

**Protokół z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w
Człuchowie dnia 19 września i dnia 7 października 2024 roku.**

Zespół kontrolujący w składzie:

1. Czesław Drozd – Przewodniczący Komisji
2. Janina Dudek
3. Michał Koziółko
4. Małgorzata Kucharska-Zemke
5. Henryk Krusiński
6. Grażyna Misztal

w obecności

1. Tomasz Kowalczyk – Zastępcy Burmistrza Miasta
2. Urszuli Stupałkowskiej – Skarbnika Miasta
3. Marii Pazdy – Sekretarza Miasta

przeprowadził dnia 19 września 2024 roku kontrolę prawidłowości wykonania budżetu miasta za I półrocze 2024 roku.

Komisja Rewizyjna szczegółowo zbadała przygotowane przez Skarbnika materiały dotyczące wykonania projektu budżetu za I półrocze 2024 roku, dokonała analizy sprawozdań budżetowych ze szczególnym uwzględnieniem sprawozdań Rb NDS, Rb 27S, Rb 28S, Rb Z oraz Rb N, dodatkowo w zakresie zaległości do dłużników alimentacyjnych dokonano kontroli prawidłowości zapisów sprawozdania Rb 27ZZ.

Szczegółowa informacja z wykonania budżetu stanowi załącznik do protokołu.

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i zastrzeżeń co do kontrolowanego obszaru działalności.

Dnia 7 października 2024 roku komisja wznowiła kontrolę w terenie, sprawdzono prawidłowość realizacji inwestycji w I półroczu 2024 roku.

Kontrolowana inwestycja:

Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku przy ul. Sobieskiego na przedszkole i żłobek wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Człuchowie.

W kontroli z ramienia Urzędu Miasta brali udział i udzielali wyjaśnień:

1. Tomasz Kowalczyk – Zastępca Burmistrza Miasta
2. Mariola Wójcik – Dyrektor Przedszkola i Żłobka
3. Monika Gradek – Z-ca Dyrektora Przedszkola

Zakres inwestycji obejmował:

1. sporządzenie projektu budowlanego wraz z dokumentacją wykonawczą i uzyskaniem wszystkich niezbędnych decyzji, opinii i pozwoleń właściwych organów,
2. roboty budowlane całości inwestycji wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na użytkowanie.

W ramach inwestycji utworzone zostały 3 sale przedszkolne na 68 miejsc i 1 sala żłobkowa na 24 miejsca, zaplecze kuchenne, pomieszczenia administracyjne, techniczne, socjalne i sanitarne wraz z wyposażeniem, platforma dla osób niepełnosprawnych, winda techniczna oraz niezbędne wyposażenie.

Wykonane zostało również zagospodarowanie terenu na zewnątrz, rozbiórka części budynku parterowego, części budynku dwukondygnacyjnego – loggii, wykonanie nowych utwardzeń i częściowa rozbiórka istniejących. Pielęgnacja i nasadzenia zieleni na terenie posesji.

Szczegółowy zakres inwestycji:

1. przygotowanie dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę, przebudowa i remont obiektu „pod klucz”, przygotowanie dokumentacji odbiorowych, wykonanie dokumentacji powykonawczej i uzyskanie decyzji pozwolenia na użytkowanie obiektu,
2. wykonanie robót budowlanych, instalacyjnych i zagospodarowania terenu obejmujące m.in. niezbędne prace rozbiórkowe, roboty konstrukcyjne, wymianę i montaż nowej stolarki otworowej, docieplenie ścian zewnętrznych i dachu, prace wykończeniowe, wykonanie instalacji m.in.: elektrycznej, wodnokanalizacyjnej, p.poż., antywłamaniowej, wentylacyjnej, montaż windy dla osób niepełnosprawnych, montaż monitoringu wizyjnego, systemu kontroli dostępu oraz utwardzenie terenu wraz z małą architekturą,
3. dostawę i montaż wyposażenia: wyposażenie meblowe: sanitarno-szatniowe, regały, szafki, stoliki, krzeselka, dywany na podłogę, meble biurowe itp.; wyposażenie multimedialne: projektory interaktywne, telewizory, zabawki pomoce dydaktyczne.

Termin realizacji:

od 28 sierpnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Montaż finansowy:

Dofinansowanie łącznie: 5 976 812,00 zł, w tym:

a/ Polski Ład: 5 000 000,00 zł

b/ Program Maluch+ : 976 812,00 zł

Wkład własny Gminy Miejskiej Człuchów: 2 059 117,07 zł.

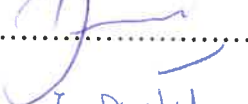



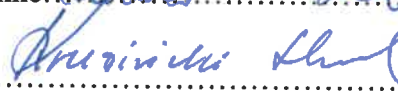

Podczas kontroli przedstawiciel Urzędu Miasta Pan Tomasz Kowalczyk zastępca Burmistrza przedstawił kontrolującym zakres techniczny inwestycji i wykonanych robót budowlanych. Zespół kontrolujący zapoznał się ze stanem faktycznym niniejszej inwestycji oraz wizytował inwestycję w terenie.

Podczas kontroli inwestycji Radni wnieśli następujące uwagi lub zastrzeżenia:

Zalecenia pokontrolne - brak

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Podpisy przeprowadzających czynności kontrolne:

1. Czesław Drozd 
2. Janina Dudek..... 
3. Kozielko Michał..... 
4. Małgorzata kucharska-Zemke..... 
5. Krusiński Henryk..... 
6. Grażyna Misztal..... 

Informacja o wykonaniu budżetu Miasta Człuchów za II kwartał 2024 roku – materiał na posiedzenie Komisji Rewizyjnej na dzień 19 września 2024 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z ze zm.) Burmistrz Miasta Człuchów podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Miasta Człuchów, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych. Informacja o deficycie została zamieszczona na stronie internetowej bip.czuchow.pl jako sprawozdanie Rb NDS, umorzeń niepodatkowych należności budżetowych nie dokonano.

Budżet Miasta w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Człuchów nr Uchwała Nr LIX.466.2023 z dnia 11.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 83 902 068,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 92 281 242,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 600 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 220 826,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 379 174,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta Człuchów na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 7 973 297,07 zł do kwoty 91 875 365,07 zł;
- plan wydatków wzrósł o 17 683 297,07 zł do kwoty 109 964 539,07 zł;
- plan przychodów wzrósł o 9 710 000,00 zł do kwoty 19 310 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Miasta Człuchów zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 18 089 174,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	83 902 068,00	91 875 365,07	52 280 151,49	56,90%
1.	Dochody bieżące, w tym:	62 950 624,49	69 421 598,95	40 727 326,25	58,67%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>10 773 806,00</i>	<i>14 446 814,46</i>	<i>9 321 881,98</i>	<i>64,53%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>14 114 827,00</i>	<i>16 732 652,00</i>	<i>9 783 884,00</i>	<i>58,47%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>16 886 695,00</i>	<i>16 886 695,00</i>	<i>8 443 344,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>19 628 781,00</i>	<i>19 763 971,00</i>	<i>11 717 165,41</i>	<i>59,29%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 546 515,49</i>	<i>1 591 466,49</i>	<i>1 461 050,86</i>	<i>91,81%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 951 443,51	22 453 766,12	11 552 825,24	51,45%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 266 000,00</i>	<i>1 635 410,61</i>	<i>672 573,22</i>	<i>41,13%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>19 685 443,51</i>	<i>20 818 355,51</i>	<i>10 880 252,02</i>	<i>52,26%</i>

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	92 281 242,00	109 964 539,07	53 715 608,68	48,85%
1.	Wydatki bieżące	64 249 490,00	71 802 468,95	35 132 150,36	48,93%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	28 031 752,00	38 162 070,12	18 583 458,32	48,70%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>28 031 752,00</i>	<i>35 255 217,91</i>	<i>15 676 606,11</i>	<i>44,47%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-8 379 174,00	-18 089 174,00	-1 435 457,19	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 298 865,51	-2 380 870,00	5 595 175,89	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 435 457,19 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 595 175,89 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 52 280 151,49 zł, a ich realizacja stanowiła 56,90% planu wynoszącego 91 875 365,07 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 40 727 326,25 zł, tj. w 58,67% w stosunku do planu wynoszącego 69 421 598,95 zł. Dochody majątkowe Miasta Człuchów w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 11 552 825,24 zł, tj. w 51,45% w stosunku do planu wynoszącego 22 453 766,12 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które Miasto Człuchów otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 14 446 814,46 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 9 321 881,98 zł, co stanowi 64,53% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 6 981 571,18 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 423 678,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 447 374,37 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 447 374,37 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 469 258,43 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 114 023,52 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 732 652,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 783 884,00 zł, co stanowi 58,47% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 560 296,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 761 018,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 401 358,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 61 212,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 16 886 695,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 8 443 344,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 968 700,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 474 644,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 054 750,56 zł, co stanowi 60,55% realizacji planu wynoszącego 10 000 000,00 zł, w tym 4 088 514,13 zł od osób prawnych i 1 966 236,43 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 579 231,64 zł, w tym 1 375 628,29 zł od osób prawnych i 203 603,35 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 196 500,50 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 38 157,80 zł, co stanowi 89,43% realizacji planu wynoszącego 42 670,00 zł, w tym 3 481,00 zł od osób prawnych i 34 676,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 751,00 zł, w tym 16,00 zł od osób prawnych i 735,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 550,00 zł, co stanowi 90,91% realizacji planu wynoszącego 605,00 zł, w tym 544,00 zł od osób prawnych i 6,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 211,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 211,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 277 748,49 zł, co stanowi 60,38% realizacji planu wynoszącego 460 000,00 zł, w tym 125 599,56 zł od osób prawnych i 152 148,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 12 087,47 zł, w tym 5 028,24 zł od osób prawnych i 7 059,23 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF,

skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 232 283,98 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 103 422,09 zł, co stanowi 86,19% realizacji planu wynoszącego 120 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 10 754,38 zł. Na realizację oraz windykację dochodów z tego tytułu Miasto nie ma wpływu – są to dochody transferowane.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 879,90 zł, co stanowi 154,40% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł. Na realizację oraz windykację dochodów z tego tytułu Miasto nie ma wpływu – są to dochody transferowane.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 482 741,81 zł, co stanowi 85,74% realizacji planu wynoszącego 563 000,00 zł, w tym 12 488,02 zł od osób prawnych i 470 253,79 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 561,46 zł, w tym 48,98 zł od osób prawnych i 1 512,48 zł od osób fizycznych. Na realizację oraz windykację dochodów z tego tytułu Miasto nie ma wpływu – są to dochody transferowane.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 146 408,69 zł, co stanowi 66,55% realizacji planu wynoszącego 220 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 337 696,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 582 506,07 zł, co stanowi 54,96% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 976 815,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 492 027,72 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 332 558,18 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 295 307,90 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 169 480,01 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 591 466,49 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 461 050,86 zł, co stanowi 91,81% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 635 410,61 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 672 573,22 zł, co stanowi 41,13% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 612 589,17 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 59 984,05 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 818 355,51 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 10 880 252,02 zł, co stanowi 52,26% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Miasto uzyskało na realizację zadań w obszarze:

- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 4 500 000,00 zł;
- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 3 971 361,40 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 2 005 450,62 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 329 640,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 53 715 608,68 zł, a ich realizacja wyniosła 48,85% planu wynoszącego 109 964 539,07 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 35 132 150,36 zł, tj. w 48,93% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 71 802 468,95 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 583 458,32 zł, tj. w 48,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 162 070,12 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	27 185 180,00	29 257 042,80	17 120 273,50	58,52%	31,87%
855	Rodzina	8 910 969,00	12 676 483,39	9 668 034,56	76,27%	18,00%
630	Turystyka	7 970 000,00	9 140 000,00	6 396 023,01	69,98%	11,91%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 969 154,00	11 908 795,56	4 719 386,98	39,63%	8,79%
750	Administracja publiczna	8 628 817,00	8 766 837,48	3 642 794,99	41,55%	6,78%
852	Pomoc społeczna	6 693 469,00	7 233 587,19	3 360 074,01	46,45%	6,26%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 087 525,00	4 064 384,21	3 255 472,30	80,10%	6,06%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 272 752,00	14 282 752,00	3 070 499,89	21,50%	5,72%
926	Kultura fizyczna	1 389 000,00	6 209 000,00	917 974,97	14,78%	1,71%
757	Obsługa długu publicznego	1 500 000,00	1 500 000,00	379 795,18	25,32%	0,71%
600	Transport i łączność	3 670 000,00	2 145 144,00	353 472,66	16,48%	0,66%
851	Ochrona zdrowia	574 000,00	743 331,93	340 910,60	45,86%	0,63%
710	Działalność usługowa	788 600,00	788 600,00	247 414,44	31,37%	0,46%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 700,00	185 978,00	177 848,83	95,63%	0,33%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	95 300,00	115 300,00	41 460,60	35,96%	0,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	900,00	9 758,70	9 411,92	96,45%	0,02%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	19 126,00	27 126,00	7 350,00	27,10%	0,01%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	17 340,00	4 003,42	23,09%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	1 523 750,00	893 077,81	3 406,82	0,38%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	92 281 242,00	109 964 539,07	53 715 608,68	48,85%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 35 132 150,36 zł, tj. w 48,93% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 71 802 468,95 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 856 335,12 zł, tj. 50,85% planu wynoszącego 25 284 152,95 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 571 333,32 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 318 017,64 zł, składki na

ubezpieczenia społeczne 2 192 656,27 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 607 881,45 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 520 694,13 zł, wynagrodzenia bezosobowe 265 254,78 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 162 644,87 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 158 669,24 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 56 575,38 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 100,24 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 507,80 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 190 733,13 zł, tj. 63,37% planu wynoszącego 9 769 470,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 5 840 725,57 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 274 736,81 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 29 259,84 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 24 660,91 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 14 000,00 zł, stypendia dla uczniów 7 350,00 zł;
- dotacje – 7 143 560,88 zł, tj. 53,93% planu wynoszącego 13 246 917,11 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 109 635,49 zł, tj. 11,13% planu wynoszącego 985 258,28 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 379 795,18 zł, tj. 27,13% planu wynoszącego 1 400 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 452 090,56 zł, tj. 40,03% planu wynoszącego 21 116 670,61 zł, z tego: zakup usług pozostałych 5 312 588,56 zł, zakup energii 856 281,24 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 750 703,79 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 353 014,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia 243 735,21 zł, różne opłaty i składki 221 077,55 zł, zakup usług remontowych 191 041,29 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 141 273,68 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 98 700,50 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 87 135,00 zł, zakup środków żywności 43 044,45 zł, podróże służbowe krajowe 41 018,44 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 24 500,70 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 23 112,03 zł, zwrot 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 17 266,80 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 614,05 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 12 255,35 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 4 000,00 zł, nagrody konkursowe 3 755,85 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 3 406,82 zł, zakup usług zdrowotnych 3 280,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 012,00 zł, 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 1 531,01 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 726,92 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 532,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 483,10 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 583 458,32 zł, tj. w 48,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 162 070,12 zł, z tego:

- o wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 15 676 606,11 zł, tj. 44,47% planu wynoszącego 35 255 217,91 zł,
- o pozostałe wydatki majątkowe – 2 906 852,21 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 2 906 852,21 zł,

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)
600	60014	Przebudowa chodnika na ul. Traugutta w Człuchowie - dotacja dla Powiatu	100 000,00	100 000,00	0,00
600	60014	Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2565G przy ul. Średniej - pomoc finansowa dla Powiatu Człuchowskiego	0,00	128 644,00	0,00
600	60016	Budowa sięgacza przy ul. Leśnej w Człuchowie	80 000,00	90 000,00	89 930,66
600	60016	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi dojazdowej do budynku mieszkalnego wielorodzinnego SIM	40 000,00	40 000,00	0,00
600	60016	Opracowanie dokumentacji projektowej ścieżki rowerowej na ul. Batorego	50 000,00	50 000,00	0,00
600	60016	Opracowanie dokumentacji projektowej ścieżki rowerowej na ul. Szczecińskiej	40 000,00	40 000,00	0,00
600	60016	Przebudowa sięgacza przy ul. Kamiennej w Człuchowie	80 000,00	70 000,00	0,00
600	60016	Przebudowa ul. Królewskiej w Człuchowie	2 500 000,00	500 000,00	0,00
600	60016	Przebudowa ul. Krótkiej, Krzyżowej i Żółkiewskiego	0,00	320 000,00	0,00
630	63095	Budowa domków letniskowych i utwardzeń nad Jeziorem Rychnowskim w Człuchowie	3 000 000,00	4 167 014,24	1 475 432,78
630	63095	Budowa i przebudowa infrastruktury turystycznej wraz z zagospodarowaniem terenu nad Jeziorem Rychnowskim w Człuchowie	4 720 000,00	4 672 985,76	4 672 985,76

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)
630	63095	Budowa wiaty rekreacyjnej przy ŚDS w Człuchowie	250 000,00	250 000,00	247 604,47
630	63095	Wykonanie dokumentacji projektowej zagospodarowania kąpieliska miejskiego nad jeziorem Rychnowskim	0,00	50 000,00	0,00
700	70005	Wykup gruntów	350 000,00	306 950,00	0,00
700	70021	Wniesienie udziałów do spółki SIM KZN - Pomorze sp. z o.o.	0,00	2 906 852,21	2 906 852,21
750	75095	Cyberbezpieczna Gmina Miejska Człuchów	0,00	55 200,00	0,00
754	75404	Dofinansowanie do zakupu samochodu dla KPP w Człuchowie	0,00	20 000,00	0,00
754	75410	Dofinansowanie zakupu myjki i suszarki do masek pełnotwarzowych dla KPPSP	20 000,00	20 000,00	0,00
801	80104	Doposażenie kuchni Przedszkola Miejskiego Jacka i Agatki (ul. Sobieskiego)	0,00	91 300,00	0,00
801	80104	Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na przedszkole i żłobek wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Człuchowie	7 600 000,00	4 164 497,52	4 164 497,52
801	80104	Rozbudowa placu zabaw przy Przedszkolu Miejskim Jacka i Agatki (ul. Sobieskiego)	0,00	107 852,00	0,00
852	85219	Modernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej	0,00	35 000,00	33 888,27
855	85516	Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na przedszkole i żłobek wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Człuchowie	0,00	3 578 022,39	3 578 022,39

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)
900	90001	Dokumentacja projektowa zbiornika do retencjonowania wód opadowych ul. Bratkowa i ul. Fiołkowa	0,00	50 000,00	0,00
900	90001	Opracowanie dokumentacji projektowej zbiornika retencyjnego na wody opadowe przy ul. Batorego w Człuchowie	74 000,00	74 000,00	0,00
900	90002	Budowa przyłącza światłowodowego do PSZOK	0,00	120 000,00	0,00
900	90002	Opracowanie dokumentacji projektowej PSZOK	200 000,00	200 000,00	97 439,37
900	90004	Dokumentacja projektowa zagospodarowania terenów zielonych	0,00	100 000,00	0,00
900	90005	Wymiana i likwidacja źródeł ciepła na paliwo stałe (dotacje)	150 000,00	150 000,00	10 000,00
900	90015	Wymiana nieenergooszczędnych opraw świetlnych na terenie miasta Człuchowa	0,00	180 000,00	0,00
900	90019	Utylizacja azbestu	10 000,00	10 000,00	0,00
900	90095	Zakup i montaż zegarów na dworcu PKP	0,00	26 000,00	0,00
921	92120	Renowacja krypty grzebalnej umieszczonej pod dawnym prezbiterium Kościoła parafii pw. Św. Jakuba w Człuchowie	377 752,00	377 752,00	329 640,00
921	92120	Renowacja starego cmentarza w Człuchowie	300 000,00	310 000,00	32 019,99
921	92120	Renowacja zabytkowych nagrobków na cmentarzu przy Placu Bohaterów	450 000,00	450 000,00	30 750,00
921	92120	Zabezpieczenie i konserwacja elementów dziedzińca Zamku w Człuchowie	800 000,00	790 000,00	0,00

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)
921	92195	Przebudowa i wyposażenie sali widowiskowo-kinowej w Człuchowie	6 800 000,00	8 800 000,00	854 419,90
926	92601	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy boiska piłkarskiego o nawierzchni sztucznej na terenie OSiR	40 000,00	40 000,00	39 975,00
926	92604	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej nr 1 im. Przyjaciół Ziemi w Człuchowie	0,00	4 700 000,00	0,00
926	92604	Wyposażenie nowo powstałych domków na Campingu nr 80 – dotacja dla OSiR	0,00	20 000,00	20 000,00
		Razem wydatki inwestycyjne	28 031 752,00	38 162 070,12	18 583 458,32

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 12 600 000,00 zł, (co stanowi 65,25% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 429 174,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 12 170 826,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 220 826,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 220 826,00 zł.

