

ZARZĄDZENIE Nr 0050.252.2021

Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej

Z dnia 23 sierpnia 2021 roku

W sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku

Na podstawie art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372), art. 266 ust. 1 pkt 1, 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz uchwały Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej nr XIV/154/11 z dnia 29 lipca 2011 roku, **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Przedstawia się Radzie Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu:

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za I półrocze 2021 roku;
2. Informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury i samorządowego zakładu budżetowego;
3. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Bystrzycy Kłodzkiej
Renata Surma

ACO Prawdy
Ogłoszenie
17.08.2021

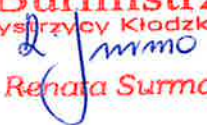
Uzasadnienie

Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych w terminie do dnia 31 sierpnia roku budżetowego burmistrz przedstawia Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz organowi stanowiącemu:

- informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze roku budżetowego;
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

oraz na podstawie art. 265 pkt 1 informację o przebiegu wykonania planów finansowych za I półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych:

- samorządowych instytucji kultury,
- innych samorządowych osób parnych z wyłączeniem spółek prawa handlowego

Burmistrz
Byszyce Kłodzkiej

Renata Surma



Gmina Bystrzyca Kłodzka

**Informacja o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Bystrzyca Kłodzka
za I półrocze 2021 rok**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za I półrocze 2021 roku

Lp	SPIS TREŚCI	numer załącznika	Strona
1	Informacja ogólna		1-21
2	Zmiany planowanych dochodów budżetowych	1	22
3	Zmiany planowanych wydatków budżetowych	2	23
4	Dochody budżetowe według źródeł	3	24-30
5	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów budżetowych gminy według klasyfikacji budżetowej	4	31-57
6	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych wydatków budżetowych gminy według klasyfikacji budżetowej	5	58-135
7	Przychody i rozchody budżetu	6	136-137
8	Dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	7	138-145
9	Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu gminy	8	146-152
10	Zestawienie zrealizowanych wydatków majątkowych	9	153-162
11	Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10	163
12	Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłatami za gospodarowanie odpadami komunalnymi	11	164-166
13	Wydatki współfinansowane ze środków Unii Europejskiej	12	167-168
14	Fundusz sołecki -Przedsięwzięcia sołectw wg kasyfikacji budżetowej	13	169-172
15	Dochody z opłat z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację GPPiRPA i Przeciwdziałania Narkomanii	14	173-176
16	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach wsparcia ze środków RFiL	15	177-180
17	Dochody i wydatki gromadzone na wydorębnionym rachunku przez Samorządowe oświatowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie „Prawo oświatowe” oraz wydatków nimi sfinansowanych	16	181
18	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między JST	17	182
19	Przychody i koszty zakładu budżetowego -CIS	18	183-184
20	Wykonanie planu finansowego przez Bibliotekę Publiczną	19	185
21	Wykonanie planu finansowego przez Muzeum Filumenistyczne	20	186
22	Wykonanie planu finansowego przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury	21	187
23	Wieloletnia Prognoza Finansowa	22	189-195
24	Wykaz przedsięwzięć do WPF	23	196-201

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za I półrocze 2021r.

1. Wstęp

Burmistrz Gminy Bystrzyca Kłodzka zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za I półrocze 2021 roku. Dokument sporządzono w oparciu o Uchwałę Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej nr XIV/154/11 z dnia 29 lipca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze.

Budżet Gminy Bystrzyca Kłodzka został przyjęty Uchwałą nr XXXIV/282/2020 Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 18 grudnia 2020 r. i stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy. Podstawowe parametry kształtowały się w następujący sposób:

- planowane dochody budżetowe: 95 191 299,00 zł
- w tym:
 - planowane dochody bieżące: 87 431 214,00 zł
 - planowane dochody majątkowe: 7 760 085,00 zł
- planowane wydatki budżetowe: 99 188 936,00 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 83 627 664,00 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 15 561 272,00 zł
- wynik budżetu - deficyt 3 997 637,00 zł
- planowane przychody: 7 702 937,00 zł
- planowane rozchody: 3 705 300,00 zł

Budżet korygowany był następującymi aktami prawa:

- 1) Uchwałami Rady Miejskiej Bystrzycy Kłodzkiej:
 - URM nr XXXV/294/2021 z dnia 22.01.2021 r.;
 - URM nr XXXVII/304/2021 z dnia 26.02.2021 r.;
 - URM nr XXXVIII/314/2021 z dnia 26.03.2021r.;
 - URM nr XL/336/2021 z dnia 30.04.2021r.;
 - URM nr XLI/346/2021 z dnia 28.05.2021r.;
 - URM nr XLIII/354/2021 z dnia 25.06.2021 r.;

2) Zarządzeniami Burmistrza Gminy Bystrzyca Kłodzka:

- ZB nr 0050.19.2021 z dnia 29.01.2021 r.;
- ZB nr 0050.46.2021 z dnia 26.02.2021 r.;
- ZB nr 0050.95.2021 z dnia 31.03.2021 r.;
- ZB nr 0050.124.2021 z dnia 21.04.2021 r.;
- ZB nr 0050.129.2021 z dnia 30.04.2021 r.;
- ZB nr 0050.176.2021 z dnia 31.05.2021 r.;
- ZB nr 0050.203.2021 z dnia 30.06.2021 r.;
- ZB nr 0050.205.2021 z dnia 30.06.2021r.,

Po wprowadzeniu powyższych zmian, plan budżetu na dzień 30 czerwca 2021r. kształtował się następująco:

➔ planowane dochody budżetowe:	98 065 670,21 zł
w tym:	
➔ planowane dochody bieżące:	88 528 537,15 zł
➔ planowane dochody majątkowe:	9 537 133,06 zł
➔ planowane wydatki budżetowe:	107 471 163,81 zł
w tym:	
➔ planowane wydatki bieżące:	86 794 008,81 zł
➔ planowane wydatki majątkowe	20 677 155,00 zł
➔ wynik budżetu- deficyt	9 405 493,60 zł
➔ planowane przychody :	20 194 793,60 zł
➔ planowane rozchody :	10 789 300,00 zł

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu Gminy na 30 czerwca 2021 r. szczegółowo wg działów, znajdują się w załącznikach nr 1 i nr 2.

W wyniku wprowadzonych zmian, nastąpiło:

1. zwiększenie planu dochodów o kwotę 2 874 371,21 zł (tj. 3,01 %) w stosunku do planu na dzień 01.01.2021r. Plan zwiększono między innymi na:
 - a) zmiany planu dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej:

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej;
 - dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej;
 - wynagrodzenie za sprawowanie opieki;
 - Narodowy Spis Powszechny Ludności i Mieszkań;
 - pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych;
 - Dobry start 300+;
 - Ośrodki wsparcia;
 - Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu materiałów edukacyjnych;
 - wychowanie przedszkolne;
 - zasiłki i pomoc w naturze;
 - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym;
 - sfinansowanie zrealizowanych w 2020 roku zadań z zakresu prawa o aktach cywilnych, ustawy o ewidencji ludności oraz o dowodach osobistych;
 - Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030.
- b) zmniejszenia planu z tytułu poboru opłaty targowej;
- c) zwiększenia planu środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
- d) zwiększenia planu z tytułu rekompensaty utraconych dochodów z opłaty targowej w 2021 roku;
- e) zwiększenia planu z tytułu otrzymanych darowizn oraz wypracowanych dochodów i uzyskanych odszkodowań przez urząd i jednostki podległe;
- f) zmniejszenia planu z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej;
- g) otrzymanych środków na organizację punktów informacji telefonicznej w ramach szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2;
- h) otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na realizację programu „Wspieraj Seniora”;
- i) dochodów z tyt. realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE „Nasze przedszkole planetą dobrej energii”;
2. zwiększenia planu wydatków o kwotę 8 282 227,81 zł (tj. o 8,35 % w stosunku do planu na dzień 01.01.2021 r.) między innymi z tytułu:
- a) korekty planu wydatków wynikającej z otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia planu dotacji wcześniej przyznanych;

- b) zwiększenia planu udzielanych dotacji z budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka, w tym dla CIS i MGOK;
- c) zwiększenia planu wydatków z przeznaczeniem na dopłatę do wody;
- d) zwiększenie planu wydatków w związku z pokryciem kosztów obsługi parkingu na ul. Sempołowskiej w Bystrzycy Kłodzkiej;
- e) realizację projektu Erasmus + przez Szkołę Podstawową w Wilkanowie;
- f) Poręczenie kredytu konsolidacyjnego Spółki BCZ Sp. z o.o.,
- g) zwiększenia planu wydatków związanych z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy,
- h) zwiększenia planu wydatków na utrzymanie dróg gminnych;
- i) zwiększenia planu wydatków na gospodarowanie przestrzenne;
- j) zwiększenia planu wydatków na ochronę zdrowia, w tym wydatki przeznaczone na COVID -19;
- k) korekty wydatków na oświatę i wychowanie, kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, turystykę, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, gospodarkę odpadami komunalnymi, edukacyjną opiekę wychowawczą;
- l) korekty wydatków majątkowych z przeznaczeniem na:
 - zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 119791D wraz z przebudową kanalizacji deszczowej ul. Polna i ul. Gagarina”;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 119676D ul. Nadrzeczna w Gorzanowie w kierunku rozlewni wody mineralnej”;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Góra Parkowa - wykonanie oświetlenia, budowa drogi dojazdowej, z parkingami, oświetlenie, ścieżka rowerowa II etap;
 - zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OPS Idzików;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem socjalnym w m. Pławница” oraz „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Idzików”;
 - zakup autobusu do przewozu uczniów niepełnosprawnych;
 - dokapitalizowanie spółki ZWIK;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Podziemna trasa turystyczna - remont i przebudowa podziemi zlokalizowanych wzdłuż murów obronnych”;
 - budowę i modernizację oświetlenia ulicznego i drogowego na terenie miasta i gminy;
 - zakup i montaż pieca CO w Przedszkolu nr 2;

- zakup działki nr 519 położonej na ul. Sempołowskiej w Bystrzycy Kłodzkiej;
 - zakup samochodu dla Straży Miejskiej;
 - przebudowę obiektów sportowych;
- m) dotacji na przebudowę dróg:
- powiatowej nr 3265D Bystrzyca Kłodzka – Stary Waliszów;
- n) korekty planu wydatków wynikających z funduszu sołeckiego;
- o) dotację na odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach w innych gminach;
- p) zabezpieczanie kosztów obsługi bankowej budżetu;
- q) przygotowanie i wyposażenie Punktu Szczepień COVID-19.
3. zwiększenie planu przychodów o kwotę 12 491 856,60 zł (tj. o 162,17 % w stosunku do planu na dzień 01.01.2021 r.). Kwota ta obejmuje:
- zwiększenie z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp– 5 867 809,60 zł;
 - zwiększenie z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 uofp– 7 136 984,00 zł,
 - zmniejszenie przychodów z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 1 402 937,00 zł;
 - zwiększenia planu tytułem dokonanego zwrotu udzielone pożyczki dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia Sp. z o. o. w wysokości 890 000,00 zł.
4. zwiększenie planu rozchodów o kwotę 7 084 000,00 zł (tj. 191,19 % w stosunku do planu na dzień 01.01.2021r.). Kwota obejmuje:
- spłaty udzielonych kredytów.

Zmiany planu przychodów i rozchodów na przestrzeni I półrocza 2021r. szczegółowo przedstawia załącznik nr 6.

Poziom planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej oraz po dokonanych zmianach wraz z wykonaniem budżetu Gminy, przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1: Planowane dochody, wydatki, przychody, rozchody na koniec I półrocza 2021 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	% zmiany planu	Wykonanie	% wykonania
Dochody	95 191 299,00	98 065 670,21	103,02	56 467 330,20	57,58
dochody bieżące	87 431 214,00	88 528 537,15	101,26	50 138 530,71	56,64
dochody majątkowe	7 760 085,00	9 537 133,06	122,90	6 328 799,49	66,36
Wydatki	99 188 936,00	107 471 163,81	108,35	42 856 520,56	39,88
wydatki bieżące	83 627 664,00	86 794 008,81	103,79	42 064 887,18	48,47
wydatki majątkowe	15 561 272,00	20 677 155,00	132,88	791 633,38	3,83
Nadwyżka/deficyt	-3 997 637,00	-9 405 493,60	235,28	13 610 809,64	-144,71
Przychody	7 702 937,00	20 194 793,60	262,17	14 493 769,35	71,77
Rozchody	3 705 300,00	10 789 300,00	291,19	10 789 300,00	100,00

2. Dochody budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Na koniec I półrocza 2021r. plan dochodów został zrealizowany w wysokości 56 467 330,20 zł (tj. 57,58 % planu) i były one o 9 096 678,93 zł wyższe niż w I półroczu 2020 (o 19,20 %).

Strukturę dochodów przedstawia następująca tabela:

Tabela nr 2: Podział dochodów na dochody bieżące i majątkowe

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Plan na dzień 30.06.2021	Wykonanie na dzień 30.06.2021	Różnica	Tempo r/r	% planu	Struktura
Dochody	47 370 651,27	98 065 670,21	56 467 330,20	9 096 678,93	19,20	57,58	100,00
Dochody bieżące	46 098 294,51	88 528 537,15	50 138 530,71	4 040 236,20	8,76	56,64	88,79
Dochody majątkowe	1 272 356,76	9 537 133,06	6 328 799,49	5 056 442,73	397,41	66,36	11,21

Szczegółowo realizację dochodów przedstawiają załączniki:

- załącznik nr 3 - zawiera opis z wykonania planu dochodów według źródeł;
- załącznik nr 4 - przedstawia planowane i wykonane dochody w pełnej klasyfikacji budżetowej.

2.1 Dochody bieżące

W I półroczu 2021r. dochody bieżące zrealizowano w wysokości 50 138 530,71 zł (tj. 56,64 % planu, zaś w analogicznym okresie 2020 r. wykonano 51,38 % planu), a ich udział w dochodach ogółem stanowił 88,79 %. Były one wyższe o kwotę 4 040 236,20 zł niż w I półroczu 2020 (tj. wzrost o 8,76 %).

Analiza dochodów bieżących wskazuje na:

1. wzrost dotacji celowych o charakterze bieżącym przeznaczonych na zadania własne i zadania zlecone przekazanych z budżetu państwa w pierwszej połowie 2021 r. o kwotę 1 069 067,15 zł. Wzrost w tej pozycji jest konsekwencją wprowadzenia zwiększenia planu dotacji z przeznaczeniem na:
 - zwrot podatku akcyzowego zawartego w paliwa w wysokości 385 143,96 zł;
 - Narodowy Spis Powszechny Ludności i Mieszkań w wysokości 23 645,00 zł;
 - wychowanie przedszkolne w wysokości 463 365,00 zł;
 - dotację podręcznikową w wysokości 170 489,71 zł;
 - Program na rzecz integracji społeczności romskiej w wysokości 43 530,00 zł;

- sfinansowanie zrealizowanych w roku 2020 zadań z zakresu prawa o aktach stanu cywilnego i ustawy o ewidencji ludności oraz dowodach osobistych w wysokości 2 967,48 zł;
- wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej w wysokości 10 999,00 zł;
- zasiłki i pomoc w naturze w wysokości 7 700,00 zł;
- sprawowanie opieki w wysokości 609,00 zł;
- Narodowy Program Stypendialny w wysokości 45 996, 00 zł;

oraz zmniejszenia planu dotacji celowych przekazywanych na zadania:

- Ośrodki wsparcia w wysokości 19 978,00 zł;
- składki na ubezpieczenia zdrowotne w wysokości 10 900,00 zł;
- zasiłki stałe w wysokości 6 000,00 zł;
- pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 46 500,00 zł;
- Dobry Strat w wysokości 2 000,00 zł.

2. zmniejszenie planu subwencji oświatowej o kwotę 118 178,00 zł,
3. wzrost w stosunku do I półrocza 2020 r. wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 35 329,73 zł oraz wzrost wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 661 420,00 zł,
4. nastąpił wzrost w stosunku do I półrocza 2020 r. wpływów z tytułu podatków o w kwotę 1 265 603,18 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości o kwotę 604 903,05 zł;
 - podatek rolny o kwotę 47 457,69 zł;
 - podatek leśny o kwotę 5 967,00 zł;
 - podatek od środków transportowych o kwotę 28 191,87 zł;
 - podatek opłacany w formie kary podatkowej o kwotę 1 502,89 zł;
 - podatek od spadków i darowizn o kwotę 83 696,93 zł;
 - podatek od czynności cywilnoprawnych o kwotę 493 883, 75 zł.
5. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego odnotowano, również wzrost wpływów z tytułu opłat o kwotę 152 769,94 zł, w tym:
 - opłaty miejscowej o kwotę 2 650,00 zł;
 - opłaty eksploatacyjnej o kwotę 11 515,98 zł;
 - opłaty skarbowej o kwotę 27 603,57 zł;
 - opłaty za zajęcie pasa drogowego o kwotę 88 675,94 zł;
 - innych opłat (parkingowej, opinie urbanistyczne) o kwotę 5 874,56 zł;

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 16 449,89 zł;
- oraz spadek wpływów z tytułu opłat o kwotę 78 555,54 zł, w tym:
- opłaty uzdrowiskowej o kwotę 30 465,00 zł;
 - opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu o kwotę 907,54 zł;
 - opłaty targowej o kwotę 47 183,00 zł;

Gmina pozyskała środki w wysokości 117 200,00 zł tytułem rekompensaty opłaty targowej w roku 2021.

6. nastąpił wzrost o kwotę 372 207,00 zł dochodów uzyskiwanych przez gminne jednostki budżetowe;
7. odnotowano spadek o kwotę 575 013,17 zł dochodów z mienia gminy, zwłaszcza z tytułu dzierżaw gruntów i lokali oraz obsługi gospodarki mieszkaniowej;
8. dochody z tytułu kar pieniężnych, realizacji zadań zleconych, odsetek od pożyczek udzielanych przez Gminę, odsetek od nieterminowych wpłat - wzrosły o kwotę 93 819,97 zł. Dochody z tytułu spadków i zapisów, odsetek od środków na rachunku bankowym uległy zmniejszeniu o kwotę 41 163,57 zł w stosunku do dnia 30.06.2020 r.;
9. inne dochody realizowane przez Gminę na podstawie odrębnych przepisów zostały wykonane w kwocie o 552 314,48 zł wyższej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego w związku ze zwrotem przez Fundację Równi Choć Różni niewykorzystanej dotacji za rok 2020,
10. dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zostały wykonane w kwocie o 25 527,96 zł wyższej niż na dzień 30.06.2020 r.

Podstawowym źródłem dochodów bieżących Gminy Bystrzyca Kłodzka były środki pochodzące z subwencji ogólnej w wysokości 16 364 814,00 zł. Łącznie stanowiły one 28,99 % dochodów wykonanych ogółem i 32,64 % wykonanych dochodów bieżących.

Drugim najistotniejszym źródłem dochodów bieżących, są dotacje celowe (bieżące). Łącznie wyniosły one 13 917 145,13 zł i stanowiły 24,64 % wykonanych dochodów budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka oraz 27,76 % wykonanych dochodów bieżących.

Trzecim najważniejszym źródłem dochodów bieżących (a co za tym idzie dochodów ogółem), są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W pierwszej połowie 2021 r. wyniosły 6 217 909,00 zł (tj. 11,01 %) łącznych wykonanych dochodów i 12,40 % wykonanych dochodów bieżących.

Struktura dochodów bieżących przedstawia się, następująco:

Tabela nr 3: Struktura dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Plan na dzień 30.06.2021	Wykonanie na dzień 30.06.2021	Różnica	Tempo r/r	% planu	Struktura
Dochody bieżące	46 098 294,51	88 528 537,15	50 138 530,71	4 040 236,20	8,76	56,64	100,00
Subwencja ogólna	15 168 028,00	28 849 455,00	16 364 814,00	1 196 786,00	7,89	56,72	32,64
Dotacje celowe	13 629 626,95	24 930 846,15	13 917 145,13	287 518,18	2,11	55,82	27,76
Udział w podatku PIT	5 556 489,00	12 736 892,00	6 217 909,00	661 420,00	11,90	48,82	12,40
Udział w podatku CIT	258 837,00	400 000,00	294 166,73	35 329,73	13,65	73,54	0,59
Pozostałe dochody	11 485 313,56	21 611 344,00	13 344 495,85	1 859 182,29	16,19	61,75	26,62
w tym podatek od nieruchomości	4 070 000,00	5 619 752,37	5 619 752,37	1 549 752,37	38,08	100,00	11,21

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 6 328 799,49 zł (tj. 66,36 % planu) przy 11,20 % udziale w ogólnej sumie zrealizowanych dochodów i były wyższe niż w I półroczu 2021 r. o kwotę 5 056 442,73 zł.

Wyższe wykonanie dochodów majątkowych w pierwszej połowie 2021 r. wynika przede wszystkim z otrzymanych z budżetu państwa środków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 5 317 048,06 zł, co stanowi 84,01 % wykonanych dochodów majątkowych i 9,41 % wykonanych dochodów ogółem.

Analiza wykonania dochodów majątkowych wskazuje, iż w I półroczu 2021 r. najważniejszą pozycję stanowiły dotacje celowe (majątkowe) w łącznej wysokości 5 817 048,06 zł. Stanowiło to 10,30% wykonanych ogółem dochodów Gminy Bystrzyca Kłodzka, jak i 91,91 % wykonanych dochodów majątkowych. W I półroczu 2021 r. odnotowano niski wpływ środków z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE.

Z planowanej kwoty 3 271 500,00 zł wykonano tylko dochody w wysokości 500 000,00 zł, co stanowi 15,28 % wykonania planu. Prognozuje się, iż środki te wpłyną w drugiej połowie 2021 roku. Pomimo trudnej sytuacji w otoczeniu makroekonomicznym spowodowanej pandemią COVID-19 odnotowano wzrost dochodów ze sprzedaży majątku. Wzrost w stosunku do I półrocza 2020 r. o 61,33 %.

Strukturę dochodów majątkowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 4: Struktura dochodów majątkowych

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Plan na dzień 30.06.2021	Wykonanie na dzień 30.06.2021	Różnica	Tempo r/r	% planu	Struktura
Dochody majątkowe	1 272 356,76	9 537 133,06	6 328 799,49	5 056 442,73	397,41	66,36	100,00
Sprzedaż majątku	69 535,82	826 500,00	506 865,35	437 329,53	628,93	61,33	8,01
Dotacje celowe i środki na inwestycje	1 101 166,27	8 699 633,06	5 817 048,06	4 715 881,79	428,26	66,87	91,91
w tym środki pochodzą z UE	608 166,27	3 271 500,00	500 000,00	-108 166,27	-17,79	15,28	7,90
Pozostałe dochody	101 654,67	11 000,00	4 886,08	-96 768,59	-95,19	44,42	0,08

3. Wydatki budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

W I półroczu 2021 r. plan wydatków został zrealizowany w wysokości 42 856 520,56 zł (tj. 39,88 % planu) i były one o 2 933 633,64 zł wyższe niż w I półroczu 2020 r.

Strukturę wydatków przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5: Podział wydatków na wydatki bieżące i majątkowe.

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Plan na dzień 30.06.2021	Wykonanie na dzień 30.06.2021	Różnica	Tempo r/r	% planu	Struktura
Wydatki	39 922 886,92	107 471 163,81	42 856 520,56	2 933 633,64	7,35	39,88	100,00
Wydatki bieżące	39 158 508,27	86 794 008,81	42 064 887,18	2 906 378,91	7,42	48,47	98,15
Wydatki majątkowe	764 378,65	20 677 155,00	791 633,38	27 254,73	3,57	3,83	1,85

Szczegółową realizację wydatków przedstawiają załączniki:

- załącznik nr 5 - wydatków według klasyfikacji budżetowej;
- załącznik nr 12 - wydatków współfinansowanych ze środków UE;
- załącznik nr 9 - wydatków majątkowych;
- załącznik nr 23 - informacja o realizacji przedsięwzięć;
- załącznik nr 8 - zestawienie planowanych dotacji udzielanych z budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.

3.1 Wydatki bieżące

Na koniec pierwszego półrocza 2021 r. wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 42 064 887,18 zł (tj. 48,47 % planu), a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 98,15 %. Były one wyższe o kwotę 2 906 378,91 zł niż w I półroczu 2020 r. (tj. wzrost o 7,42 %). Analiza wykonania wydatków bieżących wskazuje na wzrost wykonania wydatków bieżących w stosunku do I półrocza 2020 r., który był konsekwencją:

1. zwiększenia wykonania wydatków na „wynagrodzenia i składki naliczone od nich” o kwotę 1 061 315,55 zł. Sytuacja taka wynikała m.in. ze zmiany wysokości najniższego wynagrodzenia oraz tego, że w I półroczu 2020 r. nastąpiło zwolnienie z obowiązku płacenia ZUS przez 3 miesiące, ograniczenie zajęć lekcyjnych prowadzonych w szkołach oraz wysoką licznę zwolnień chorobowych i zasiłków opiekuńczych dla osób opiekujących się dziećmi w okresie pandemii;
2. zwiększenia wykonania wydatków w grupie „wydatki związane z realizacją zadań statutowych” o kwotę 853 571,13 zł, stanowiącego konsekwencję sytuacji epidemiologicznej na terenie kraju w roku ubiegłym;
3. nieznaczne zwiększenie wydatków związanych ze świadczeniami na rzecz osób fizycznych o kwotę 40 637,32 zł (tj. o 18,82 %), co jest w głównej mierze spowodowane realizacją zadań, na które Gmina otrzymuje dotacje celowe (np. program „Rodzina 500+”);
4. zwiększenia wydatków na „Dotacje na zadania bieżące” o kwotę 1 180 705,37 zł, stanowiące odzwierciedlenie poluzowania obostrzeń epidemiologicznych ze względu na możliwość organizacji zaplanowanych imprez cyklicznych;
5. spadek o kwotę 211 804,54 zł wydatków na obsługę długu wynika ze wcześniejszych spłat rat kredytów;
6. spadek o kwotę 18 045, 92 zł wydatków na programy z udziałem środków pochodzących z UE.

W strukturze wykonanych wydatków bieżących największą grupę stanowiły „świadczenia na rzecz osób fizycznych”. W pierwszej połowie 2021 roku grupa ta stanowiła 29,43 % wydatków bieżących i 28,88 % ogółu wykonanych wydatków.

Druga grupa to „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”. W pierwszej połowie 2021 r. grupa ta stanowiła 28,00 % wydatków bieżących i 27,48 % ogółu wykonanych wydatków.

Trzecia grupa wydatków to „Wydatki związane z realizacją zadań statutowych”, która to w I półroczu 2021 r. stanowiła 24,12 % wydatków bieżących i 23,67 % wydatków wykonanych ogółem.

W okresie sprawozdawczym wykonane wydatki bieżące na programy współfinansowane ze środków pochodzących z UE wyniosły 155 708,18 zł, czyli 0,37 % wykonanych wydatków bieżących i 0,37 % wykonanych wydatków ogółem. W roku 2021 w ramach wydatków bieżących zaplanowano do realizacji 9 projektów na kwotę 620 850,39 zł. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonane wydatki stanowią 23,23% planu wydatków bieżących na projekty i programy realizowane z budżetu UE.

Szczegółowy opis planowanych i wykonanych wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE przedstawia załącznik nr 12. W załączniku tym, nie wykazano kwoty w wysokości 11 496,00 zł wykonanej w dziale 851, rozdziale 85195 tytułem zwrotu niewykorzystanej części grantu w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19” - zakup sprzętu i wyposażenia dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia.

Strukturę wydatków bieżących przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 6: Struktura wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Plan na dzień 30.06.2021	Wykonanie na dzień 30.06.2021	Różnica	Tempo r/r	% planu	Struktura
Wydatki bieżące	39 158 508,27	86 794 008,81	42 064 887,18	2 906 378,91	7,42	48,47	100,00
Wydatki jednostek budżetowych, w tym:	20 006 968,04	47 057 212,40	21 921 854,72	1 914 886,68	9,57	46,59	52,11
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 715 757,45	23 446 927,75	11 777 073,00	1 061 315,55	9,90	50,23	28,00
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	9 291 210,59	23 610 284,65	10 144 781,72	853 571,13	9,19	42,97	24,12
Dotacje na zadania bieżące	6 272 537,27	14 700 827,44	7 453 242,64	1 180 705,37	18,82	50,70	17,72
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 338 519,59	23 378 808,00	12 379 156,91	40 637,32	0,33	52,95	29,43
Wydatki na programu z UE	173 754,10	632 346,39	155 708,18	-18 045,92	-10,39	24,62	0,37
Poręczenia i gwarancje	0,00	236 814,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa długu	366 729,27	788 000,00	154 924,73	-211 804,54	-57,76	19,66	0,37

3.2 Wydatki majątkowe

Na koniec czerwca 2021 r. wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 791 633,38 zł (tj. 3,82 % planu, który wynosił 20 677 155,00 zł), a ich udział w wydatkach wykonanych ogółem stanowił 1,84 %. Były one wyższe o kwotę 27 254,73 zł niż w I półroczu 2020 r. (tj. wzrost o 3,56 %). Ze względu na proces inwestycyjny wydatki majątkowe realizowane będą w drugim półroczu 2021 r.

Szczegółowy opis wydatków majątkowych według zadań przedstawiony jest w załączniku nr 9.

W okresie sprawozdawczym wykonane wydatki majątkowe na programy współfinansowane ze środków pochodzących z UE wyniosły 128 850,00 zł, czyli 16,28 % wykonanych wydatków majątkowych i 0,30 % wykonanych wydatków ogółem. W roku 2021 w ramach wydatków majątkowych zaplanowano do realizacji 4 projekty na kwotę 2 612 049,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonane wydatki stanowią 4,93 % planu wydatków majątkowych na projekty i programy realizowane z budżetu UE.

Szczegółowy opis planowanych i wykonanych wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE przedstawia załącznik nr 12.

4. Szczególne zasady wykonywania budżetu

4.1 Gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dochody z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi w pierwszym półroczu 2021 wyniosły łącznie 2 044 179,64 zł, co stanowiło 51,61 % planu. Na wysokość dochodów z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi, składały się:

- wpływy z opłat w wysokości: 2 031 912,60 zł;
- koszty egzekucyjne i komornicze: 1 906,37 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat: 10 325,67 zł;
- opata prolongacyjna: 35,00 zł.

Wydatki przeznaczone na gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2 160 711,60 zł (tj. 52,20 % planu).

Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami w ramach systemu gospodarowania odpadami za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 30.06.2021 r., stanowi wartość ujemną i wynosi – 116 531,96 zł.

Szczegółowy opis planowanych oraz wykonanych dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zawiera załącznik nr 11 do niniejszej informacji.

4.2 Fundusz sołecki

W ramach funduszu sołeckiego w pierwszej połowie 2021 r. wydatkowano łącznie kwotę 168 210,46 zł, co stanowi 0,40 % wydatków Gminy. Plan przeznaczony na fundusz sołecki został zrealizowany w wysokości 25,42 %.

W załączniku nr 13 znajduje się wykaz przedsięwzięć poszczególnych sołectw według klasyfikacji budżetowej.

4.3 Dochody i wydatki – zapobieganie alkoholizmowi i narkomanii

W pierwszej połowie 2021 r. Gmina zrealizowała dochody z tyt. opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 347 661,57 zł (tj. 84,18 % planu dochodów, które wynosiły 413 000,00 zł). Na realizację programu zapobiegania alkoholizmowi i narkomanii wydatkowano łącznie kwotę 557 021,61 zł (tj. 77,21 % planu wydatków, które wynosiły 721 400,00 zł).

W załączniku nr 14 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków związanych z zapobieganiem alkoholizmowi i narkomanii.

4.4 Planowane i wykonane dochody oraz wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dochody z kar i opłat za korzystanie ze środowiska, przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego w pierwszej połowie 2021 r. wyniosły 16 554,38 zł (tj. 82,77 % planu, który wynosił 20 000,00 zł). Na wydatki związane z ochroną środowiska wydano kwotę w wysokości 12 576,80 zł (tj. 21,73 % planu wydatków, który wynosił 57 882,00 zł).

Planuje się, iż wydatki będą wykonane w drugiej połowie 2021 r.

W załączniku nr 10 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

4.5 Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Plan dochodów na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na koniec czerwca 2021 r. wynosił 22 020 069,15 zł. Gmina Bystrzyca Kłodzka za realizację zadań z zakresu administracji rządowej otrzymała środki w wysokości 12 490 655,15 zł, co stanowi 56,72 % planu. Zrealizowano wydatki w kwocie 12 092 181,67 zł przy uchwalonym planie wydatków w wysokości 22 017 101,67 zł (tj. 54,92 % planu).

Różnica pomiędzy planem dochodów a wydatków w wysokości 2 967,48 zł wynika z otrzymania z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenia dotacji za rok 2020 z zakresu prawa o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz dowodach osobistych.

Spośród poniesionych wydatków najważniejszą pozycję, stanowiły środki przeznaczone na:

- świadczenia wychowawcze - program „Rodzina 500+”;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W załączniku nr 7 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

4.6 Rachunek dochodów i wydatków, o którym mowa w art. 223 uofp

Dochody gromadzone na wyodrębnionym rachunku przez samorządowe oświatowe jednostki budżetowe prowadzą ce działalność określoną w ustawie „Prawo oświatowe” wykonywane są przez Szkołę Podstawową w Wilkanowie zostały wykonane w wysokości 295 322,03 zł (tj. 92,29 % planu, który wynosił 320 000,00 zł). Dochody te zostały przeznaczone na poniesienie wydatków, które wyniosły 107 796,76 zł (tj. 33,69 % planu który wynosił 320 000,00 zł).

Szczegółowy opis planowanych dochodów oraz wydatków gromadzonych na wyodrębnionym rachunku przez samorządowe oświatowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie „Prawo oświatowe” i wydatków nimi finansowanych zawiera załącznik nr 16.

4.7 Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

W I półroczu 2021 r. w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Gmina Bystrzyca Kłodzka otrzymała kwotę 5 317 048,06 zł (tj. 100,00 % planu) i zrealizowała wydatki w wysokości 11 800,00 zł, co stanowi 0,20 % planu, który wynosił 5 816 386,91 zł.

W ramach programu otrzymano do dnia 30 czerwca 2021 roku środki w wysokości 12 476 625,06 zł. Bank obsługujący na koniec I półrocza 2021 r. dopisał odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w wysokości 137,24 zł. W latach 2020-2021 zrealizowano wydatki w wysokości 1 354 990,09 zł. Pozostałe wydatki zostaną zrealizowane w roku 2021 i w latach następnych.

Na wyodrębnionym rachunku bankowym pozostały środki w wysokości 11 121 772,21 zł. Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów oraz wydatków związanych z realizacją zadań w ramach wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych zawiera załącznik nr 15.

4.8 Dochody i wydatki realizowane na mocy porozumień między JST

Z tytułu dochodów realizowanych na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonane dochody z tytułu zwrotu za pobyt dzieci z innych gmin w oddziałach przedszkolnych i przedszkolach w wysokości 7 707,00 zł oraz poniesiono wydatki w związku z odpłatnością za pobyt dzieci w przedszkolach w innych gminach i za dowóz dzieci do innych gmin w wysokości 98 914,18 zł (tj. 41,05 % planu, który wynosił 240 944,00 zł).

Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów i wydatków realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu zawiera załącznik nr 17.

5. Przychody budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Na rok 2021 zaplanowano przychody na kwotę 20 194 793,60 zł, w tym:

- kredyty długoterminowe w wysokości 6 300 000,00 zł;
- spłata udzielonych pożyczek w wysokości 890 000,00 zł;
- wolne środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 7 136 984,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp w wysokości 5 867 809,60 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonanie przychodów wyniosło 14 493 769,35 zł, czyli 71,77% planu przychodów, w tym:

- wolne środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 7 136 984,04 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 8 pkt 8 uofp w wysokości 6 466 785,31 zł;
- spłata przez Bystrzyckie Centrum Zdrowia Sp. z o. o. udzielonych pożyczek w wysokości 890 000,00 zł.

Szczegółowy opis planowanych i wykonanych przychodów budżetu zawiera załącznik nr 6.

7. Rozchody budżetu Gmina Bystrzyca Kłodzka

Na rok 2021 zaplanowano rozchody z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 10 789 300,00 zł. W pierwszej połowie 2021 r. Gmina Bystrzyca Kłodzka spłaciła kredyty na kwotę 10 789 300,00 zł wobec następujących podmiotów:

- Bank Spółdzielczy w Kłodzku – 2 400 000,00 zł;
- Bank Spółdzielczy w Kłodzku – 1 000,00 zł;
- BGK – 7 000 000,00 zł;
- PEKAO S.A. – 1 388 300,00 zł

Łącznie rozchody w pierwszej połowie 2021 r. wyniosły 100,00 % planu rozchodów na rok 2021. Dokonane w I kwartale 2021 r. spłaty rat kapitałowych za cały rok przyniosą w skali roku oszczędności na wydatkach z tytułu odsetek od kredytów.

Szczegółowy opis planowanych i wykonanych rozchodów budżetu zawiera załącznik nr 6.

8. Wynik budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Wynik budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami na zakończenie pierwszego półrocza 2021 r. wyniósł 13 610 809,64 zł (nadwyżka budżetowa).

Nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wyniosła 8 073 643,53 zł. Zatem spełniona jest relacja o której mowa w art 242 uofp-zrównoważenia wydatków bieżących (dodatnia nadwyżka operacyjna)

9. Dług Gminy Bystrzyca Kłodzka oraz poręczenia

Na dzień 30 czerwca 2021r. dług Gminy Bystrzyca Kłodzka wyniósł 20 727 000,00 zł. Składają się na niego, następujące pozycje:

- kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kłodzku w 2017 r. – 14 440 000,00 zł;
- kredyt bankowy zaciągnięty w BGK w 2019 r. – 2 288 000,00 zł;
- kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kłodzku w 2020r. – 3 999 000,00 zł,

Gmina Bystrzyca Kłodzka w roku 2020 poręczyła Bystrzyckiemu Centrum Zdrowia Sp. z o.o. kredyt na łączną wartość poręczenia 3 517 397,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2021 r. po dokonanych spłatach wartość poręczenia wynosi 3 327 647,00 zł.

Wykazane wartości, są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

10. Relacja o której mowa w art. 243 uofp

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zdolność Gminy do obsługi zadłużenia jest uzależniona od wysokości nadwyżki operacyjnej powiększonej o sprzedaż majątku wypracowanej w okresie 3 lat poprzedzających rok budżetowy. Na dzień 30 czerwca 2021 r. prognozowany jednoroczny wskaźnik wyniósł 4,43%.

Prognozowany ustawowy indywidualny limit obsługi zadłużenia w relacji do dochodów dla 2021 r. wynosi 11,07 %. Prognozowane wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniosło 7,57 %, co oznacza, że ustawowe relacje mające swoje odzwierciedlenie w art. 243 uofp zostały spełnione.

11. Należności, w tym wymagalne

Należności Gminy zgodnie ze sprawozdaniem RB-N o stanie należności, obejmują:

1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek - dotyczy należności z tytułu sprzedaży mienia na raty w wysokości 309 303,25 zł,
2. Należności wymagalne w wysokości 7 708 350,01 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb 27S kwota należności wymagalnych (zaległości) wynosi 7 849 327,32 zł (w tym należność główna - 7 708 350,01 zł i odsetki - 140 977,31 zł) W stosunku do dnia 30 czerwca 2020 r., nastąpił wzrost należności o kwotę 127 063,94 zł.
3. Pozostałe należności w wysokości 8 581 123,72 zł. Na należności te składają się:
 - wykazane w sprawozdaniu Rb27S z wykonania dochodów jednostek samorządu terytorialnego za II kwartały 2021 r. stan należności na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniósł 9 444 111,06 zł (w tym należność główna 8 535 746,48 zł oraz odsetki 908 364,58 zł.);
 - pozostałe należności jednostek budżetowych w wysokości 16 119,59 zł;
 - pozostałe należności wykazane przez zakład budżetowy w wysokości 29 257,65 zł.

Wzrost zaległości wymagalnych jest konsekwencją pogorszenia sytuacji makroekonomicznej w Polsce. Pozytywnym zjawiskiem jest spadek zadłużenia z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz leśnego, jak również z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wzrost zadłużenia z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych dotyczy jednego przedsiębiorstwa, które deklaruje spłatę zadłużenia w wyniku zakończenia procesu restrukturyzacji.

Zaległości Gminy z tytułu dochodów budżetowych wg głównych tytułów prezentuje poniższa tabela.

Tabela nr 7: Zaległości

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 30.06.2020	Zaległości na dzień 30.06.2021	Różnica
ogółem zaległości, w tym:	7 722 263,38	7 849 327,32	127 063,94
podatek od nieruchomości	2 207 772,52	2 215 082,51	7 309,99
podatek rolny	126 563,56	93 550,22	-33 013,34
podatek leśny	2 913,60	2 428,10	-485,50
podatek od środków transportowych	19 521,45	55 366,69	35 845,24
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	937 420,94	787 272,61	-150 148,33
inne podatki i opłaty lokalne	18 699,63	20 837,01	2 137,38
czynsze	532 789,62	599 954,61	67 164,99
wieczyste użytkowanie	74 109,46	98 439,43	24 329,97
dzierżawa lokali	104 447,26	80 606,17	-23 841,09
fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	3 356 054,01	3 521 993,14	165 939,13
pozostałe odsetki	113 222,95	140 977,31	27 754,36
inne dochody	228 748,38	232 819,52	4 071,14

Wykazane wartości, są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności.

12. Zobowiązania, w tym wymagalne

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb28S z wykonania wydatków jednostek samorządu terytorialnego za II kwartały 2021 r. stan zobowiązań wynosi 1 399 114,07 zł i dotyczą zobowiązań jednostek budżetowych z tytułu realizacji wydatków. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

13. Obniżenie górnych stawek podatkowych, ulgi w spłacie zobowiązań

Na dzień 30 czerwca 2021r. dochody podatkowe uległy zmniejszeniu:

a) z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych o łączną kwotę 269 900,69 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości – 127 548,09 zł;
- podatek od środków transportowych – 142 352,60 zł.

W stosunku do I półrocza 2020 r. nastąpił wzrost skutków z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych na kwotę 16 600,21 zł.

b) z tyt. udzielonych ulg i zwolnień w wysokości 106 786,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości – 106 786,00 zł.

W stosunku do I półrocza 2020 r., nastąpił wzrost skutków udzielonych ulg i zwolnień na kwotę 106 786,00 zł.

c) z tyt. umorzeń podatków i opłat lokalnych o kwotę 44 074,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości – 39 611,00 zł;
- podatek od środków transportowych – 2 547,00 zł;
- podatek rolny – 1 086,00 zł;
- podatek leśny – 25,00 zł;
- odsetki od zobowiązań podatkowych – 805,00 zł.

W stosunku do I półrocza 2020 r., nastąpił spadek skutków z tytułu udzielonych umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 7 622,07 zł.

d) z tyt. udzielenia rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności na kwotę 41 504,04 zł, w tym

- podatek od nieruchomości – 27 757,00 zł;

- podatek od środków transportowych – 8 064,00 zł;
- podatek leśny – 6,00 zł;
- podatek rolny – 57,00 zł;
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 3 956,98 zł;
- odsetki od zobowiązań podatkowych – 927,00 zł;
- odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami – 736,06 zł.

W stosunku do I półrocza 2020 r., nastąpił spadek skutków z tytułu udzielonych rozłożeń na raty i odroczeń terminu płatności na kwotę 60 760,87 zł.

14. Realizacja planów finansowych przez gminne instytucje kultury

a) Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury

- przychody plan: 2 804 214,00 zł, wykonanie 1 269 089,29 zł (tj. 45,26 %);
- rozchody plan: 2 804 214,00 zł, wykonanie 1 205 037,40 zł (tj. 42,97 %);
- należności: 15 011,91 zł, w tym wymagalne: 3 032,93 zł;
- zobowiązania: 68 336,11 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł.

Szczegółowy wykaz wykonania planów finansowych instytucji kultury przedstawia załącznik nr 21,

b) Biblioteka Publiczna

- przychody plan: 878 300,00 zł, wykonanie 401 799,22 zł (tj. 45,75 %);
- rozchody plan: 878 300,00 zł, wykonanie 413 637,45 zł (tj. 47,09 %);
- należności: 1 505,21 zł, w tym wymagalne: 1 505,21 zł;
- zobowiązania: 24 646,08 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł.

Szczegółowy wykaz wykonania planów finansowych instytucji kultury przedstawia załącznik nr 19,

c) Muzeum Filumenistyczne

- przychody plan: 531 072,00 zł, wykonanie 206 849,00 zł (tj. 39,00 %);
- rozchody plan: 531 072,00 zł, wykonanie 203 553,00 zł (tj. 38,30 %);
- należności: 22 299,00 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł;
- zobowiązania: 24 691,15 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł.

Szczegółowy wykaz wykonania planów finansowych instytucji kultury przedstawia załącznik nr 20.

Stan należności wymagalnych i pozostałych należności instytucji kultury jest zgodny ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

15. Realizacja planów finansowych przez zakład budżetowy

Centrum Integracji Społecznej

- przychody plan: 2 210 466,00 zł, wykonanie 869 209,04 zł (tj. 39,32 %);
- koszty plan: 2 210 466,00 zł, wykonanie 765 969,92 zł (tj. 34,65 %);
- należności: 29 257,65 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł;
- zobowiązania: 45 623,98 zł, w tym wymagalne: 0,00 zł.

Szczegółowy wykaz wykonania planów zakładu budżetowego przedstawia załącznik nr 18.

Przedstawione wartości zgodne są z przedłożonym sprawozdaniem Rb 30S z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych.

16. Wieloletnia prognoza finansowa

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i realizacji przedsięwzięć przedstawiają załączniki nr 22 i nr 23.

17. Podsumowanie

Pierwsza połowa 2021 r. to nadal okres, w którym koniunktura gospodarcza na świecie i w Polsce, z uwagi na wciąż panującą pandemię COVID-19 pozostaje bardzo trudna. W konsekwencji miało to olbrzymi wpływ na funkcjonowanie wszystkich JST, w tym na funkcjonowanie Gminy Bystrzyca Kłodzka. Występujące realne szanse i zagrożenia realizacji dochodów, wymusiły konieczność szczegółowej analizy budżetu oraz ograniczenia wydatków bieżących Gminy. Podjęte działania umożliwiły zachowanie stabilności finansów Gminy przy zapewnieniu realizacji obowiązków Gminy wobec jej mieszkańców oraz wykonania planu zadań zleconych przez administrację rządową.

Na dzień dzisiejszy wykonanie dochodów nie budzi większych zastrzeżeń (wykonano 57,58 % założonego planu). Wykonanie wydatków w wysokości 39,88% założonego planu na 2021 r. też nie powinno niepokoić, gdyż zakończenie większości zadań inwestycyjnych i remontowych zgodnie z zawartymi umowami przypada na II półrocze 2021 roku.

Burmistrz
Bystrzyca Kłodzka
Renata Surma

Zmiana planowanych dochodów budżetowych na 30 czerwca 2021 roku

Dział	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	stan na 30.06.2021		zmiana planu		
			kwota	udział w %	kwota	% wzrostu	udział w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	550 000,00	935 143,96	0,95%	385 143,96	170,03%	13,40%
020	Leśnictwo	28 000,00	28 000,00	0,03%	0,00	100,00%	0,00%
600	Transport i łączność	220 802,00	220 802,00	0,23%	0,00	100,00%	0,00%
630	Turystyka	1 869 897,00	1 874 768,00	1,91%	4 871,00	100,26%	0,17%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 204 932,00	4 244 812,00	4,33%	39 880,00	100,95%	1,39%
710	Działalność usługowa	178 184,00	178 184,00	0,18%	0,00	100,00%	0,00%
750	Administracja publiczna	213 670,00	237 315,00	0,24%	23 645,00	111,07%	0,82%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 893,00	3 893,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 000,00	8 000,00	0,01%	0,00	100,00%	0,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek oraz ich wydatki związane z ppborem	26 286 607,00	26 307 807,00	26,83%	21 200,00	100,08%	0,74%
758	Różne rozliczenia	32 767 525,00	34 428 362,54	35,11%	1 660 837,54	105,07%	57,78%
801	Oświata i wychowanie	513 771,00	1 182 114,71	1,21%	668 343,71	230,09%	23,25%
851	Ochrona zdrowia	0,00	46 323,00	0,05%	46 323,00	0,00%	1,61%
852	Pomoc społeczna	2 628 240,00	2 587 009,00	2,64%	-41 231,00	98,43%	-1,43%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	49 646,00	0,05%	49 646,00	0,00%	1,73%
855	Rodzina	20 658 450,00	20 656 762,00	21,06%	-1 688,00	99,99%	-0,06%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 980 840,00	3 980 840,00	4,06%	0,00	100,00%	0,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	2 400,00	0,00%	2 400,00	0,00%	0,08%
926	Kultura fizyczna i sport	1 078 188,00	1 093 188,00	1,11%	15 000,00	101,39%	0,52%
	Razem:	95 191 299,00	98 065 670,21	100,00%	2 874 371,21	103,02%	100,00%

Zmiana planowanych wydatków budżetowych na 30 czerwca 2021 roku

Dział	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	stan na 30.06.2021		zmiana planu		
			kwota	udział w %	kwota	% wzrostu	udział w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	405 143,96	0,38%	385 143,96	2025,72%	4,65%
020	Leśnictwo	30 000,00	30 000,00	0,03%	0,00	0,00%	0,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
600	Transport i łączność	6 162 252,00	7 277 505,00	6,77%	1 115 253,00	118,10%	13,47%
630	Turystyka	5 130 408,00	5 595 279,00	5,21%	464 871,00	109,06%	5,61%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 805 115,00	5 175 570,00	4,82%	370 455,00	107,71%	4,47%
710	Działalność usługowa	499 070,00	620 742,00	0,58%	121 672,00	124,38%	1,47%
750	Administracja publiczna	8 546 327,00	8 690 678,48	8,09%	144 351,48	101,69%	1,74%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 893,00	3 893,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	873 073,00	2 199 062,00	2,05%	1 325 989,00	251,88%	16,01%
757	Obsługa długu publicznego	888 000,00	1 024 814,58	0,95%	136 814,58	115,41%	1,65%
758	Różne rozliczenia	2 495 000,00	2 199 971,00	2,05%	-295 029,00	88,18%	-3,56%
801	Oświata i wychowanie	24 422 930,00	25 867 292,10	24,07%	1 444 362,10	105,91%	17,44%
851	Ochrona zdrowia	788 600,00	874 923,00	0,81%	86 323,00	110,95%	1,04%
852	Pomoc społeczna	6 735 046,00	6 695 815,00	6,23%	-39 231,00	99,42%	-0,47%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	726 552,00	774 811,00	0,72%	48 259,00	106,64%	0,58%
855	Rodzina	21 114 746,00	21 113 058,00	19,65%	-1 688,00	99,99%	-0,02%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 821 004,00	11 507 969,69	10,71%	1 686 965,69	117,18%	20,37%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 032 371,00	6 277 087,00	5,84%	1 244 716,00	124,73%	15,03%
926	Kultura fizyczna i sport	1 094 249,00	1 137 249,00	1,06%	43 000,00	103,93%	0,52%
	Razem:	99 188 936,00	107 471 163,81	100,00%	8 282 227,81	108,35%	100,00%

**Wykonane dochody budżetu gminy wg źródeł
na dzień 30 czerwca 2021 roku**

		Wyszczególnienie					
Lp	Dział	Roz.	§	Dochody majątkowe	Plan	Wykonanie	%
I					9 537 133,06	6 328 799,49	66,36
1				Dotacje i środki otrzymane na inwestycje	5 428 133,06	5 317 048,06	97,95
				1. Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	111 085,00	0,00	0,00
	600	60013	6300	* UMWD Wrocław-przebudowa chodnika ul. Strażacka	111 085,00	0,00	0,00
	758	75816	6290	2. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	5 317 048,06	5 317 048,06	100,00
				* Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	5 317 048,06	5 317 048,06	100,00
2				Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	3 271 500,00	500 000,00	15,28
	010	01041	6257	* Przebudowa WOK Nowy Waliszów	500 000,00	500 000,00	100,00
	630	63003	6257	* Na granicy na krawędzi	1 770 500,00	0,00	0,00
	926	92601	6257	* INTERREG -Singletack Glacensis	1 001 000,00	0,00	0,00
3				Dochody ze sprzedaży majątku	826 500,00	506 865,35	61,33
	010	01095	0770	1. sprzedaż gruntów rolnych	50 000,00	25 300,00	50,60
	020	02001	0870	2. sprzedaż drzewa	20 000,00	11 582,92	57,91
	700	70005	0770	3. sprzedaż gruntów, lokali, budynków	756 500,00	469 982,43	62,13
4				Przekształcenie i wykup prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	11 000,00	4 877,08	44,34
	700	70005	0760	1. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługujące osobom fizycznym w prawo własności	11 000,00	4 877,08	44,34
5				Wpływy ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	9,00	0,00
	851	85154	6660	1. CIS przyłaczne gazowe	0,00	9,00	0,00
II				Dochody bieżące	88 528 537,15	50 138 530,71	56,64
1				Wpływy z podatków	12 252 415,00	7 514 126,14	61,33
	756	75615	0310	1. podatek od nieruchomości osoby prawne	6 400 000,00	3 474 292,64	54,29
	756	75615	0320	2. podatek rolny osoby prawne	17 900,00	14 042,00	78,45
	756	75615	0330	3. podatek leśny osoby prawne	538 900,00	275 744,00	51,17
	756	75615	0340	4. podatek od środków transportowych osoby prawne	106 761,00	47 821,00	44,79
	756	75616	0310	5. podatek od nieruchomości osoby fizyczne	3 430 000,00	2 145 459,73	62,55
	756	75616	0320	6. podatek rolny osoby fizyczne	645 400,00	473 152,72	73,31
	756	75616	0330	7. podatek leśny osoby fizyczne	20 000,00	15 810,20	79,05

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	756	75616	0340	8. podatek od środków transportowych osoby fizyczne	274 454,00	123 805,40	45,11
	756	75601	0350	9. podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej	30 000,00	10 246,12	34,15
	756	75616	0360	10. podatek od spadków i darowizn	25 000,00	87 564,00	350,26
				11. podatek od czynności cywilnoprawnych, w tym:	764 000,00	846 188,33	110,76
	756	75615	0500	* osoby prawne	14 000,00	688,00	4,91
	756	75616	0500	* osoby fizyczne	750 000,00	845 500,33	112,73
2				Wpływy z opłat	4 879 340,00	2 810 617,59	57,60
	756	75616	0370	1. opłata od posiadania psów	0,00	60,00	0,00
	756	75616	0390	2. wpływy z opłaty uzdrowiskowej	115 000,00	29 276,80	25,46
	756	75616	0430	3. wpływy z opłaty targowej	0,00	41,00	0,00
	756	75616	0440	4. wpływy z opłaty miejscowej	13 000,00	10 995,40	84,58
	756	75618	0460	5. wpływy z opłaty eksploatacyjnej	70 000,00	49 132,31	70,19
				6. wpływy z innych opłat stanowiących dochód gminy uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów, w tym:	4 681 340,00	2 721 112,08	58,13
	756	75618	0410	* opłaty za wydane opinie urbanistyczne	5 000,00	3 468,00	69,36
	756	75618	0410	* opłata skarbową	160 000,00	103 284,54	64,55
	756	75618	0480	* wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu	413 000,00	347 661,57	84,18
	756	75618	0490	* wpływy z opłaty parkingowej	8 000,00	5 744,59	71,81
	756	75618	0490	* za zajęcie pasa drogowego	17 000,00	109 756,78	645,63
	756	75618	0590	* koncesja taxi	300,00	0,00	0,00
	756	75618	0690	* ślub plenarowy	0,00	2 084,00	0,00
	756	75618	2680	* rekompensata opłaty targowej	117 200,00	117 200,00	100,00
	900	90002	0490	* opłaty za gospod. odpadami komunalnymi	3 960 840,00	2 031 912,60	51,30
3				Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	1 652 060,00	728 187,96	44,08
				1. Szkoła Podstawowa Nr 2, w tym:	720,00	242,89	33,73
	801	80101	0920	* pozostałe odsetki	286,00	1,89	0,66
	801	80101	0970	* prowizja płatnika	434,00	241,00	55,53
				2. Przedszkole Nr 2, w tym:	187 714,00	99 910,57	53,22
	801	80104	0660	* za korzystanie z wychowania przedszkolnego	24 000,00	6 718,50	27,99
	801	80104	0670	* za wyżywienie	163 000,00	93 027,00	57,07
	801	80104	0920	* pozostałe odsetki	428,00	3,07	0,72
	801	80104	0970	* prowizja płatnika	286,00	162,00	56,64

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
				3. Szkoła Podstawowa w Wilkanowie	488,00	152,31	31,21
801	80101	0610		* za wydanie duplikatów świadectw	28,00	9,00	32,14
801	80101	0640		* koszty upomnień	0,00	11,60	0,00
801	80101	0920		* pozostałe odsetki	210,00	2,71	1,29
801	80101	0970		* prowizja płatnika	250,00	129,00	51,60
				4. Zespół Szkół Ogólnokształcących	2 850,00	569,54	19,98
801	80101	0610		* za wydawanie duplikatów świadectw	150,00	63,00	42,00
801	80101	0920		* pozostałe odsetki	250,00	4,54	1,82
801	80101	0970		* prowizja płatnika	300,00	319,00	106,33
801	80120	0610		* za wydawanie duplikatów świadectw	250,00	36,00	14,40
801	80120	0920		* pozostałe odsetki	400,00	0,00	0,00
801	80120	0970		* prowizja płatnika	1 500,00	147,00	9,80
				5. Ośrodek Pomocy Społecznej, w tym:	287 208,00	65 970,18	22,97
600	60016	0970		* refundacja płac	109 717,00	0,00	0,00
852	85202	0970		* odpłatność za pobyt w DPS	45 000,00	27 141,00	60,31
852	85214	0940		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	214,00	214,00	100,00
852	85214	0970		* odpłatność rodziców- dożywianie dzieci	1 650,00	598,20	36,25
852	85216	0940		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	5 000,00	2 946,93	58,94
852	85219	0920		* odsetki od środków na rachunku bankowym	140,00	8,36	5,97
852	85219	0970		* prowizja płatnika, zwrot składek ZUS	425,00	425,00	100,00
852	85228	0830		* usługi opiekuńcze, za obiady	20 000,00	13 648,90	68,24
855	85501	0920		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	750,00	178,24	23,77
855	85501	0940		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	10 000,00	4 023,37	40,23
855	85502	0920		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	14 000,00	1 835,54	13,11
855	85502	0940		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	80 000,00	14 639,46	18,30
855	85504	0920		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	12,00	11,18	93,17
855	85504	0940		* zwrot nienależnie pobranych świadczeń	300,00	300,00	100,00
				6. Środowiskowy Dom Samopomocy	200,00	0,55	0,28
852	85203	0920		* odsetki od środków na rachunku bankowym	200,00	0,55	0,28
				7. UMIG, w tym:	1 172 880,00	561 341,92	47,86
630	63003	0830		* reklama na drogowskazach i bilety wstępu na basztę	8 000,00	355,56	4,44
700	70005	0630		* zwrot kosztów procesu i opłaty komorniczej	0,00	452,87	0,00
700	70005	0830		* usługi geodezyjne i obsługa gospodarki mieszkaniowej	1 002 460,00	445 224,62	44,41
700	70005	0940		* rozliczenie kosztów lokali komunalnych lata ubiegłe	100 000,00	19 796,66	19,80
750	75023	0630		* koszty postępowania sądowego	0,00	30,00	0,00

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	750	75023	0830	* za rozmowy telefoniczne	100,00	0,00	0,00
	750	75023	0940	* rozliczenia z lat ubiegłych	2 000,00	1 251,30	62,57
	750	75023	0970	* prowadzenie PKZP	7 200,00	3 862,65	53,65
	750	75023	0970	* prowizja za terminowe odprowadzanie zaliczek	1 300,00	719,00	55,31
	750	75023	0970	* za używanie samochodu służbowego	1 000,00	145,80	14,58
	750	75075	0830	* sprzedaż monografii	700,00	152,38	21,77
	758	75814	0940	* rozliczenia z tytułu podatku VAT	50 000,00	39 192,22	78,38
	801	80101	2400	* nadwyżka środków prawo oświatowe	0,00	43 529,86	0,00
	852	85295	0970	* PSU	0,00	7 203,60	0,00
	900	90015	0940	* zwrot nadpłat za energię elektryczną	0,00	16,82	0,00
	900	90015	0970	* zwrot za energię elektryczną	0,00	-594,83	0,00
	926	92601	0970	* zwrot nadpłat za energię elektryczną	120,00	3,41	2,84
4				Dochody z mienia gminy	2 572 333,00	1 424 983,83	55,40
	020	02001	0750	1. dzierżawa obwodów łowieckich	8 000,00	1 764,27	22,05
	630	63003	0750	2. wydzierżawienie miejsca pod reklamę	200,00	0,00	0,00
	700	70005	0470	3. trwały zarząd	5 090,00	3 072,00	60,35
	700	70005	0550	4. wieczyste użytkowanie	130 000,00	109 866,40	84,51
	700	70005	0750	5. dzierżawa gruntów i lokali i obsługa gospodarki mieszkaniowej	2 179 882,00	1 195 468,89	54,84
	710	71035	0690	6. opłata za cmentarz	77 250,00	40 509,55	52,44
	750	75023	0750	7. dzierżawa pod antenę internetową na Ratuszu	1 845,00	903,75	48,98
	754	75412	0750	8. czynsz za mieszkanie OSP	8 000,00	3 945,30	49,32
	801	80101	0750	9. SP nr 2 wynajem pomieszczeń	12 024,00	2 648,87	22,03
	801	80101	0750	10. ZSO wynajem pomieszczeń	25 000,00	12 304,65	49,22
	801	80104	0750	11. P. Nr 2 wynajem terenu pod tablice reklamową	2 272,00	1 623,61	71,46
	801	80120	0750	12. ZSO wynajem pomieszczeń	105 980,00	44 826,73	42,30
	852	85219	0750	13. OPS-wynajem pomieszczeń	7 200,00	3 600,00	50,00
	926	92601	0750	14. dzierżawa korty, basen, stadion	9 590,00	4 449,81	46,40
5				Spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy	106 734,00	11 704,00	10,97
	710	71004	0960	1. zmiany mpzp	100 934,00	5 904,00	5,85
	801	80120	0960	2. Zespół Szkół Ogólnokształcących zakup tablicy interaktywnej	5 800,00	5 800,00	100,00
6				Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach	52 235,00	98 956,46	189,44
	600	60016	0950	1. uszkodzenie infrastruktury drogowej	0,00	4 925,00	0,00
	630	63003	0950	2. odszkodowania za szkody na mieniu	4 871,00	4 870,80	100,00
	750	75023	0950	3. odszkodowania za szkody na mieniu	1 275,00	491,82	38,57
	754	75412	0950	4. odszkodowania za szkody na mieniu	0,00	3 534,86	0,00

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	801	80101	0950	5. Zespół Szkół Ogólnokształcących szkody na mieniu	22 339,00	30 689,00	137,38
	801	80104	0950	6. P. Nr 2 odszkodowania za szkody na mieniu	0,00	5 000,00	0,00
	801	80120	0950	7. Zespół Szkół Ogólnokształcących szkody na mieniu	6 350,00	1 517,50	23,90
	900	90015	0950	8. odszkodowanie za uszkodzone latarnie oświetlenia ulicznego	0,00	28 759,48	0,00
	900	90095	0950	9. odszkodowanie za szkody na mieniu	0,00	1 768,00	0,00
	921	92120	0950	10. odszkodowania za szkodę ratusz	2 400,00	2 400,00	100,00
	926	92601	0950	11. odszkodowania za szkody na mieniu-Singletrack	15 000,00	15 000,00	100,00
7				Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	44 600,00	26 604,48	59,65
	750	75011	2360	1. prowizja 5% dane osobowe	0,00	13,95	0,00
	852	85203	2360	2. prowizja 5%-wyżywienie przy Ośrodku Wsparcia	600,00	148,30	24,72
	855	85502	2360	3. prowizja fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	44 000,00	26 441,77	60,09
	855	85503	2360	4. prowizja KDR	0,00	0,46	0,00
8				Odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę	0,00	46 633,16	0,00
9				Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	20 000,00	39 165,07	195,83
	700	70005	0920	* obsługa gospodarki mieszkaniowej i odsetki sprzedaż mienia	20 000,00	17 388,68	86,94
	710	71035	0920	* administrowanie cmentarzem	0,00	7,13	0,00
	756	75601	0910	* karta podatkowa	0,00	91,77	0,00
	756	75615	0910	* wpływy z podatków osoby prawne	0,00	1 067,60	0,00
	756	75616	0910	* wpływy z podatków osoby fizyczne	0,00	10 284,22	0,00
	900	90002	0910	* gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	10 325,67	0,00
10	758	75814	0920	Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	0,00	121,63	0,00
11				Inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów	31 627,00	643 395,53	2 034,32
				1. koszty postępowania egzekucyjnego w tym:	0,00	10 997,97	0,00
	756	75615	0640	* wpływy z opłaty osoby prawne	0,00	208,80	0,00
	756	75616	0640	* wpływy z podatków i opłat osoby fizyczne	0,00	8 882,80	0,00
	900	90001	0640	* gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	1 906,37	0,00
	900	90019	0690	2. UMWD-wpływy za korzystanie ze środowiska	20 000,00	16 554,38	82,77
	900	90020	0400	3. opłata produktowa	0,00	16,13	0,00
				4. opłata prolongacyjna:	0,00	67,00	0,00
	756	75616	0880	* wpływy z podatków osoby fizyczne	0,00	32,00	0,00
	900	90002	0880	* gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	35,00	0,00
				5. zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	11 627,00	615 760,05	0,00
	801	80101	2910	* Fundacja Równi choć Różni	0,00	142 503,27	0,00
	801	80101	2910	* Towarzystwo Miłośników Gorzanowa	0,00	0,02	0,00

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	801	80149	2910	* Fundacja Równi choć Różni	0,00	126 021,76	0,00
	801	80150	2910	* Fundacja Równi choć Różni	0,00	317 184,70	0,00
	851	85149	0900	* zwrot dotacji 2020 Amazonki-odsetki	0,00	15,00	0,00
	851	85149	2910	* zwrot dotacji 2020 Amazonki	0,00	3 075,00	0,00
	851	85195	0900	* BCZ zwrot dotacji 2020-COVID	131,00	120,48	91,97
	851	85195	2957	* BCZ zwrot dotacji 2020-COVID	9 771,00	9 770,38	99,99
	851	85195	2959	* BCZ zwrot dotacji 2020-COVID	1 725,00	1 724,18	99,95
	854	85404	2910	* Fundacja Równi choć Różni	0,00	10 503,45	0,00
	921	92109	2910	* Miejsko Gminny Ośrodek Kultury	0,00	1 351,04	0,00
	921	92118	2910	* Muzeum Filumeistyczne	0,00	490,77	0,00
	926	92605	2910	* Bystrzyckie Stowarzyszenie Tenisa Ziemnego	0,00	3 000,00	0,00
12	756	75621	0010	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 736 892,00	6 217 909,00	48,82
13	756	75621	0020	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 000,00	294 166,73	73,54
14				Subwencje	28 849 455,00	16 364 814,00	56,72
	758	75801	2920	1. oświatowa	16 814 070,00	10 347 120,00	61,54
	758	75807	2920	2. wyrównawcza	11 519 580,00	5 759 790,00	50,00
	758	75831	2920	3. równoważąca	515 805,00	257 904,00	50,00
15				Dotacje celowe z budżetu państwa	24 541 552,15	13 774 425,15	56,13
				1. dotacje celowe otrzymane z BP na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	22 020 069,15	12 490 655,15	56,72
	010	01095	2010	* zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	385 143,96	385 143,96	100,00
	750	75011	2010	* Urzędy Wojewódzkie	198 250,00	82 394,00	41,56
	750	75056	2010	* NSP	23 645,00	23 645,00	100,00
	751	75101	2010	* aktualizacja rejestru wyborców	3 893,00	1 944,00	49,94
	752	75212	2010	* pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	100,00
	758	75814	2010	* zwrot za zadania zlecone z administracji rządowej za 2020	2 967,48	2 967,48	100,00
	801	80153	2010	* dotacja podreżnikowa	170 489,71	170 489,71	100,00
	852	85203	2010	* Ośrodki wsparcia	716 072,00	348 050,00	48,61
	852	85215	2010	* dodatki energetyczne	10 999,00	10 999,00	100,00
	852	85219	2010	* sprawowanie opieki	609,00	609,00	100,00
	855	85501	2060	* świadczenia wychowawcze 500+	13 853 000,00	7 948 000,00	57,37
	855	85502	2010	* świadczenia rodzinne	6 066 000,00	3 460 400,00	57,05
	855	85504	2010	* Dobry start 300+	533 000,00	900,00	0,17
	855	85513	2010	* składki na ubezpieczenie zdrowotne	55 700,00	54 813,00	98,41
				2. dotacje celowe z BP na zadania własne bieżące gmin	2 269 061,00	1 074 878,00	47,37

Lp	Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	801	80104	2030	* wychowanie przedszkolne	463 365,00	231 679,00	50,00
	852	85213	2030	* składki na ubezpieczenie zdrowotne	45 000,00	20 703,00	46,01
	852	85214	2030	* zasiłki i pomoc w naturze	360 000,00	172 900,00	48,03
	852	85216	2030	* zasiłki stałe	540 000,00	233 600,00	43,26
	852	85219	2030	* Ośrodki Pomocy Społecznej	454 100,00	226 800,00	49,94
	852	85230	2030	* pomoc państwa w zakresie dożywiania	360 600,00	143 200,00	39,71
	854	85415	2030	* Narodowy Program Stypendialny	45 996,00	45 996,00	100,00
	758	75814	2870	3. dotacja z BP dla gminy uzdrowiskowej	208 892,00	208 892,00	100,00
				4. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	43 530,00	0,00	0,00
	700	70095	2020	* program romski	39 880,00	0,00	0,00
	854	85415	2020	* wyprawka szkolna Program romski	3 650,00	0,00	0,00
16				Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST	0,00	0,00	0,00
17				Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między JST	0,00	9 872,96	0,00
	801	80103	2310	* zwrot za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych	0,00	7 707,00	0,00
	801	80104	2310	* zwrot za pobyt dzieci w przedszkolach	0,00	1 724,66	0,00
	801	80106	2310	* zwrot za pobyt dzieci w przedszkolach	0,00	441,30	0,00
18				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	0,00	0,00	0,00
19				Dotacje celowe otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00
20				Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	53 896,00	23 984,21	44,50
	851	85195	2700	* DUW fundusz COVID 19-dowóz szczepienia	196,00	196,00	100,00
	851	85195	2700	* DUW fundusz COVID 19- organizacja punktu szczepień	34 500,00	6 436,00	18,66
	852	85295	2700	* DUW fundusz COVID-19-Wspieraj Seniora	19 200,00	17 352,21	90,38
21				Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	335 398,00	108 862,81	32,46
	630	63003	2057	* Na granicy na krawędzi	22 680,00	0,00	0,00
	630	63003	2057	* Turystyka na pograniczu	64 711,00	56 807,00	87,79
	630	63003	2059	* Turystyka na pograniczu	3 806,00	10 024,37	263,38
	801	80103	2057	* Nasze Przedszkole planetą dobrej energii-SP Wilkanów	42 037,00	42 031,44	99,99
	801	80146	2051	* Zespół Szkół Ogólnokształcących Erasmus +	134 686,00	0,00	0,00
	926	92601	2057	* INTEEREG Singletack Glacensis	67 478,00	0,00	0,00
				Ogółem	98 065 670,21	56 467 330,20	57,58

**Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów budżetowych
gminy wg klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2021 roku**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	550 000,00	935 143,96	910 443,96	97,36%
	01041		<i>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich</i>	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
	6257		Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego-projekt „Przebudowa WOK Nowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
	01095		<i>Pozostała działalność</i>	50 000,00	435 143,96	410 443,96	94,32%
020	0770		Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - sprzedaż gruntów na cele rolne	50 000,00	50 000,00	25 300,00	50,60%
	2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku, w tym:	0,00	385 143,96	385 143,96	100,00%
			* zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym	0,00	377 592,12	377 592,12	
			* zwrot kosztów postępowania dotyczących zwrotu podatku	0,00	7 551,84	7 551,84	
			Leśnictwo	28 000,00	28 000,00	13 347,19	47,67%
	02001		<i>Gospodarka leśna</i>	28 000,00	28 000,00	13 347,19	47,67%
	0570		Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - kara za kradzież drewna Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu kar za kradzież drewna wynoszą 3.748,70 zł.	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0750		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - dzierżawa obwodów łowieckich	8 000,00	8 000,00	1 764,27	22,05%
	0870		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - sprzedaż drewna	20 000,00	20 000,00	11 582,92	57,91%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
600			Na dzień 30.06.2021r. nadpłaty z tytułu sprzedaży drewna wynoszą 0,42 zł.				
			Transport i łączność	220 802,00	220 802,00	4 925,00	2,23%
	60013		<i>Drogi publiczne wojewódzkie</i>	<i>111 085,00</i>	<i>111 085,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	6300		Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, w tym:	111 085,00	111 085,00	0,00	0,00%
			*UMWD Wrocław-Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 388 w zakresie budowy chodnika wraz z przejściem dla pieszych przy ul. Strażackiej w Bystrzycy Kłodzkiej	111 085,00	111 085,00	0,00	
630	60016		<i>Drogi publiczne gminne</i>	<i>109 717,00</i>	<i>109 717,00</i>	<i>4 925,00</i>	<i>4,49%</i>
	0950		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów-odszkodowanie za uszkodzoną infrastrukturę drogową-bariera energochłonna w Starej Bystrzycy	0,00	0,00	4 925,00	0,00%
	0970		Wpływy z różnych dochodów-refundacja z PUP Kłodzko wynagrodzeń wraz ze składkami pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej	109 717,00	109 717,00	0,00	0,00%
			Turystyka	1 869 897,00	1 874 768,00	72 057,73	3,84%
	63003		<i>Zadania w zakresie upowszechniania turystyki</i>	<i>1 869 897,00</i>	<i>1 874 768,00</i>	<i>72 057,73</i>	<i>3,84%</i>
	0570		Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych-kara za uszkodzony infokiosk Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu kar za uszkodzenie Infokiosku wynoszą 1.500,00 zł.	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0750		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze wydzierżawienie miejsca pod reklamę na słupach drogowaskazach	0,00	200,00	0,00	0,00%
	0830		Wpływy z usług, w tym:	8 200,00	8 000,00	355,56	4,44%
			* reklama na słupach drogowaskazach	200,00	0,00	0,00	
			* wpływy z biletów wstępu na Basztle	8 000,00	8 000,00	355,56	
	0950		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów-odszkodowanie za uszkodzone tablice informacyjne	0,00	4 871,00	4 870,80	100,00%
	2057		Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez	87 391,00	87 391,00	56 807,00	65,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			jednostki samorządu terytorialnego, w tym:				
			* INTERREG V-A RCz RP-Na granicy na krawędzi	22 680,00	22 680,00	0,00	
			* INTERREG V-A RCz RP-Turystyka na pograniczu	64 711,00	64 711,00	56 807,00	
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:	3 806,00	3 806,00	10 024,37	263,38%
			* INTERREG V-A RCz RP-Turystyka na pograniczu	3 806,00	3 806,00	10 024,37	
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:	1 770 500,00	1 770 500,00	0,00	0,00%
			* INTERREG V-A RCz RP-Na granicy na krawędzi	1 770 500,00	1 770 500,00	0,00	
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 204 932,00	4 244 812,00	2 266 129,63	53,39%
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>4 204 932,00</i>	<i>4 204 932,00</i>	<i>2 266 129,63</i>	<i>53,89%</i>
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności-trwały zarząd	5 090,00	5 090,00	3 072,00	60,35%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, w tym:	130 000,00	130 000,00	109 866,40	84,51%
			* wieczyste użytkowanie - osoby fizyczne			32 751,93	
			* wieczyste użytkowanie - osoby prawne			77 114,47	
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu wieczystego użytkowania wynoszą 98.439,43 zł, a nadpłaty wynoszą 6.637,46 zł.				
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych -bezumowne korzystanie z mienia-garaż przy ul. Woj. Polskiego w Bystrzycy Kłodzkiej	0,00	0,00	0,00	0,00%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu bezumownego korzystania z mienia wynoszą 697,50 zł.				
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego-zwrot kosztów procesu	0,00	0,00	452,87	0,00%
			* zwrot kosztów procesu			186,24	
			* koszty postępowania sądowego			266,63	
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tyt. kosztów procesu wynoszą 32.007,84 zł, a nadpłaty wynoszą 0,67 zł.				

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
		0690	Wpływy z różnych opłat- opłata za rozgraniczenie nieruchomości. Na dzień 30.06.2021r. nadpłaty z tytułu rozgraniczenia nieruchomości wynoszą 168,56 zł.	0,00	0,00	0,00	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - dzierżawa gruntów i lokali, w tym: 1. wpływy z czynszów lokali mieszkalnych i usługowych w zakresie C.O., woda, nieczystości, odpady komunalne, zarząd, sprzątanie * czynsze i koszty eksploatacyjne lokale mieszkalne i usługowe-obsługa gospodarki mieszkaniowej * wpływy od wspólnot mieszkaniowych-obsługa gospodarki mieszkaniowej 2. wpływy z dzierżaw * dzierżawa gruntów ornych-985 umów * dzierżawa terenu-grunty pod kioskami i innymi budowlami-67 umów * dzierżawa lokali i mieszkań-28 umów * dzierżawa mienia pod reklamę Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu czynszów wynoszą 651.801,19 zł, a nadpłaty wynoszą 205.334,76 zł.	2 179 882,00 2 179 882,00 1 829 540,00 1 829 540,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 342,00	2 179 882,00 2 179 882,00 1 829 540,00 1 829 540,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 342,00	1 195 468,89 826 196,41 822 300,20 3 896,21 369 272,48 275 055,18 76 332,66 17 744,64 140,00	54,84% 44,95% 44,95% 105,40%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności-44 przekształcenia z Na dzień 30.06.2021r. zaległości z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego wynoszą 7.680,03 zł, a nadpłaty wynoszą 352,60 zł.	11 000,00	11 000,00	4 877,08	44,34%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, w tym: * sprzedaż lokali mieszkalnych, użytkowych budynków i budowli-10 lokali mieszkalnych * wykup prawa użytkowania wieczystego-1 nieruchomość * przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności * sprzedaż gruntów na cele budowlane- 3 nieruchomości pod zabudowę, 1 nieruchomość gruntowa oraz spłata rat	756 500,00	756 500,00	469 982,43 17 600,40 2 780,00 214,83 449 387,20	62,13%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu sprzedaży lokali oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego wynoszą 14.225,32 zł, a nadpłaty wynoszą 2.330,00 zł.				
		0830	Wpływy z usług, w tym:	1 002 460,00	1 002 460,00	445 224,62	44,41%
			* usługi geodezyjne-refaktury usług geodezyjnych i wycen nieruchomości	6 000,00	6 000,00	3 140,00	52,33%
			* obsługa gospodarki mieszkaniowej- czynsze lokale mieszkalne i usługowe (C.O, woda, nieczystości, energia, odpady komunalne, zarząd, sprzątanie i ...)	996 460,00	996 460,00	442 084,62	44,37%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek, w tym:	20 000,00	20 000,00	17 388,68	86,94%
			* nieterminowe wpłaty z tytułu obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	0,00	3 882,24	0,00%
			* odsetki od nieterminowych wpłat oraz spłat rozłożonych na raty z tytułu sprzedaży mienia	20 000,00	20 000,00	13 506,44	67,53%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu przypisu odsetek wynoszą 71.236,10 zł, z tytułu nieterminowych spłat i spłat rozłożonych na raty wynoszą 23.477,15 zł, a z tytułu nieterminowych wpłat czynszów wynoszą 46.202,86 zł.				
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, w tym:	100 000,00	100 000,00	19 796,66	19,80%
			* rozliczenie kosztów lokali komunalnych za rok 2020	100 000,00	100 000,00	19 696,66	
			* zwrot za energię elektryczną	0,00	0,00	100,00	
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu rozliczenia kosztów wynoszą 4.311,67				
	70095		Pozostała działalność	0,00	39 880,00	0,00	0,00%
	2020		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji państwowej- Program integracji społeczności romskiej i obywateli Romów w Polsce na lata 2021-2030-Poprawa warunków integracyjnych i mieszkaniowych ludności Romskiej w Bystrzycy Kłodzkiej	0,00	39 880,00	0,00	0,00%
			Remont budynku mieszkalno-usługowego przy Placu Wolności 20 w Bystrzycy Kłodzkiej				
710			Działalność usługowa	178 184,00	178 184,00	46 420,68	26,05%
	71004		<i>Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	100 934,00	100 934,00	5 904,00	5,85%
	0960		Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej-darowizny na zadania własne gminy, w tym:	100 934,00	100 934,00	5 904,00	5,85%
			* Omya Sp zo.o		30 750,00	0,00	0,00%
			* DENO Consulting		1 968,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30.06.2021	%
750	71035		* ECO SCALA sp z o.o. Kłodzko		13 776,00	5 904,00	42,86%
			* CGA INVEST		14 440,00	0,00	0,00%
			* CGA INVEST		40 000,00	0,00	0,00%
		71035	<i>Cmentarze</i>	77 250,00	77 250,00	40 516,68	52,45%
			Wpływy z różnych opłat-opłata za cmentarz Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tyt. opłat za cmentarz wynoszą 7.565,37 zł.	77 250,00	77 250,00	40 516,68	52,45%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat	0,00	0,00	7,13	0,00%
		75011	Administracja publiczna	213 670,00	237 315,00	113 609,65	47,87%
			<i>Urzędy wojewódzkie</i>	198 250,00	198 250,00	82 407,95	41,57%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami, w tym:	198 250,00	198 250,00	82 394,00	41,56%
			* finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu adm.rządowej- dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego * finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu adm.rządowej związanych z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń	161 179,00	161 179,00	73 868,00	
75023		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami-należne dla gmin 5% prowizji za udostępnienie danych osobowych	37 071,00	37 071,00	8 526,00	
			związanych z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń	0,00	0,00	13,95	0,00%
		75023	<i>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>	14 720,00	14 720,00	7 404,32	50,30%
			Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego-zwrot kosztów procesu	0,00	0,00	30,00	0,00%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego-zwrot kosztów procesu	0,00	0,00	30,00	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - dzierżawa pod antenie internetowa na Ratuszu	1 845,00	1 845,00	903,75	48,98%
		0830	Wpływy z usług-za rozmowy telefoniczne	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek-odsetki z tytułu nieterminowych wpłat	0,00	0,00	0,00	0,00%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty za bezumowne korzystanie z mienia-antena internetowa wynoszą 61,20 zł.				

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, w tym:	2 000,00	2 000,00	1 251,30	62,57%
			* zwrot za energię elektryczną-korekta faktur za 2020 rok	0,00	0,00	0,70	
			* zwrot nadpłaty za prenumeratę prasy w 2018 roku	0,00	0,00	26,73	
			* nadpłata podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	1 223,87	
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, w tym:	1 275,00	1 275,00	491,82	38,57%
			* odszkodowania od ubezpieczyciela za szkody na mieniu za szkody na mieniu- aparat telefoniczny komórkowy	0,00		491,82	
			* odszkodowania za bezumowne korzystanie z mienia-antena internetowa na Ratuszu	1 275,00	1 275,00	0,00	
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu odszkodowania za bezumowne korzystanie z mienia-antena internetowa wynosi 1.660,50 zł.				
		0970	Wpływy z różnych dochodów w tym:	9 500,00	9 500,00	4 727,45	49,76%
			* prowizja za terminowe opłacanie zaliczek na podatek dochodowy	1 300,00	1 300,00	719,00	0,00%
			* zwrot opłaty za prowadzenie PKZP	7 200,00	7 200,00	3 862,65	0,00%
			* za używanie samochodu służbowego	1 000,00	1 000,00	145,80	14,58%
75056		2010	Na dzień 30.06.2021r. zaległość z tyt. prowadzenia PKZP wynosi 6,91 zł.				
			<i>Spis powszechny i inne</i>	0,00	23 645,00	23 645,00	100,00%
			Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami-Główny Urząd Statystyczny	0,00	23 645,00	23 645,00	100,00%
			Narodowy Spis Powszechny Ludności i Mieszkań w 2021 r., w tym:				
			* wydatki na dodatki spisowe za wykonanie prac spisowych	0,00	20 708,00	20 708,00	
			* wydatki na dodatki spisowe za wykonanie prac związanych z aktualizacją wykazów adresowo-mieszkaniowych	0,00	2 372,00	2 372,00	
			* wydatki rzeczowe	0,00	565,00	565,00	
			<i>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>	700,00	700,00	152,38	21,77%
751		0830	Wpływy z usług-sprzedaż monografii Bystrzyca Kłodzka	700,00	700,00	152,38	21,77%
			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 893,00	3 893,00	1 944,00	49,94%
			<i>Urzędu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	3 893,00	3 893,00	1 944,00	49,94%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami-Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Wałbrzychu- prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców w gminach	3 893,00	3 893,00	1 944,00	49,94%
752			Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	100,00%
	75212		<i>Pozostałe wydatki obronne</i>	300,00	300,00	300,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami - zaspokajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojusznicznych przez sektor pozamilitarny	300,00	300,00	300,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 000,00	8 000,00	7 480,16	93,50%
	75412		<i>Ochotnicze straże pożarne</i>	8 000,00	8 000,00	7 480,16	93,50%
		0750	Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze : czynsz za mieszkania w budynkach OSP Gorzanów i Stara Łomnica Na dzień 30.06.2021r. nadpłaty z tyt. czynszu wynoszą 1.485,35 zł.	8 000,00	8 000,00	3 945,30	49,32%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	3 534,86	0,00%
			odzkodowania od ubezpieczyciela za szkody na mieniu-dach OSP Stary Waliszów				
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	26 286 607,00	26 307 807,00	14 825 474,05	56,35%
	75601		<i>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	30 000,00	30 000,00	10 337,89	34,46%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej-wykonany przez I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy Na dzień 30.06.2021r.zaległości z tytułu karty podatkowej wynoszą 17.773,52 zł.	30 000,00	30 000,00	10 246,12	34,15%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	91,77	0,00%
	75615		<i>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</i>	7 077 561,00	7 077 561,00	3 813 864,04	53,89%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 400 000,00	6 400 000,00	3 474 292,64	54,29%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30 06 2021	Wykonanie na 30 06 2021	%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 621.098,86 zł (w tym zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach 197.681,00 zł) a nadpłaty wynoszą 29.074,50 zł.				
		0320	Wpływy z podatku rolnego Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 1.774,00 zł, a nadpłaty wynoszą 4.714,29 zł.	17 900,00	17 900,00	14 042,00	78,45%
		0330	Wpływy z podatku leśnego Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku leśnego wynoszą 238,00 zł, a nadpłaty wynoszą 1.820,00 zł.	538 900,00	538 900,00	275 744,00	51,17%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od środków transportu wynoszą 47.000,50 zł, a nadpłaty wynoszą 15.322,00 zł.	106 761,00	106 761,00	47 821,00	44,79%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych-wykonany przez I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy	14 000,00	14 000,00	688,00	4,91%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów	0,00	0,00	208,80	0,00%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (wykonane przez UMiG w Bystrzycy Kłodzkiej oraz I Urząd Skarbowy w	0,00	0,00	1 067,60	0,00%
	75616		<i>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</i>	5 368 854,00	5 272 854,00	3 750 864,60	71,14%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 1.593.983,55 zł (w tym zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach 711.107,06 zł) a nadpłaty wynoszą 415.758,20 zł.	3 430 000,00	3 430 000,00	2 145 459,73	62,55%
		0320	Wpływy z podatku rolnego Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 91.776,22 zł (w tym zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach 42.750,90 zł) a nadpłaty wynoszą 131.910,56 zł.	645 400,00	645 400,00	473 152,72	73,31%
		0330	Wpływy z podatku leśnego Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku leśnego wynoszą 2.190,10 zł (w tym zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach 777,10 zł) nadpłaty wynoszą 4.133,70 zł.	20 000,00	20 000,00	15 810,20	79,05%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	274 454,00	274 454,00	123 805,40	45,11%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od środków transportu wynoszą 8.366,19 zł, a nadpłaty wynoszą 24.030,93 zł.				
	0360		Wpływy z podatku od spadków i darowizn, wykonywany przez I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy	25 000,00	25 000,00	87 564,00	350,26%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od spadków i darowizn wynoszą 725,00 zł.				
	0370		Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	60,00	0,00%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu opłaty od posiadania psa wynoszą 160,00 zł, a nadpłaty wynoszą 140,00 zł.				
	0390		Wpływy z opłaty uzdrowiskowej, pobieranej w gminach posiadających status gminy uzdrowiskowej	115 000,00	115 000,00	29 276,80	25,46%
	0430		Wpływy z opłaty targowej	96 000,00	0,00	41,00	0,00%
	0440		Wpływy z opłaty miejscowej	13 000,00	13 000,00	10 995,40	84,58%
	0500		Wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych, wykonywany przez I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy	750 000,00	750 000,00	845 500,33	112,73%
			Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych wynoszą 2.178,49 zł.				
	0640		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów	0,00	0,00	9 022,00	0,00%
	0880		Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	0,00	32,00	0,00%
	0910		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, w tym wykonane przez:	0,00	0,00	10 145,02	0,00%
			* UMiG Bystrzyca Kłodzka		0,00	9 695,40	
			* I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy			449,62	
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	673 300,00	790 500,00	738 331,79	93,40%
			Wpływy z opłaty skarbowej, w tym:	165 000,00	165 000,00	106 752,54	64,70%
	0410		* wpływy z opłaty skarbowej	160 000,00	160 000,00	103 284,54	64,55%
			* opłata skarbową za wydane opinie urbanistyczne	5 000,00	5 000,00	3 468,00	69,36%
	0460		Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, w tym:	70 000,00	70 000,00	49 132,31	70,19%
			* Omya Sp z o.o. Warszawa			8 182,00	
			* Wytwórnia Wód Mineralnych MINERAL			30 852,60	
			* Uzdrowisko Łądek Długopole S.A.			582,00	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30 06 2021	Wykonanie na 30 06 2021	%
			* DOLOMIT Wydobywanie, Produkcja Wyrobów ze Skał i Kamienia Naturalnego Budziszewice			9 515,71	
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	413 000,00	413 000,00	347 661,57	84,18%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w tym:	25 000,00	25 000,00	115 501,37	462,01%
			* wpływy z opłaty parkingowej	8 000,00	8 000,00	5 744,59	71,81%
			* opłaty za zajęcie pasa drogowego	17 000,00	17 000,00	109 756,78	645,63%
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje-koncesja taxi	300,00	300,00	0,00	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat-opłata za ślub plenerowy	0,00	0,00	2 084,00	0,00%
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych- rekompensata za utracone dochody w tytułu opłaty targowej	0,00	117 200,00	117 200,00	100,00%
			<i>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	13 136 892,00	13 136 892,00	6 512 075,73	49,57%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych-udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	12 736 892,00	12 736 892,00	6 217 909,00	48,82%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych -udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wykonywane przez Urzędy Skarbowe	400 000,00	400 000,00	294 166,73	73,54%
758			Różne rozliczenia	32 767 525,00	34 428 362,54	21 933 035,39	63,71%
	75801		<i>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</i>	16 933 248,00	16 814 070,00	10 347 120,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa-część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	16 933 248,00	16 814 070,00	10 347 120,00	61,54%
	75807		<i>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</i>	11 519 580,00	11 519 580,00	5 759 790,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	11 519 580,00	11 519 580,00	5 759 790,00	50,00%
	75814		<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	258 892,00	261 859,48	251 173,33	95,92%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek -odsetki naliczone przez bank od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Gminy	0,00	0,00	121,63	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów w lat ubiegłych-rozliczenie z tytułu podatku VAT	50 000,00	0,00	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów-rozliczenie z tytułu podatku VAT	0,00	50 000,00	39 192,22	78,38%
	2010		sfinansowanie zrealizowanych w 2020 roku zadań z zakresu prawa o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz dowodach osobistych	0,00	2 967,48	2 967,48	100,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
		2870	Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych - nadzór i kontrola nad leczeniem uzdrowiskowym oraz gminami uzdrowiskowymi-zachowanie funkcji leczniczych uzdrowiska	208 892,00	208 892,00	208 892,00	100,00%
	75816		<i>Wpływy do rozliczenia</i>	3 540 000,00	5 317 048,06	5 317 048,06	100,00%
	6290		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych-środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym:	3 540 000,00	5 317 048,06	5 317 048,06	100,00%
			* Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00%
			* Podziemna Trasa Turystyczna-remont i przebudowa części podziemnych zlokalizowanych wzdłuż murów obronnych z uwzględnieniem zabezpieczenia i dostosowania obiektu do obsługi ruchu turystycznego	0,00	5 114 235,06	5 114 235,06	100,00%
			* roboty budowlane trakt pieszzy w ramach systemu fortyfikacji średniowiecznych	0,00	202 813,00	202 813,00	100,00%
	75831		<i>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</i>	515 805,00	515 805,00	257 904,00	50,00%
	2920		Subwencje ogólne z budżetu państwa - część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	515 805,00	515 805,00	257 904,00	50,00%
801			Oświata i wychowanie	513 771,00	1 182 114,71	1 288 598,39	109,01%
	80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	38 932,00	61 271,00	232 457,41	379,39%
	0610		Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, w tym:	178,00	178,00	72,00	40,45%
			* Szkoła Podstawowa w Wilkanowie-duplikaty świadectw i legitymacji	28,00	28,00	9,00	32,14%
			* Zespół Szkół Ogólnokształcących-duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych	150,00	150,00	63,00	42,00%
	0640		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień-Szkoła Podstawowa w Wilkanowie	0,00	0,00	11,60	0,00%
	0750		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	37 024,00	37 024,00	14 953,52	40,39%
			* Szkoła Podstawowa Nr 2-wynajem stołówki	12 024,00	12 024,00	2 648,87	22,03%
			* Zespół Szkół Ogólnokształcących-wynajem pomieszczeń kuchni	25 000,00	25 000,00	12 304,65	49,22%
	0920		Wpływy z pozostałych odsetek - odsetki naliczone przez bank od środków na rachunkach bankowych, w tym:	746,00	746,00	9,14	1,23%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			* Szkoła Podstawowa Nr 2	286,00	286,00	1,89	0,66%
			* Zespół Szkół Ogólnokształcących	250,00	250,00	4,54	1,82%
			* Szkoła Podstawowa w Wilkanowie	210,00	210,00	2,71	1,29%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów-odszkodowania za szkody na mieniu, w tym:	0,00	22 339,00	30 689,00	137,38%
			* Zespół Szkół Ogólnokształcących	0,00	22 339,00	30 689,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów-prowizja za terminowe odprowadzanie zaliczek na pdof do Urzędu Skarbowego i składki ZUS, w tym:	984,00	984,00	689,00	70,02%
			* Zespół Szkół Ogólnokształcących	300,00	300,00	319,00	106,33%
			* Szkoła Podstawowa Nr 2	434,00	434,00	241,00	55,53%
			* Szkoła Podstawowa w Wilkanowie	250,00	250,00	129,00	51,60%
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej-nadwyżka środków z roku 2020	0,00	0,00	43 529,86	0,00%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości zwrot niewykorzystanej dotacji za 2020 rok, w tym:	0,00	0,00	142 503,29	0,00%
			* Towarzystwo Miłośników Gorzanowa	0,00	0,00	0,02	
			* Fundacja Równi Choć Różni	0,00	0,00	142 503,27	
	80103		<i>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	0,00	42 037,00	49 738,44	118,32%
	2057		Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego-Szkoła Podstawowa w Wilkanowie -projekt „Nasze przedszkole planetą dobrej energii”	0,00	42 037,00	42 031,44	99,99%
	2310		Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zwrot za pobyt dzieci z innych gmin w oddziałach przedszkolnych na terenie Gminy Bystrzyca Kłodzka, w tym:	0,00	0,00	7 707,00	0,00%
			* Urząd Miasta w Kłodzku			2 647,80	
			* Gmina Łądek Zdrój			2 411,40	
			*Gmina Międzyzylesie			2 647,80	
	80104		<i>Przedszkola</i>	232 023,00	653 351,00	339 937,84	52,03%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30.06.2021	%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie w wychowania przedszkolnego- odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolu-godziny ponad podstawę programową-Przedszkole Nr 2 w Bystrzycy Kłodzkiej Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wynoszą 212,50 zł.	24 000,00	24 000,00	6 718,50	27,99%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego-Przedszkole Nr 2 Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu wynoszą 2.290,00 zł.	163 000,00	163 000,00	93 027,00	57,07%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze Przedszkole Nr 2 wynajem terenu pod tablicę reklamową na terenie Wojska Polskiego	2 272,00	2 272,00	1 623,61	71,46%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek - odsetki naliczone przez bank od środków na rachunku bankowym-Przedszkole Nr 2	428,00	428,00	3,07	0,72%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów-odszkodowania za szkody na mieniu w Przedszkolu Nr 2	0,00	0,00	5 000,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów, w tym: * Przedszkole Nr 2 -prowizja płatnika za terminowe opłacanie składek do Urzędu Skarbowego i ZUS	286,00	286,00	162,00	56,64%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym: Szkoła Podstawowa w Wilkanowie-projekt „Nasze Przedszkole planeta dobrej energii”-Plan został przeniesiony do: dział 801, rozdział 80103	42 037,00	0,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)- realizacja zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w ramach działania: Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	0,00	463 365,00	231 679,00	50,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zwrot za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie Gminy Bystrzyca Kłodzka, w		0,00	1 724,66	0,00%
			* Gmina Złoty Stok			904,10	
			* Urząd Miasta w Kłodzku			820,56	
	80106		<i>Inne formy wychowania przedszkolnego</i>	0,00	0,00	441,30	0,00%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zwrot za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie Gminy Bystrzyca	0,00	0,00	441,30	0,00%
			* Gmina Łądek Zdrój			441,30	
	80120		<i>Licea ogólnokształcące</i>	108 130,00	120 280,00	52 327,23	43,50%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych, oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i duplikatów-Zespół Szkół	250,00	250,00	36,00	14,40%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze-wynajem na potrzeby Szkoły Muzycznej oraz gabinetów przez Zespół Szkół Ogólnokształcących	105 980,00	105 980,00	44 826,73	42,30%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek-odsetki naliczone przez bank od środków na rachunku bankowym Zespół Szkół Ogólnokształcących	400,00	400,00	0,00	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów-odszkodowania za szkody na mieniu	0,00	6 350,00	1 517,50	23,90%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej-darowizny na zakup tablicy interaktywnej	0,00	5 800,00	5 800,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów-Zespół Szkół Ogólnokształcących-prowizja płatnika za terminowe opłacanie podatków	1 500,00	1 500,00	147,00	9,80%
	80146		<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	134 686,00	134 686,00	0,00	0,00%
		2051	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:	134 686,00	134 686,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			* Zespół Szkół Ogólnoszkolących-Program Erasmus+ Nowe otwarcie na	134 686,00	134 686,00	0,00	
	80149		<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</i>	0,00	0,00	126 021,76	0,00%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości zwrot niewykorzystanej dotacji za 2020 rok, w tym:	0,00	0,00	126 021,76	0,00%
			* Fundacja Równi Choć Różni w Międzygórzu	0,00	0,00	126 021,76	
	80150		<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnoszkolących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych</i>	0,00	0,00	317 184,70	0,00%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, w tym:	0,00	0,00	317 184,70	0,00%
			* Fundacja Równi choć Różni w Międzygórzu zwrot niewykorzystanej dotacji za rok 2020			317 184,70	
	80153		<i>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych</i>	0,00	170 489,71	170 489,71	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	170 489,71	170 489,71	100,00%
			wyposażenie uczniów w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych				
851			Ochrona zdrowia	0,00	46 323,00	67 979,20	0,00%
	85111		<i>Szpitala ogólne</i>	0,00	0,00	46 633,16	0,00%
		8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00	46 633,16	100,00%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			Bystrzyckie Centrum Zdrowia sp z o. o. odsetki od udzielonych pożyczek udzielonych w roku 2015 i w roku 2017 przeznaczonych na termomodernizację budynku szpitala				
	85149		<i>Programy profilaktyki zdrowotnej</i>	0,00	0,00	3 090,00	0,00%
		0900	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Paragraf ten obejmuje również odsetki naliczone na podstawie art. 168 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	15,00	
		2910	Bystrzyckie Stowarzyszenie Amazonki odsetki od niewykorzystanej w 2020 roku dotacji-Rehabilitacja kobiet po mastektomii	0,00	0,00	3 075,00	
			Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości				
	85154		Bystrzyckie Stowarzyszenie Amazonki zwrot niewykorzystanej w 2020 roku dotacji-Rehabilitacja kobiet po mastektomii	0,00	0,00	9,00	0,00%
		6660	<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	0,00	0,00	9,00	0,00%
			Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych. Paragraf ten ma zastosowanie w szczególności w budżecie jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy, zaliczane do dochodów majątkowych, o których mowa w art. 235 ust. 3 ustawy				
			CIS zwrot niewykorzystanej w 2020 roku dotacji przeznaczonej na wykonanie przyłącza gazowego				
	85195		<i>Pozostała działalność</i>	0,00	46 323,00	18 247,04	39,39%
		0900	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Paragraf ten obejmuje również odsetki naliczone na podstawie art. 168 ust. 3 ustawy	0,00	131,00	120,48	91,97%

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 01.01.2021	Plan po zmianie na 30.06.2021	Wykonanie na 30 06.2021	%
			Bystrzyckie Centrum Zdrowia sp z o. o. odsetki od zwróconej części grantu w ramach projektu „projekt Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19 grant na wsparcie dla szpitali w walce z epidemią COVID-19				
		2700	Srodki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, w tym: * DUW Wrocław-organizacja punktów informacji telefonicznej w ramach szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 * DUW Wrocław-transport osób mających trudności w samodzielny dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2	0,00	34 696,00	6 632,00	19,11%
				0,00	34 500,00	6 436,00	
				0,00	196,00	196,00	
		2957	Wpływy ze zwrotu środków niewykorzystanych dotacji oraz płatności Bystrzyckie Centrum Zdrowia sp z o. o. zwrot części grantu w ramach projektu „projekt Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19 grant na wsparcie dla szpitali w walce z epidemią COVID-19	0,00	9 771,00	9 770,38	99,99%
		2959	Wpływy ze zwrotu środków niewykorzystanych dotacji oraz płatności Bystrzyckie Centrum Zdrowia sp z o. o. zwrot części grantu w ramach projektu „projekt Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19 grant na wsparcie dla szpitali w walce z epidemią COVID-19 projekt Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19 grant na wsparcie dla szpitali w walce z epidemią COVID-19	0,00	1 725,00	1 724,18	99,95%
852			Pomoc społeczna	2 628 240,00	2 587 009,00	1 230 148,05	47,55%
	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	<i>45 000,00</i>	<i>45 000,00</i>	<i>27 141,00</i>	<i>60,31%</i>
		0970	Wpływy z różnych dochodów, w tym: * odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej-dochody wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej. Na dzień 30.06.2021r. zaległości z tytułu odpłatności za pobyt w DPS wynoszą 83.356,55 zł.	45 000,00	45 000,00	27 141,00	60,31%
				45 000,00	45 000,00	27 141,00	60,31%
	85203		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>736 850,00</i>	<i>716 872,00</i>	<i>348 198,85</i>	<i>48,57%</i>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek-Śródowniskowy Dom Samopomocy -odsetki naliczone przez bank od środków na rachunkach bankowych	200,00	200,00	0,55	0,28%