy, wymiany płynów eksploatacyjnych, zakupy paliwa itp),
- zakupów sprzętu, urządzeń pożarniczych, umundurowania galowego i ochronnego,

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 62,52 %, tj.:

- plan wydatków: **336 260,00 zł,**
- wydatki wykonane: **210 227,76 zł.**

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

W tej pozycji poniesiono wydatki na obsługę kredytów długoterminowych zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Lubyczy Królewskiej w łącznej kwocie – 125 961,41 zł. Oraz na obsługę wykupu wierzytelności w BOŚ Bank w Bydgoszczy w łącznej kwocie – 42 141,95 zł.

Na roczny plan wynoszący 373 439,80 zł, w okresie sprawozdawczym wydano 168 103,36 zł (45,01 % planu).

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 200 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 270 000,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

W dziale tym zaplanowane są rezerwy ogólne i celowe.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania wydatkowano w pierwszym półroczu 2021 roku kwotę 4 920 583,09 zł. Przyznana przez Ministra Finansów wielkość subwencji oświatowej wynosiła 3 067 240,00 zł, ponadto otrzymano dotację na funkcjonowanie oddziału zerowego przy szkole podstawowej w Machnowie Nowym i oddziałów zerowych w Przedszkolu Samorządowym w łącznej kwocie – 63 987,00 złotych.

Środki otrzymane na prowadzenie i utrzymanie placówek oświatowych była niewystarczająca. Dlatego w celu prawidłowego funkcjonowania jednostek, których wydatki powinny być

sfinansowane z subwencji, ze środków budżetu gminy przekazano środki własne w kwocie 1 789 356,09 zł (tj. 36,36 % wszystkich wydatków na oświatę i wychowanie).

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 9 561 049,00 zł
- wydatki wykonane: 4 920 583,09 zł

Wykonane w okresie sprawozdawczym wydatki bieżące, w ramach działu 801, obejmują:

1. Szkoły podstawowe:

Plan został ustalony na poziomie 6 356 700,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 3 318 209,45 zł, tj. 52,20 %, w tym:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 2 813 456,51 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 108 819,74 zł,
- 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 395 933,20 zł,

2. Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych:

Plan został ustalony na poziomie 126 821,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 42 171,56 zł, tj. 33,25 % z przeznaczeniem na:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 36 659,29 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 921,76 zł,
- 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 3 590,51 zł,

3. Przedszkola:

Plan został ustalony na poziomie 1 864 695,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 990 960,32 zł, tj. 53,14 % z przeznaczeniem na:

- 1) wydatkowano środki na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu Gminy Lubycza Królewska do przedszkoli na terenie Miasta Tomaszów Lubelski i Gminy Jarczów (wydatki uzależnione są od liczby dzieci uczęszczających do w/w jednostek oraz kosztów utrzymania jednego dziecka w tych placówkach): 21 537,73 zł,
- 2) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 827 345,20 zł,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 29 604,02 zł,

4) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 112 473,37 zł,

4. Dowożenie uczniów do szkół:

Plan został ustalony na poziomie 256 000,00 zł, wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 115 755,63 zł, tj. 45,22 % z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dowozu uczniów do szkół i ośrodków szkolno-wychowawczych wraz z zapewnieniem opieki dla dowożonych dzieci,

5. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli:

Plan został ustalony na poziomie 29 488,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 4 392,31 zł, i jest z przeznaczeniem na szkolenie nauczycieli.

6. Stołówki szkolne i przedszkolne:

Plan został ustalony na poziomie 538 219,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 256 492,15 zł, tj. 47,66 % z przeznaczeniem na wydatki bieżące, w tym:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 240 165,38 zł,
- 2) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 16 326,77 zł,

7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych:

Plan został ustalony na poziomie 79 957,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 26 655,10 zł, tj. 33,34 %, w tym:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 23 170,31 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 213,79 zł,
- 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 2 271,00 zł,

8. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych:

Plan został ustalony na poziomie 223 997,00 zł, wykonanie w okresie sprawozdawczym 102 067,57 zł, tj. 45,57 %, w tym:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 92 950,65 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 4 595,92 zł,
- 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 4 521,00 zł,

9. Pozostała działalność:

- 1) Plan został ustalony na poziomie 85 172,00 zł, wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 63 879,00 zł, tj. 75,00 % i jest to odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 51,46 %, tj.:

- plan wydatków: **9 561 049,00 zł,**
- wydatki wykonane: **4 920 583,09 zł.**

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 136 484,57 zł
- wydatki wykonane: 58 000,19 zł

W ramach tego działu zostały dokonane poniższe wydatki:

- 1) wydatki na zwalczanie narkomanii: plan 6 000,00 zł, wykonie 0,00 zł.
- 2) wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi, w tym:
 - działania realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w pierwszym półroczu 2021 roku, na realizację tego zadania wydatkowano 46 890,54 zł tj. 46,66 % planu, z przeznaczeniem głównie na pokrycie kosztów związane z zatrudnianiem psychologów, koszty diet dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zakup sprzętu sportowego, nagród w konkursach, wycieczki dla dzieci pochodzących z rodzin z problemami alkoholowymi, zapłacono za szkolenia członków komisji rozwiązywania problemów alkoholowych.
- 3) wydatki związane z organizacją infolinii i szczepień przeciwko COVID -19 – 11 109,65 złotych

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 42,50 %, tj.:

- plan wydatków: **136 484,57 zł,**
- wydatki wykonane: **58 000,19 zł.**

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizuje samorządowa jednostka budżetowa, tj. Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubyczy Królewskiej.

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 2 050 951,69 zł

- wydatki wykonane: 936 992,48 zł

W omawianym okresie, w ramach zadań własnych z zakresu pomocy społecznej, wydatkowano środki budżetowe w łącznej kwocie 936 992,48 zł, tj. 45,69 % planu.

W zakresie pomocy społecznej realizowane były ponadto zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które będą omówione w dalszej części sprawozdania.

W ramach zadań własnych dokonywano następujące środki:

1. Domy pomocy społecznej

Plan został ustalony w wysokości 443 000,00 zł wydatkowano 206 858,24 zł na pokrycie pobytu podopiecznych z terenu gminy w Domu Pomocy Społecznej w Tyszowcach 1 podopieczny, Krasnobrodzie 1 podopieczny, Ruskie Paski 1 osoba, Ruda Różaniecka 1 osoba, Szczebrzeszyn 1 osoba, Tomaszów Lubelski 5 osób.

2. Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan został ustalony w wysokości 5 000,00 zł. wydatkowano 994,37 zł. na działania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.

3. Opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne:

Plan wynosi 17 300,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2021 r wyniosło 7 287,90 zł, co stanowi 42,13 % planu. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacono za osoby pobierające zasiłek stały (dotyczy zadań własnych),

4. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe:

Plan wynosi 195 000,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2021r wyniosło 67 806,76 zł co stanowi 34,77% planu. Środki te przeznaczone były na wypłatę zasiłków okresowych kwota 57 330,79 zł. 44 rodzin skorzystało z tej formy pomocy Na zasiłki celowe wydatkowano kwotę 8 086,37 zł. skorzystało 36 rodziny z przeznaczeniem m.in. na zakup żywności , odzieży, obuwia, opału, leków, materiałów do drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, paczek świątecznych, opłaty energii elektrycznej i gazu, pokrycie kosztów konsultacji lekarskich dla dzieci oraz na pokrycie wydatków związanych z pobytem w schroniskach dla osób bezdomnych 2 389,60 zł.

5. Dodatki mieszkaniowe:

Plan wynosi 50 000,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2021 r. wyniosło 22 910,33 zł, co stanowi 45,82 % planu. Zadanie w całości finansowane ze środków własnych,

6. Zasiłki stałe:

Plan wynosi 187 000,00zł, wykonanie na dzień 30.06.2021r wyniosło 87 300,30 zł, co stanowi 46,68% planu. Wydatkowana kwota była z przeznaczeniem na wypłacenie zasiłków stałych. Prawo do zasiłku stałego przysługuje osobie samotnie gospodarującej lub pozostającej w rodzinie, całkowicie niezdolnej do pracy z powodu wieku i niepełnosprawności, jeżeli dochód jest niższy od kryterium dochodowego określonego w ustawie o pomocy społecznej Z tej formy pomocy na dzień 30.06.2021r skorzystało 32 osoby.

7. Ośrodki pomocy społecznej:

Plan wynosi 995 800,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2021r wyniosło 508 467,35 zł, co stanowi 51,06 % planu. Wydatki poniesiono na zatrudnienie 13 pracowników OPS w Lubyczy Królewskiej oraz wydatków związanych z obsługą biurową i administracyjną tej jednostki, tj.:

- 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 441 416,1 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 966,17 zł,
- 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 65 085,08 zł,

Na realizację tego zadania otrzymano dotacje z budżetu państwa w kwocie 62 220,00 zł, pozostała kwota 446 247,35 zł, pochodzi z budżetu gminy (87,76% wydatków),

8. Dożywianie:

Plan został ustalony w wysokości 85 000,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2021r wyniosło 14 903,90 zł (17,53% planu). W ramach tego rozdziału jest realizowany program dożywiania wykonywany przez OPS w Lubyczy Królewskiej. Programem, w okresie sprawozdawczym, objętych było 57 osób, z przedszkola, szkół podstawowych, gimnazjum i szkół ponadpodstawowych.

7. Pozostała działalność:

Plan został ustalony w wysokości 72 851,69 zł, w pierwszym półroczu 2021 roku wydatkowano kwotę 20 463,33 zł, z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem klubu seniora – 11 289,23 złotych, na realizowanie zadań związanych z programem „Wspieraj seniora” – 7 851,69 oraz zapłacono pracownikom zatrudnionym w ramach prac społeczno – użytecznych – 1 322,40 złotych.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 45,69 %, tj.:

- plan wydatków: 2 050 951,69 zł,

- wydatki wykonane: 936 992,48 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 314 616,00 zł
- wydatki wykonane: 134 262,41 zł

W tym dziale rozliczane są następujące wydatki:

- w tym utrzymania świetlic szkolnych – na plan 236 616,00 zł wydatkowano w I półroczu 2021 roku kwotę 117 912,46 zł, tj. 49,83 %. Są to głównie wydatki na zatrudnienie personelu w świetlicach szkolnych w Szkole Podstawowej w Lubyczy Królewskiej w tym:
 - 1) wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 105 517,70 zł,
 - 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 6 319,76 zł,
 - 3) wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych: 6 075,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym w formie stypendiów szkolnych (35 osobom) i zasiłków szkolnych (1 osoba). Ustalono plan na kwotę 68 000,00 zł wykonany został w I półroczu 2021 roku w kwocie 13 949,95 złotych.
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym w formie stypendiów. Ustalono plan na kwotę 10 000,00 zł wykonany został w I półroczu 2021 roku w kwocie 2 400,00 zł.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 42,68 %, tj.:

- plan wydatków: 314 616,00 zł,
- wydatki wykonane: 134 262,41 zł.

Dział 855 „Rodzina”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 182 000,00 zł
- wydatki wykonane: 7 189,03 zł

1. Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego:

Wydatkowano kwotę 1 872,03 zł jest to kwota którą została przeznaczona na koszty podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych m.in. na pokrycie kosztów wynagrodzenia pracowników, opłaty pocztowe, prowizje, usługi informatyczne, na zakup materiałów biurowych i wyposażenia oraz szkolenia.

2. Wspieranie rodziny

Plan został ustalony na kwotę 11.000,00 zł. wydatkowano kwotę 5 317,00 zł. na pokrycie kosztów pobytu 3 dzieci w rodzinie zastępczej

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 3,95 %, tj.:

- plan wydatków: 182 000,00 zł,
- wydatki wykonane: 7 189,03 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 1 173 687,00 zł
- wydatki wykonane: 4 325,00 zł

Wydatki realizowane w I półroczu 2021 roku obejmują przygotowanie dokumentacji poprojektowo kosztorysowej oświetlenia ulicznego w miejscowościach Siedliska, Hrebenne; Lubycza Królewska i Żurawce. W ramach wydatków majątkowych wydatkowano środki z funduszu sołeckiego wyodrębnionego w budżecie gminy na 2021 w łącznej wysokości 3 720,00 zł.

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 2 016 538,07 zł
- wydatki wykonane: 867 802,95 zł

W tym dziale, w okresie sprawozdawczym, plan i jego wykonanie przedstawia się następująco:

1. Gospodarka odpadami:

W tym rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 1 159 493,25 zł z przeznaczeniem głównie na pokrycie kosztów odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z obsługą administracyjną. Wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 549 678,55 zł (47,41 % planu), w tym:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 32 154,35 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 517 519,28 zł,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 4,92 zł,

2. Oczyszczanie miast i wsi:

W ramach realizacji zadań z zakresu tego rozdziału zaplanowano kwotę 13 500,00 zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 3 991,10 zł (29,56 % planu) - wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku terenów i miejsc użyteczności publicznej.

3. Utrzymanie zieleni w miastach i gminach:

W tym rozdziale zaplanowano kwotę 52 266,00 zł przeznaczoną głównie na zakup paliwa do kosiarek, koszenie terenów zielonych, zakup krzewów oraz części do kosiarek. Wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 20 295,91 zł, co stanowi 38,83 % planu.

W ramach wydatków bieżących wydatkowano środki z funduszu sołectkiego wyodrębnionego w budżecie gminy na 2021 w łącznej wysokości 15 798,06 zł.

4. Oświetlenie ulic, placów i dróg:

Na powyższe zadanie zaplanowano ogółem 214 000,00 zł, wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 103 462,55 zł, tj. 48,35 % planu rocznego. Poniesione w pierwszym półroczu 2021 roku wydatki obejmują głównie pokrycie kosztów energii elektrycznej, konserwację lamp oraz oświetlenia ulicznego na terenie gminy.

5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłaty i kar za korzystanie ze środowiska:

W budżecie zaplanowano kwotę 11 000,00 zł, z przeznaczeniem na ochronę środowiska wykonanie w I półroczu 2021 roku wyniosło 0,00 zł.

6. Pozostała działalność:

Plan ogółem wynosi 566 278,82 zł, wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 190 374,84 zł, co stanowi 33,62 % planu. W zakresie wydatków bieżących rozliczane jest zatrudnienie pracowników w ramach prac interwencyjnych (pracownicy publiczni), jak również inne wydatki bieżące związane z utrzymaniem infrastruktury komunalnej. Ponadto w ramach w/w kwoty pokrywane są koszty realizacji „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Lubycza Królewska w 2021 roku”, tj. usługi weterynaryjne, leczenie i sterylizacja bezdomnych psów, kotów przekazanych następnie do adopcji, zakup karmy, zapłacono za monitoring składowiska odpadów.

W tym:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 166 989,46 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 22 942,13 zł,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 443,25 zł,

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 27,38%, tj.:

- plan wydatków: 3 192 025,07 zł,
- wydatki wykonane: 873 927,95 zł.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 57 236,00 zł
- wydatki wykonane: 0,00 zł

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 909 556,00 zł
- wydatki wykonane: 351 692,43 zł

W dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” przekazano z budżetu gminy przede wszystkim dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, to jest:

1) dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubyczy Królewskiej, na działalność i funkcjonowanie bibliotek na terenie gminy – wartość przekazanej dotacji to kwota 220 900,00 zł;

Z wykonania planu finansowego za I półrocze 2021 rok samorządowej instytucji kultury została złożona odrębna informacja.

Ponadto na inne zadania bieżące z zakresu kultury zaplanowano wydatki w kwocie 452 857,00 zł, wydatkowano kwotę 130 792,43 zł, głównie na bieżące remonty świetlic, zakup energii elektrycznej i wyposażenia do świetlic wiejskich, wywóz nieczystości. W ramach wydatków bieżących wydatkowano środki z funduszu sołeckiego wyodrębnionego w budżecie gminy na 2021 rok w łącznej wysokości 7 453,62 zł.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 36,38 %, tj.:

- plan wydatków: 966 792,00 zł,
- wydatki wykonane: 351 692,43 zł.

Dział 925 „Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 23 630,00 zł
- wydatki wykonane: 2 583,95 zł

Są to wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego.

Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”

Wydatki majątkowe:

- plan wydatków: 123 431,37 zł
- wydatki wykonane: 10 000,00 zł

Wydatki związane z utworzeniem ścieżki rekreacyjnej przy zbiorniku wodnym w Lubyczy Królewskiej – 10 000,00 złotych.

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 234 114,64 zł
- wydatki wykonane: 128 596,30 zł

W ramach tego działu udzielono z budżetu gminy dotację celową w kwocie 75 000,00 zł na zadania z zakresu kultury fizycznej, w tym na organizowanie imprez sportowych, szkolenie młodzieży i rozgrywek sportowych w piłce nożnej. Po ogłoszeniu konkursu na realizację powyższego zadania dotowanymi zostali: Gminny Ludowy Klub Sportowy „Granica” w Lubyczy Królewskiej, Klub Sportowy „Ruch” w Machnowie Nowym.

Ponadto zostały pokryte koszty związane z utrzymaniem boiska „Orlik” w Machnowie Nowym (w tym zatrudnienie pracownika) jak i utrzymanie obiektów sportowych CSiR w Lubyczy Królewskiej. W ramach wydatków bieżących na obiekty sportowe wydatkowano środki w łącznej wysokości 53 596,30 zł, w tym:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 25 679,90 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 27 911,48 zł,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 4,92 zł,

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 38,76 %, tj.:

- plan wydatków: 357 546,01 zł,
- wydatki wykonane: 138 596,30 zł.

Wydatki na zadania zlecone:

Plan wydatków na zadania zlecone na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 8 384 742,26 zł; wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 4 499 995,52 zł, tj. 53,67 % planu.

Zadania zlecone ustawami gminie z zakresu administracji rządowej realizowane były z dotacji celowych z budżetu państwa przekazywanych przez dysponentów, tj. Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Zamościu i Główny Urząd Statystyczny na niżej omówione zadania.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 376 786,59 zł
- wydatki wykonane: 376 786,59 zł

W tym dziale wykonane wydatki dotyczyły zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w rolnictwie; w pierwszym półroczu 2021 roku zwrot podatku akcyzowego wyniósł 369 398,62 złotych to jest zgodnie ze złożonymi prawidłowo wnioskami i załączonymi fakturami potwierdzającymi zakup paliwa przez rolników. Również poniesiono wydatek o łącznej wartości 7 387,97 zł na pokrycie kosztów obsługi w/w zadania.

Całość wydatkowanej dotacji w tym dziale wynosi 376 786,59 zł, tj. 100 % planu.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 86 715,00 zł
- wydatki wykonane: 51 906,91 zł

Wydatki zostały poniesione na zadania wykonywane przez pracowników Urząd Miejskiego z zakresu administracji rządowej, to jest sprawy związane z obroną cywilną, sprawy wojskowe, ewidencja ludności, wydawanie dowodów osobistych oraz sprawy z zakresu ewidencji działalności gospodarczej. W dziale tym poniesiono również wydatki związane z powszechnym spisem ludności.

Całość wydatkowanej dotacji w tym dziale wynosi 51 906,91 zł, tj. 59,86 % planu.

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

Wydatki bieżące:

- plan wydatków: 5 181,00 zł
- wydatki wykonane: 4 521,00 zł

Wydatki związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców w gminie, oraz przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej w Lubyczy Królewskiej.

Całość wydatkowanej dotacji w tym dziale wynosi 4 521,00 zł, tj. 87,26 % planu.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków:	53 157,67 zł
- wydatki wykonane:	0,00 zł

Wydatki planowane do poniesienia w drugim półroczu 2021 roku na zadania zlecone dotyczące zakupu podręczników dla uczniów.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków:	72 582,00 zł
- wydatki wykonane:	61 103,94 zł

Wydatki poniesione w pierwszym półroczu 2021 roku na zadania zlecone dotyczyły:

- 1) dodatki energetyczne – plan 455,00 zł, wykonanie 254,44 zł;
- 2) specjalistyczny usług opiekuńczych – zapłacono za usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi z usług skorzystał 8 osób; wydatki w pierwszym półroczu 2021 roku zostały wykonane w 87,59 % przy kwocie wydatku 55 469,60 zł (plan 63 390,00 zł),
- 3) wynagrodzenie za sprawowanie opieki wypłacane opiekunowi prawnemu i przyznane zostało przez Sąd – plan 8 737,00 zł, wykonanie 5 379,90 złotych.

Całość wydatkowanej dotacji w tym dziale wynosi 61 103,91 zł, tj. 84,18 % planu.

Dział 855 „Rodzina”

Wydatki bieżące:

- plan wydatków:	7 790 320,00 zł
- wydatki wykonane:	4 005 677,08 zł

Wydatki poniesione w I półroczu 2021 roku na zadania zlecone dotyczyły:

- 1) świadczeń wychowawczych (realizacja programu Rodzina 500+) - w 2021 roku plan na świadczenia wychowawcze wynosi 5 124 000,00 zł, wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 2 548 137,63 zł, w tym:
 - świadczenia – kwota 2 525 631,31 zł,
 - koszt obsługi zadania – kwota 22 506,32 zł (wynagrodzenie pracowników i składki ZUS).

Świadczenia wypłacono dla 785 dzieci,

- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. W ramach zadań zleconych wydano kwotę

1 406 241,97 zł. Środki te przeznaczone były na wypłatę świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych 4 610 świadczeń , opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne kwota 105 233,26 zł, W rozdziale tym ujęte się również wydatki z tytułu realizacji świadczeń z funduszu alimentacyjnego 210 świadczeń . Ponadto 3% wydatków kwota 28 770,90 zł na pokrycie wydatków związanych z obsługą świadczeń, w tym m.in. na pokrycie kosztów wynagrodzenia pracowników, opłaty pocztowe, prowizje, usługi informatyczne, na zakup materiałów biurowych i wyposażenia oraz szkolenia.

3) Karta Dużej Rodziny w I półroczu 2021 roku wydatkowano 20,28 zł tj. 67,60 % planu (plan 30,00 zł)

4) Dobry start plan 2 790,00 zł i wykonanie 2 790,00 zł,

5) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, plan 63 500,00 zł. wykonanie 48 487,20 zł. tj. 76,36% planu.

Ogółem w omawianym dziale wykonanie wydatków wyniosło 51,42 %, tj.:

- plan wydatków: 7 790 320,00 zł,

- wydatki wykonane: 4 005 677,08 zł.

Zobowiązania budżetu

i jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30.06. 2021 roku

Na dzień 30.06.2021 roku zobowiązania budżetu i jednostek budżetowych wyniosły ogółem 13 265 484,70 zł, w tym:

1. Kwota 13 260 939,40 zł to zobowiązania z następujących tytułów:

- kredyty długoterminowe w Banku Spółdzielczym w Lubyczy Królewskie w kwocie 10 233 827,86 złotych w okresie sprawozdawczym, poszczególne raty kapitału wraz z odsetkami, były regulowane zgodnie z umowami,
- dwa wykupy wierzytelności w BOŚ Bank w Bydgoszczy w łącznej kwocie 3 027 111,54 złotych poszczególne raty kapitału wraz z odsetkami, były regulowane zgodnie z harmonogramem .

2. Kwota 4 545,30 złotych to zobowiązania wymagalne które powstałe w roku bieżącym, a powstały w następujących jednostkach:

1. Urząd Miejski w Lubyczy Królewskiej – 3 360,37 zł.

zobowiązania wobec kontrahentów, które na dzień dzisiejszy zostało uregulowane;

2. Szkoła Podstawowa w Lubyczy Królewskiej – 1 184,93 zł.

zobowiązania wobec kontrahentów, które na dzień dzisiejszy zostało uregulowane;

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Zrealizowane przychody w pierwszym półroczu 2021 roku zostały wykonane w kwocie **3 364 694,78** złotych i wynoszą w 70,31 % planu, a pochodzą z następujących źródeł:

- Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach tj:
 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 2 500 000,00 zł,
 - Fundusz Dróg samorządowych – 282 322,00 zł,
 - Opłata alkoholowa – 8 824,57
- Wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy – 573 548,21 zł.

Zrealizowane rozchody w pierwszym półroczu 2021 roku zostały wykonane w 50 % i zostały przeznaczone na spłatę zaciągniętych przez gminę kredytów w Banku Spółdzielczego w Lubyczy Królewskiej w łącznej kwocie **574 974,00** złotych.

DOCHODY GROMADZONE NA WYDZIELONYM RACHUNKU I WYDATKI NIMI FINANSOWANE

Zgodnie z art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty mogą gromadzić na wydzielonym rachunku dochody, które zostały określone w uchwale Nr III/14/2010 Rady Gminy Lubycza Królewska z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku bankowy, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzenia na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanymi, dokonanych zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania. Dochody i wydatki szczegółowo zostały omówione w dalszej części sprawozdania.

Wyodrębniony rachunek dochodów prowadzony jest przez Szkołę Podstawową w Lubyczy Królewskiej oraz Przedszkole Samorządowe w Lubyczy Królewskiej.

Lubycza Królewska, dnia 30 lipca 2021 roku