

WPROWADZENIE

Budżet Gminy Wąsosz przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Wąsosz Nr XXVIII/195/20 z 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wąsosz na 2021 rok, obejmuje w szczególności dochody i wydatki gminy, dochody i wydatki rachunków dochodów wyodrębnionych jednostek oświatowych, przychody i koszty zakładów budżetowych.

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie powyższych wielkości w I półroczu 2021 roku, na tle planu po zmianach wprowadzonych do 30 czerwca 2021 roku uchwałami Rady Miejskiej Wąsosz i zarządzeniami Burmistrza Wąsosz, zestawiono w tabelach do niniejszej informacji. Załączniki te sporządzono na podstawie danych zawartych w jednostkowych i zbiorczych sprawozdaniach budżetowych:

- Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb-34S z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych,
- Rb-50 z wykonania dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
- Rb-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Objaśnienia do zrealizowanych dochodów i wydatków na tle planu oraz uzyskanego wyniku finansowego, w ujęciu syntetycznym, zawarto poniżej w części opisowej.

Zmian planu dochodów i wydatków w I półroczu 2021 roku dokonano w oparciu o następujące dokumenty:

Zmiany planu dochodów i wydatków w toku wykonywania budżetu dokonane w drodze uchwał Rady Miejskiej Wąsosz

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	XXX/215/21	19.03.2021	2 111 313,00	101 137,00	3 787 748,00	177 572,00
2	XXXI/224/21	14.05.2021	2 107 266,00	24 895,00	2 305 466,00	223 095,00
3	XXXII/231/21	25.06.2021	517 992,28	265 787,53	1 315 062,90	872 982,00
	OGÓŁEM:		4 736 571,28	391 819,53	7 408 276,90	1 273 649,00

**Zmiany planu dochodów i wydatków w toku wykonywania budżetu dokonane w drodze
zarządzeń Burmistrza Wąsosza**

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	414/21	28.01.2021			3 903,00	3 903,00
2	426/21	24.02.2021	9 733,00		19 733,00	10 000,00
3	449/21	29.03.2021	180 933,00		213 388,00	32 455,00
4	459/21	26.04.2021	662 827,84		806 255,84	143 428,00
5	463/21	04.05.2021			78 000,00	78 000,00
6	477/21	19.05.2021			93 000,00	93 000,00
	OGÓŁEM:		853 493,84		1 214 279,84	360 786,00

1.1. DOCHODY

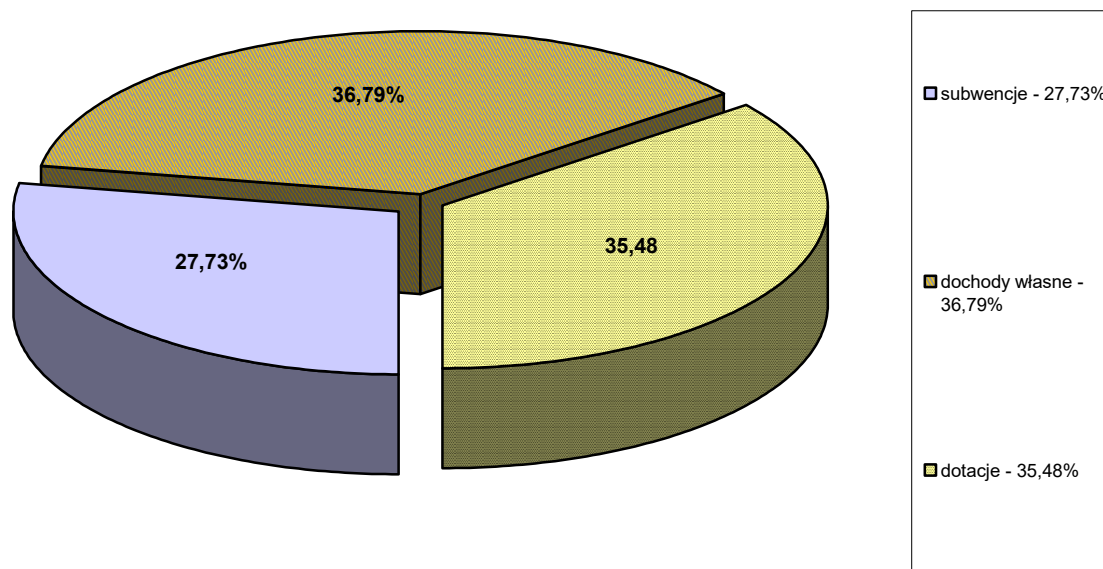
Dochody budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2021 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXVIII/195/20 Rady Miejskiej Wąsosz w kwocie **40 698 491,60 zł**, w I półroczu 2021 roku **zwiększone** zostały do kwoty **45 896 737,19 zł**.

W I półroczu 2021 roku dochody wykonane zostały w wysokości 21 307 118,43 zł, co stanowi 46,4 % planu rocznego po zmianach.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiono w *tabeli nr 1*.

Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2021 roku ilustruje poniższy wykres:

STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2021 ROKU



W strukturze dochodów uzyskanych w I półroczu 2021 roku **dochody własne** Gminy stanowiły **36,79 %** ogółu zrealizowanych I półroczu dochodów , **subwencje** – **27,73 %** a **dotacje i środki pozyskane z innych źródeł** – **35,48 %**.

W strukturze **dochodów własnych** najwyższy udział miały następujące dochody:

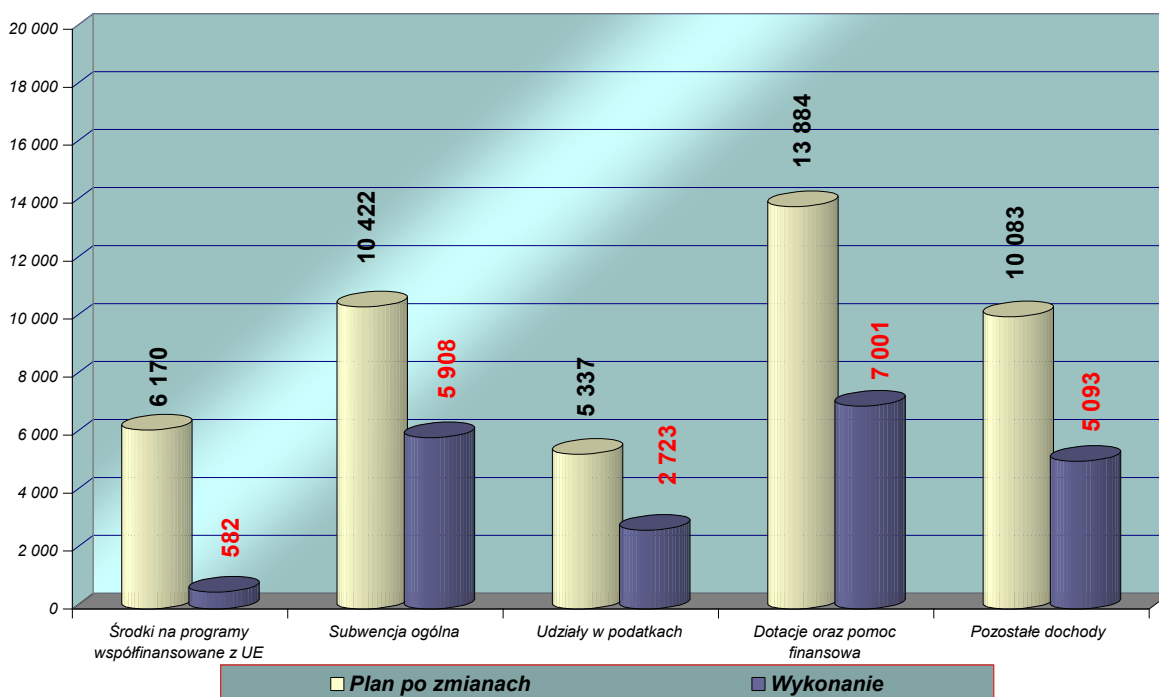
- **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** stanowiące 31,37 % ogółu dochodów własnych,
- **wpływy z podatku od nieruchomości** stanowiące 27,56 % dochodów własnych,
- **wpływy z innych lokalnych opłat** stanowiące 11,19 % dochodów własnych,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** stanowiące 7,39 % dochodów własnych.
- **wpływy z podatku rolnego** stanowiące 7,28 % dochodów własnych.

Szczegółowe dane dotyczące źródła dochodów własnych uwidocznione zostały w *tabeli nr 2*.

Kwotowe wykonanie dochodów uzyskanych w I półroczu 2021 roku uzyskanych z poszczególnych tytułów na tle planu rocznego po zmianach przedstawiono na wykresie.

REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2021 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TŁE PLANU PO ZMIANACH

w tys. zł



Oceniając realizację dochodów w I półroczu 2021 roku zauważyć należy, że **dochody na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej** zrealizowano w kwocie 582 394,33 zł, co stanowi 9,06 % planu, **subwencje** w kwocie 5 908 364,00 zł, co stanowi 56,69 % planu, **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych** zrealizowano w kwocie 2 722 932,76 zł, co stanowi 53,37 % planu, **dotacje** zrealizowano w kwocie 7 000 675,00 zł, co stanowi 50,42 % planu, natomiast pozostałe dochody to kwota 5 092 752,34 zł, co stanowi 50,74 % założonych w planie na 2021 rok wielkości.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiono w tabeli nr 3.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2021 roku dochodów budżetu gminy miały wpływ udzielone ulgi i zwolnienia, odroczenia, umorzenia oraz zaniechania poboru w podatkach i opłatach lokalnych, których wysokość na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 274 921,10 zł, z tego:

• w podatku od nieruchomości	<u>268 176,60 zł</u>
a) ulgi i zwolnienia	267 669,60 zł
b) umorzenie zaległości	507,00 zł
• w podatku rolnym	<u>1 074,70 zł</u>
a) umorzenie zaległości	1 074,70 zł
• w podatku od środków transportowych	<u>4 082,80 zł</u>
a) umorzenie zaległości	867,00 zł
b) odroczenie terminu płatności	3 215,80 zł
• w odsetkach od zobowiązań podatkowych	<u>1 587,00 zł</u>
a) umorzenie zaległości	70,00 zł
b) odroczenie terminu płatności	1 517,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w okresie sprawozdawczym wyniosły 250 302,14 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	109 447,87 zł
- w podatku rolnym	25 749,70 zł
- w podatku od środków transportowych	115 104,57 zł.

Szczegółową strukturę zaległości podatkowych oraz cywilnoprawnych przedstawia poniższa tabela.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąsosz za I półrocze 2021 roku
załącznik nr 1 – część opisowa

Paragraf	Treść	Zaległości na 01 stycznia 2021 roku	Zaległości na 30 czerwca 2021 roku	Wskaźnik zmian	Dynamika zmian w zł
310	Podatek od nieruchomości	466 503,38	437 125,07	-6,72	-29 378,31
320	Podatek rolny	126 483,41	136 899,25	7,61	10 415,84
330	Podatek leśny	1 187,30	1 422,50	16,53	235,20
340	Podatek od środków transportowych	67 119,90	59 110,04	-13,55	-8 009,86
350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej	1 672,00	6 040,00	72,32	4 368,00
490	Wpływy z innych lokalnych opłat- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	105 794,93	127 007,12	16,70	21 212,19
500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	103,84	1 396,03	92,56	1 292,19
550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	133,50	1 707,51	92,18	1 574,01
750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	7 429,13	1 236,56	-500,79	-6 192,57
760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności	361,81	267,00	-35,51	-94,81
830	Wpływy z usług	2 029,80	4 151,40	51,11	2 121,60
920	Odsetki pozostałe	383,80	631,02	39,18	247,22
940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	166,80	0,00	-	-166,80
236	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 027 672,07	1 066 100,59	3,60	38 428, 5
SUMA		1 807 041,67	1 843 094,09	1,96	36 052,42

Zaległości z tytułu podatków i innych dochodów cywilnoprawnych wzrosły w I półroczu 2021 roku o 36 052,42 zł, czyli o 1,96 %.

W strukturze tych zaległości największą pozycję (54,84 % ogółu zaległości) stanowią zaległości z tytułu dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (zaległości alimentacyjne), których poziom wzrósł o 3,60 % w stosunku do początku roku.

Zaległości w podatku od nieruchomości zmalały w I półroczu 2021 roku o 6,72 %. tj. kwotę 29 378,31 zł w ciągu I półrocza i stanowiły 23,72 % ogółu zaległości w analizowanym okresie.

Zaległości w podatku rolnym stanowiły 7,43 % ogółu zaległości i ich poziom wzrósł o 10 415,84 zł, czyli o 7,61 % w stosunku do początku roku.

Poziom zaległości w podatku od środków transportowych obniżył się w I półroczu 2021 roku o 8 009,96 zł tj. o 13,558 % i stanowiły one 3,21 % ogółu zaległości.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrosły o 16,70 % w stosunku do początku roku, czyli o 21 212,19 zł. stanowiły one 6,89 % ogółu zaległości na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Zaległości z tytułu dzierżaw składników majątkowych zmalały pięciokrotnie w stosunku do początku 2021 roku, tj. o kwotę 6 192,57 zł.

Zaległości z tytułu wpływów z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności to 267,00 zł. ich poziom zmalał o 35 % w I półroczu 2021 roku.

Zaległości z tytułu pozostałych odsetek wyniosły 631,02 zł . Ich poziom wzrósł o 39,18 % w stosunku do początku roku.

Zaległości z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie stanowią zaledwie 0,09 % ogółu zaległości. Ich poziom wzrósł o 1 574,01 zł w I półroczu 2021 roku.

Zaległości w podatku rolnym to 0,08 % ogółu zaległości, czyli 1 422,50 zł. ich poziom wzrósł o 235,20 zł w stosunku do początku 2021 roku.

Zaległości w podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej wzrosły o 4 368,00 zł, natomiast zaległości w podatku od czynności cywilnoprawnych o 1 292,19 zł w stosunku do początku bieżącego okresu.

W celu wyegzekwowania należności przysługujących Gminie Wąsosz służby finansowe przygotowały i wysłały do dłużników upomnienia w stosunku do 633 podmiotów, złożono 22 tytuły wykonawcze oraz wysłano 20 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych, natomiast wydział ochrony środowiska w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłał 637 upomnień oraz złożył 20 tytułów wykonawczych.

Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosły:

- na rzecz budżetu państwa	2 617 587,79 zł
- na rzecz gminy Wąsosz.	1 066 100,59 zł

Łącznie	3 683 688,38 zł.
---------	------------------

1.2. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2021 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXVIII/195/20 z 30 grudnia 2020 roku Rady Miejskiej Wąsosza w kwocie **40 514 813,60 zł**, w I półroczu 2021 roku, **zwiększone** zostały do kwoty **47 502 935,34 zł**.

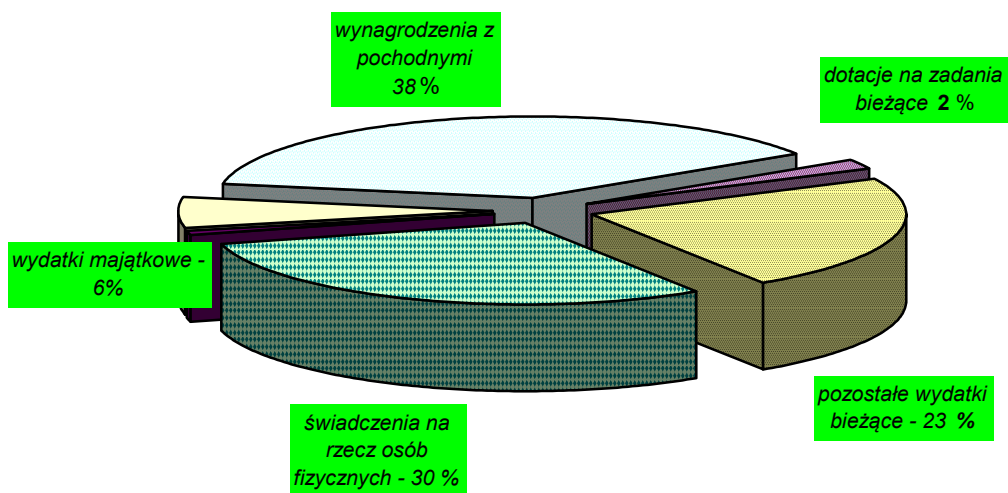
Zmiany planu wydatków następowały w dostosowaniu do zmieniających się dochodów budżetowych i faktycznych potrzeb. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, bądź paragrafami klasyfikacji budżetowej, stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków.

Zrealizowane wydatki budżetowe zamknęły się kwotą 19 305 978,74 zł, stanowiącą 40,64% planu rocznego po zmianach.

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie wydatków na tle planu określonego uchwałą budżetową oraz planu po zmianach, w podziale na działy rozdziały klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem poszczególnych grup wydatków, zestawiono w *tabeli nr 4*.

W strukturze wydatków budżetowych zrealizowanych w I półroczu 2021 roku,
wydatki na zadania bieżące stanowiły **94,33 %**,
a na zadania majątkowe **5,67 %**.

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W I PÓŁROCZU 2021 ROKU

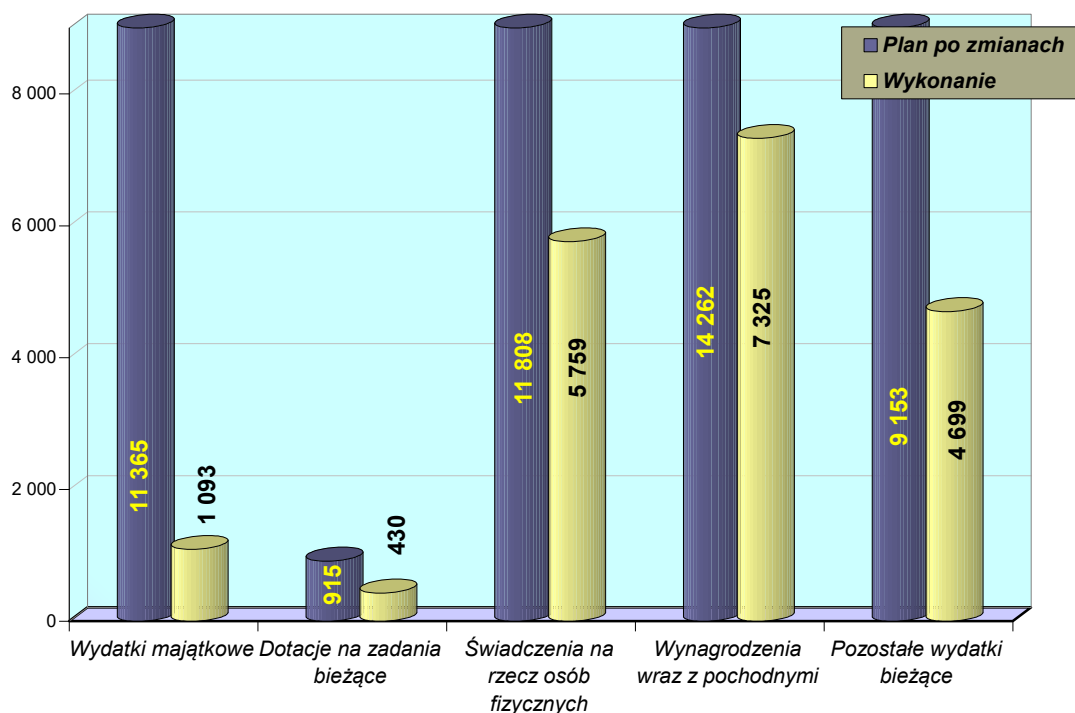


Wskaźnik wykonania **wydatków bieżących** (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 50,4 % planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 94,33 %. W strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w I półroczu 2021 roku wydatki jednostek budżetowych stanowiły 60,6 % , w tym wynagrodzenia i pochodne – 37,94 %, wydatki na realizację zadań statutowych – 22,66 %. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmujące zasiłki i pomoc o charakterze socjalnym stanowią 29,83 % zrealizowanego budżetu a wydatki związane z obsługą długu (odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji) – 0,66% ogółu wydatków.

Wydatki majątkowe charakteryzowały się 9,62 % poziomem wykonania i stanowiły 5,67 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Wykonanie wydatków według głównych grup przedstawia wykres zamieszczony poniżej.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2021 ROKU WEDŁUG PODSTAWOWYCH GRUP NA TŁE PLANU PO ZMIANACH (w tys. zł)



**WYKONANIE WYDATKÓW GMINY WĄSOSZ
WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU**

Dział	Opis	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	806 809,84	679 639,60	84,2
020	Leśnictwo	2 800,00	1 297,18	46,3
600	Transport i łączność	3 933 801,00	345 404,91	8,8
630	Turystyka	23 880,00	10 018,34	42,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	377 500,00	88 204,60	23,4
710	Działalność usługowa	78 000,00	19 891,40	25,5
750	Administracja publiczna	4 058 255,00	2 029 028,89	50,0
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7 108,00	5 945,94	83,7
752	Obrona narodowa	5 400,00	200,00	3,7
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	444 615,00	113 507,80	25,5
757	Obsługa długu publicznego	343 862,00	127 769,56	37,2
758	Różne rozliczenia	112 000,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	13 037 052,00	5 783 651,20	44,4
851	Ochrona zdrowia	156 900,00	74 844,10	47,7
852	Pomoc społeczna	2 270 402,00	1 053 094,88	46,4
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	504 246,60	245 443,64	48,7
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	221 027,00	108 413,69	49,0
855	Rodzina	10 605 423,00	5 233 106,21	49,3
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 715 047,90	2 635 316,11	30,2
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 510 406,00	570 682,85	37,8
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	52 000,00	23 745,39	45,7

926	Kultura fizyczna	236 400,00	156 772,45	66,3
	OGÓŁEM:	47 502 935,34	19 305 978,74	40,6

W strukturze zrealizowanych wydatków najwyższy udział miały wydatki poniesione na zadania w zakresie:

- oświaty i wychowanie – stanowiące 29,96 %, wykonane w 44,4%
- rodziny – stanowiące 27,11 % , wykonane w 49,3 %
- administracji publicznej – stanowiące 10,51 %, wykonane w 50%
- gospodarki komunalnej i ochrona środowiska – stanowiące 13,65 %, wykonane w 30,2%
- świadczeń pomocy społecznej – stanowiące 5,45 %,, wykonane w 46,4%
- rolnictwa – stanowiące 3,52 %, wykonane w 84,2%
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – stanowiące 2,96 %, wykonane w 37,8%
- transport i łączność – stanowiące 1,79%, wykonane w 8,8%
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – stanowiące 1,27%, wykonane w 48,7%
- obsługi długu – stanowiące 0,66 % ogółu poniesionych w analizowanym okresie wydatków, wykonane w 37,2 % założonego na 2021 rok planu wydatków.

W budżecie gminy Wąsosz na 2021 r. zaplanowano łącznie kwotę 6 265 362,28 zł. na wydatki w ramach udzielanych dotacji. W I półroczu 2021 roku rozdysponowano w formie dotacji kwotę 1 371 788,83 zł, co stanowi 21,89 % wykonania planów. Z tego dotacje celowe to kwota 1 056 788,83 zł, dotacje podmiotowe – 315 000,00 zł. W stosunku do wydatków wykonanych ogółem udzielone dotacje stanowią 7,11 % .

Szczegółową strukturę wykonania wydatków w ramach dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiono w tabeli nr 5.

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zaplanowanych zadań w budżecie w 2021 roku gmina zaplanowała kwotę 11 365 105,28 zł, z czego wydatkowano do 30 czerwca 2021 roku kwotę 1 092 850,89 zł, co stanowi 9,62 % wykonania planu.

Szczegółową strukturę wykonania wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1	Modernizacja dróg gminnych	600	60016	3 543 961,00	125 016,36
2	Modernizacja budynków komunalnych	700	70004	50 000,00	0,00
3	Nabycie nieruchomości	700	70005	100 000,00	1 125,40
4	Budżet Obywatelski	750	75095	150 000,00	0,00
5	Dotacja dla Policji	754	75405	20 000,00	0,00
6	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego	754	75410	55 000,00	0,00
7	Rozbudowa i przebudowa OSP Płoski	754	75412	112 000,00	0,00
8	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w Czarnoborsku	801	80101	1 370 000,00	0,00
9	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Wąsoszu	801	80104	98 982,00	28,80
10	Zakup i montaż pieca co	801	80104	31 100,00	0,00
11	Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków	900	90001	60 000,00	31 075,00
12	Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy	900	90005	5 290 362,28	910 713,83
13	Budowa oświetlenia ulicznego	900	90015	300 000,00	24 891,50
14	Budowa i modernizacja świetlic wiejskich	921	92109	150 000,00	0,00
15	Wykonanie amfiteatru na placu zabaw - Lubiel	921	92195	22 000,00	0,00
16	Zakup i montaż altany parkowej z ławkami	921	92195	11 700,00	0,00
	RAZEM			11 365 105,28	1 092 850,89

1.3. WYNIK FINANSOWY

W budżecie Gminy na 2021 rok założono:

- deficyt	w kwocie - 1 606 198,15 zł
- <u>przychody</u>	w kwocie 2 638 858,15 zł
- <u>rozkłady</u> z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	w kwocie 1 032 660,00 zł

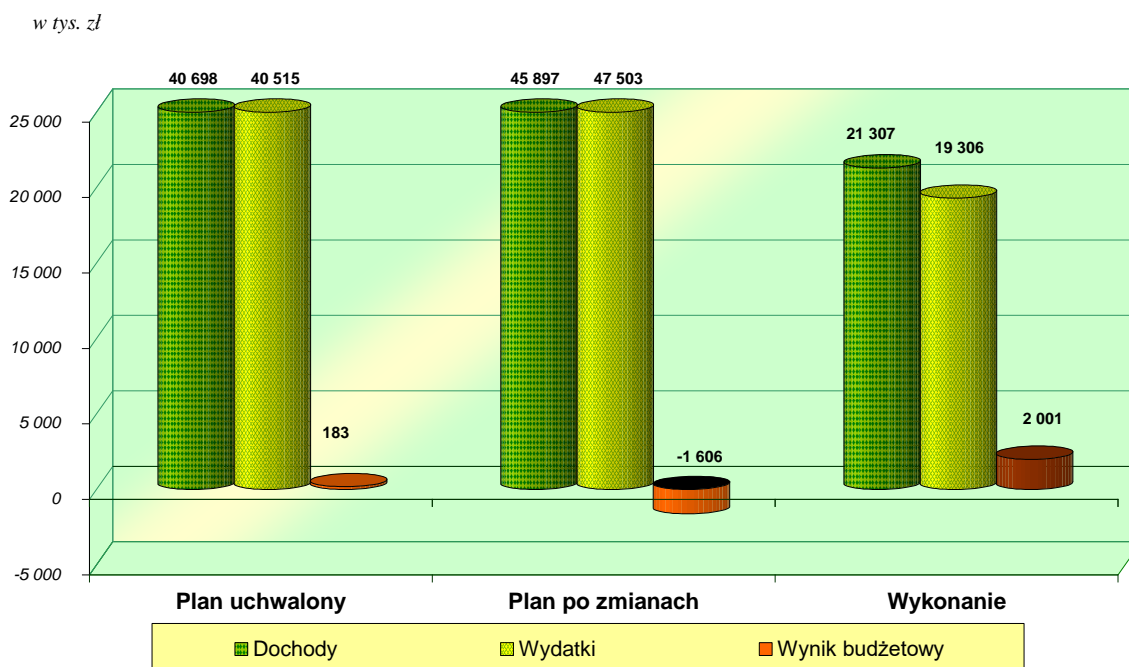
Realizacja w I półroczu 2021 roku r. dochodów na poziomie 21 307 118,43 zł i wydatków na poziomie 19 305 978,74 zł spowodowała **dodatni wynik budżetowy (nadwyżka)** w kwocie **2 001 139,69 zł**.

Realizacja **rozkładów** zamknęła się na dzień 30 czerwca 2021 r. kwotą **319 830,00 zł**

w tym:

- z tytułu spłaty kredytów i pożyczek 319 830,00 zł

WYNIK FINANSOWY NA TŁE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W 2021 ROKU



Zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą ogółem **858 767,70 zł**, z tego związane z realizacją zadań w następujących rozdziałach:

60016	drogi publiczne gminne	1 296,28 zł
70005	gospodarka gruntami i nieruchomościami	200,00 zł
71012	zadania z zakresu geodezji i kartografii	2 952,00 zł
75011	urzędy wojewódzkie	18 842,34 zł
75022	radę gmin	9 730,00 zł
75023	urzędy gmin	208 483,85 zł
75095	pozostała działalność	12 200,00 zł
75412	ochotnicze straże pożarne	2 690,00 zł
80101	szkoły podstawowe	200 791,17 zł
80103	oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	11 173,46 zł
80104	przedszkola	33 481,58 zł
80106	inne formy wychowania przedszkolnego	8 809,21 zł
80113	dowóz uczniów do szkół	75 291,90 zł
80120	licea ogólnokształcące	4 182,99 zł
80148	stołówki szkolne	9 236,94 zł
80150	realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	24 283,43 zł
85154	przeciwdziałanie alkoholizmowi	6 732,98 zł
85219	ośrodki pomocy społecznej	21 066,52 zł
85228	usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	7 966,03 zł
85395	pozostała działalność w zakresie polityki społecznej	150,00 zł
85401	świetlice szkolne	3 640,23 zł
85501	świadczenie wychowawcze	1 908,54 zł
85502	świadczenia rodzinne	12 698,72 zł
85504	wpieranie rodziny	2 036,80 zł
90002	gospodarka odpadami	155 731,06 zł
90005	ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 586,50 zł
90015	oświetlenie ulic, placów i dróg	16 323,29 zł
92195	pozostała działalność	480,00 zł
92601	obiekty sportowe	801,88 zł.

Struktura zobowiązań budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiała się następująco:

1. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu kredytów	35 000,00 zł
2. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu obligacji	400 000,00 zł
3. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu obligacji	5 200 000,00 zł
4. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu pożyczek	277 830,00 zł
5. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu pożyczek	4 313 449,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku stan środków pieniężnych przedstawiała się następująco:

- sprzedaż ratalna	29 870,50 zł
- gotówka	4 471,28 zł
- środki na rachunkach bankowych	4 113 585,99 zł.

Należności gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosiły **6 806 272,36** zł, z tego:

1. należności wymagalne	1 838 942,74 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	7 436,03 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	249 551,57 zł
- należności od osób fizycznych	1 581 381,67 zł
- należności od dłużników zagranicznych	573,47 zł.
2. należności pozostałe	4 967 329,62 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	2 177 502,40 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	1 722 358,31 zł
- należności od osób fizycznych	952 304,91 zł
-należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	115 000,00 zł
- należności od dłużników zagranicznych	164,00 zł.

1.4. WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW DOFINANSOWYWANYCH FUNDUSZAMI STRUKTURALNYMI

Realizacja wydatków na projekty dofinansowywane środkami funduszy strukturalnych z Unii Europejskiej zamknęła się kwotą 1 107 159,34 zł, stanowiącą 18,31 % planu nakładów na te projekty (wynoszącego 6 046 665,50 zł).

W strukturze ogółu wydatków wykonanych w I półroczu 2021 roku stanowią one 5,73 %.

Projekty realizowane są w ramach następujących programów:

Program Europejski Fundusz Społeczny:

- działanie 1.1. "Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy ", projekt **„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie górowskim ” oraz „ Aktywizacja osób 30+ w powiecie górowskim latach 2020-2021”**, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosz, wydatkowano kwotę 23 291,12 zł.
- działanie 8.4 „Godzenie życia zawodowego i prywatnego”, projekt **„ Wąsosz stawia na maluchy!”**, program realizowany przez Klub dziecięcy w Wąsosz do dnia 30 czerwca 2021 roku wydatkowano kwotę 86 661,16 zł.
- **„Erasmus+”** - program Unii Europejskiej w dziedzinie edukacji, szkoleń, młodzieży i sportu na lata 2014-2021, program realizowany Zespół Szkół w Wąsosz do dnia 30 czerwca 2021 roku wydatkowano kwotę 1 192,50 zł.

Regionalny Program Operacyjny:

- działanie 3.31 "Efektywność ekologiczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym", projekt **„Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy”**, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosz oraz Gminę Dobroszyce i Gminę Jemielno do dnia 31.12.2021 roku. Do dnia 30 czerwca 2021 roku wydatkowano kwotę 996 014,56 zł.

1.5. WYDATKI REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO

W 2021 roku w budżecie Gminy Wąsosz zaplanowano środki na realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 506 406,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 198 660,88 zł tj. 39,23 % planu po zmianach.

Realizacja wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	2	3	4	5
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	198 660,88
	92195		Pozostała działalność	198 660,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	153 546,76
		4220	Zakup środków żywności	1 497,63
		4270	Zakup usług remontowych	22 109,50
		4300	Zakup usług pozostałych	21 506,99

Szczegółowe zestawienie wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na tle wielkości planowanych oraz z podziałem na poszczególne sołectwa przedstawiono w tabeli nr 6 .

1.6. DOCHODY I WYDATKI RACHUNKÓW DOCHODÓW WYODREBNIONYCH

Rachunki dochodów jednostek oświatowych, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, utworzone zostały na podstawie uchwały Rady Miejskiej Wąsosza nr *XII/91/19 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 24 września 2019 roku w sprawie określenia źródeł dochodów i wydatków nimi finansowanych wraz ze wskazaniem jednostek budżetowych, które prowadzą wydzielony rachunek dochodów ze zmianami* a są to następujące jednostki:

1. Publiczna Szkoła Podstawowa w Czarnoborsku,
2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Płoskach,
3. Zespół Szkół w Wąsoszu,
4. Przedszkole Samorządowe w Wąsoszu.

Po stronie dochodów zaplanowano na 2021 rok kwotę 273 661,00 zł, która została zrealizowana w 27,65 % osiągając kwotę 75 666,00 zł.

Plan wydatków na 2021 rok przewiduje do realizacji kwotę 273 661,00 zł a zrealizowane wydatki na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosły 72 368,73 zł co stanowi 26 44 % planu.

Szczegółowe zestawienie planów finansowych rachunków dochodów własnych ze wskazaniem ich źródeł oraz kierunki wydatków nimi sfinansowanych przedstawiono w tabeli nr 7.