

WPROWADZENIE

Budżet Gminy Wąsosz przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Wąsosza Nr IV/16/18 z 28 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wąsosz na 2019 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 2019 roku, na tle planu po zmianach wprowadzonych do 30 czerwca 2019 roku uchwałami Rady Miejskiej Wąsosza i zarządzeniami Burmistrza Wąsosza, 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-30S z wykonania planów finansowych zakładów 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 2019 roku dokonano w oparciu o następujące dokumenty:

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

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	V/29/19	01.02.2019	17 000,00		140 624,00	123 624,00

2	VII/43/19	27.03.2019			292 648,24	292 648,24
3	VIII/47/19	18.04.2019	193 507,00		193 507,00	
4	IX/55/19	28.05.2019	102 150,00	157 047,00	606 284,50	661 181,50
5	X/64/19	18.06.2019	34 893,00	7 000,00	110 762,00	82 869,00
	OGÓŁEM:		347 550,00	164 047,00	1 343 825,74	1 160 322,74

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	22/18	10.01.2019			187 191,87	187 191,87
2	41/18	13.02.2019			48 060,00	48 060,00
3	52/19	05.03.2019	147 399,00	2 000,00	302 986,00	157 587,00
4	68/19	29.03.2019	500,00		51 182,50	50 682,50
5	78/19	10.04.2019			11 484,00	11 484,00
6	79/19	26.04.2019	49 085,00		93 922,50	44 837,50
7	80/19	30.04.2019	521 442,62		521 442,62	
8	87/19	09.05.2019	6 342,00		6 342,00	
9	93/19	16.05.2019			11 160,00	11 160,00
10	99/19	24.05.2019	15 350,00		15 350,00	
	OGÓŁEM:		740 118,62	2 000,00	1 249 121,49	511 002,87

1.1. DOCHODY

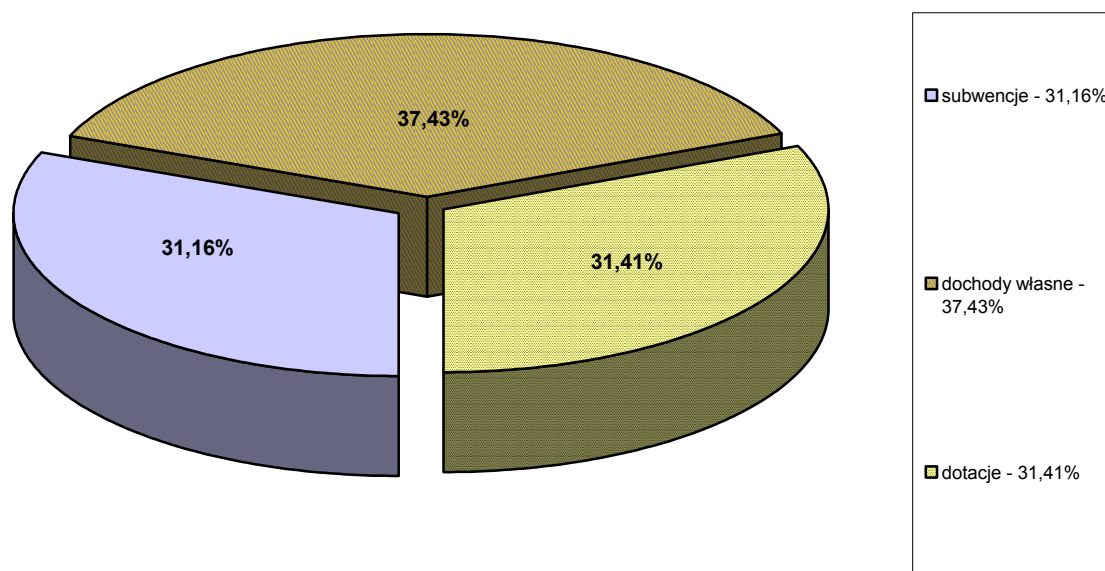
Dochody budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2019 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr IV/16/18 Rady Miejskiej Wąsosza w kwocie **31 780 955,27 zł**, w I półroczu 2019 roku **zwiększone** zostały(per saldo) o kwotę **921 621,62 zł**, do wysokości **32 702 576,89 zł**.

W I półroczu 2019 roku dochody wykonane zostały w wysokości 18 051 492,45 zł, co stanowi 55,20 % planu rocznego po zmianach.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w tabeli nr 1.

Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2019 roku ilustruje poniższy wykres:

STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2019 ROKU



W strukturze dochodów uzyskanych w I półroczu 2019 roku **dochody własne** Gminy stanowiły **37,43%** ogółu zrealizowanych I półroczu dochodów, **subwencje – 31,16 %** a **dotacje – 31,41 %**.

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

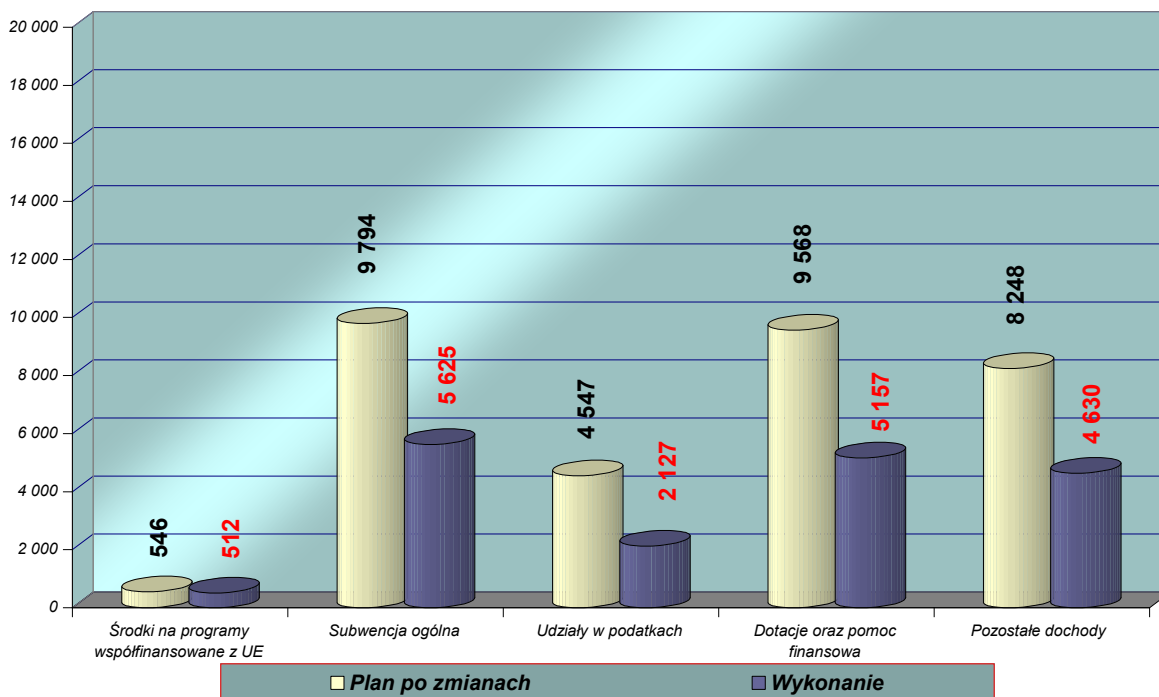
- **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** stanowiące 30,45 % ogółu dochodów własnych,
- **wpływy z podatku od nieruchomości** stanowiące 24,79 % dochodów własnych,
- **wpływy z różnych opłat** stanowiące 11,92 % dochodów własnych,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** stanowiące 8,38 % dochodów własnych,
- **wpływy z podatku rolnego** stanowiące 7,75 % dochodów własnych,
- **wpływy z innych lokalnych opłat** stanowiące 7,02 % dochodów własnych.

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

Kwotowe wykonanie dochodów uzyskanych w I półroczu 2019 roku uzyskanych z poszczególnych tytułów na tle planu rocznego po zmianach przedstawiono na wykresie.

REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2019 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TLE PLANU PO ZMIANACH

w tys. zł



Oceniając realizację dochodów w I półroczu 2019 roku zauważyć należy, że **dochody na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej** zrealizowano w kwocie 512 473,98 zł, co stanowi 93,85 % planu, **subwencje** w kwocie 5 625 360,00 zł, co stanowi 57,43 % planu, **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych** zrealizowano w kwocie 2 127 220,11 zł, co stanowi 46,78 % planu, **dotacje** zrealizowano w kwocie 5 156 955,32 zł, co stanowi 53,90 % planu, natomiast pozostałe dochody to kwota 4 629 483,04 zł, co stanowi 56,12 % założonych w planie na 2019 rok wielkości.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w tabeli nr 3.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2019 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 2019 roku wyniosła 108 315,04 zł, z tego:

• w podatku od nieruchomości	<u>95 238,16 zł</u>
a) umorzenia	112,00 zł
b) ulgi i zwolnienia	93 657,16 zł
c) odroczenie terminu płatności	1 469,00 zł
• w podatku rolnym	<u>3 782,88 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	3 782,88 zł
• w podatku leśnym	<u>350,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	350,00 zł
• w podatku od środków transportowych	<u>5 270,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	5 270,00 zł
• w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi	<u>1 386,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	1 386,00 zł
• w odsetkach od zobowiązań podatkowych	<u>2 288,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	2 288,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w okresie sprawozdawczym wyniosły 80 553,07 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	59 404,65 zł
- w podatku rolnym	3 675,42 zł
- w podatku od środków transportowych	17 473,00 zł.

Szczegółową strukturę zaległości podatkowych oraz cywilnoprawnych przedstawia poniższa tabela.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąsosz za I półrocze 2019 roku
załącznik nr 1 – część opisowa

Paragraf	Treść	Zaległości na 01 stycznia 2019 roku	Zaległości na 30 czerwca 2019 roku	Wskaźnik zmian
310	Podatek od nieruchomości	556 378,77	471 149,37	-18,09
320	Podatek rolny	150 087,36	182 435,93	17,73
330	Podatek leśny	1 913,18	1 487,30	-28,63
340	Podatek od środków transportowych	6 856,80	37 765,80	81,84
350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej	2 790,00	1 173,00	-137,85
360	Podatek od spadków i darowizn	174,00	0,00	-
480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	175,00	1 083,65	83,85
490	Wpływy z innych lokalnych opłat- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	44 212,44	62 934,66	29,75
500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	451,33	427,33	-5,62
550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	2 155,79	2 080,98	-3,59
750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 214,45	2 315,87	4,38
770	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 911,36	5 911,36	0,00
830	Wpływy z usług	690,60	959,40	28,02
920	Odsetki pozostałe	1 500,74	1 736,64	13,58
940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	87,20	47,72	-82,73
236	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 617 828,37	1 056 282,11	-147,83
SUMA		3 393 427,39	1 827 791,12	-85,66

Zaległości z tytułu podatków i innych dochodów cywilnoprawnych zmalały w I półroczu 2019 roku o 1 656 636,27 zł, czyli o 85,66%.

W strukturze tych zaległości największą pozycję (57,79 % 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 obniżył się aż o 147,83 % w stosunku do początku roku.

Zaległości w podatku od nieruchomości zmalały w I półroczu 2019 roku o 18,09 %.

Zaległości w podatku rolnym stanowią 9,98 % ogółu zaległości na dzień 30 czerwca 2019 roku wzrosły o 17,73 % tj. kwotę 32 348,57 zł w ciągu I półrocza.

Poziom zaległości w podatku leśnym w I półroczu 2019 roku obniżył się o 425,88 zł.

Zaległości w podatku od środków transportowych wzrosły o 81,84 % w stosunku do początku roku osiągając poziom 37 765,80 zł.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrosły o 29,75 % w stosunku do początku roku, czyli o 18 722,22 zł.

Zaległości z tytułu dzierżaw składników majątkowych wzrosły o 4,38 % w stosunku do początku 2019 roku.

Zaległości z tytułu wpływów ze sprzedaży składników majątkowych kształtują się na tym samym poziomie.

Zaległości z tytułu pozostałych odsetek wyniosły 1 736,64 zł . Ich poziom wzrósł o 13,58 % w stosunku do początku roku.

Zaległości z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie stanowią zaledwie 0,11 % ogółu zaległości.

Zaległości w podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej zmalał o 137,85 %, natomiast zaległości w podatku od czynności cywilnoprawnych zmalały o 5,62 % w stosunku do początku bieżącego okresu.

W celu wyegzekwowania należności przysługujących Gminie Wąsosz służby finansowe przygotowały i wysłały do dłużników upomnienia w stosunku do 731 podmiotów oraz 9 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych, natomiast wydział ochrony środowiska w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłał 349 upomnień. Wystawiono również i przesłano do Naczelnika Urzędu Skarbowego 69 tytułów wykonawczych w zakresie podatków lokalnych. Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosły:

- na rzecz budżetu państwa	2 304 720,35 zł
- na rzecz gminy Wąsosz.	1 056 282,11 zł

Łącznie	3 361 002,46 zł.
---------	------------------

1.2. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2019 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr IV/16/18 z 28 grudnia 2018 roku Rady Miejskiej Wąsosza w kwocie **30 956 646,67 zł**, w I półroczu 2019 roku, **zwiększone** zostały do kwoty **31 878 268,29 zł**.

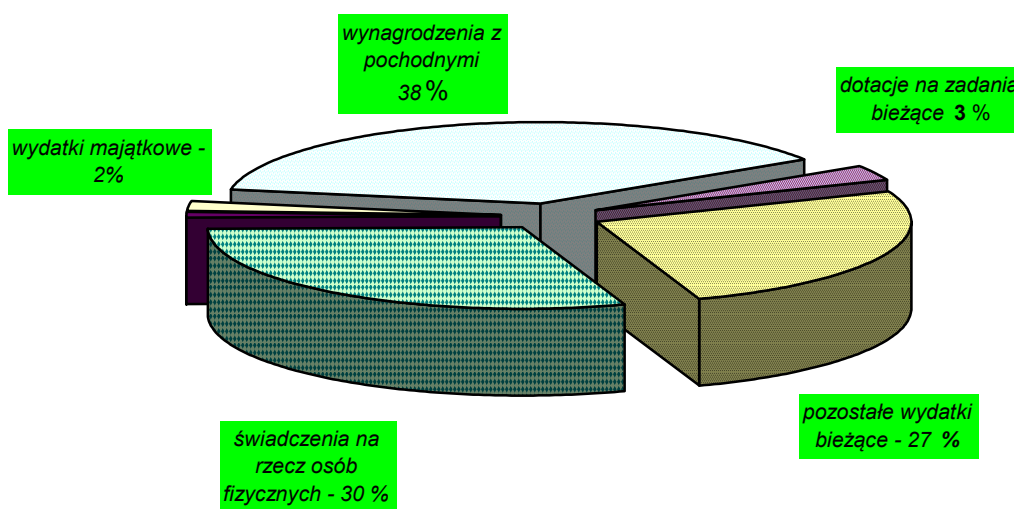
Zmiany planu wydatków następowały w dostosowaniu do zmieniających się dochodów budżetowych i faktycznych potrzeb. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, bądź paragrafami klasyfikacji budżetowej, stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków.

Zrealizowane wydatki budżetowe zamknęły się kwotą 15 551 836,62 zł, stanowiącą 48,79% 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 2019 roku,
wydatki na zadania bieżące stanowiły **97,92 %**,
a na zadania majątkowe **2,08 %**.

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W I PÓŁROCZU 2019 ROKU

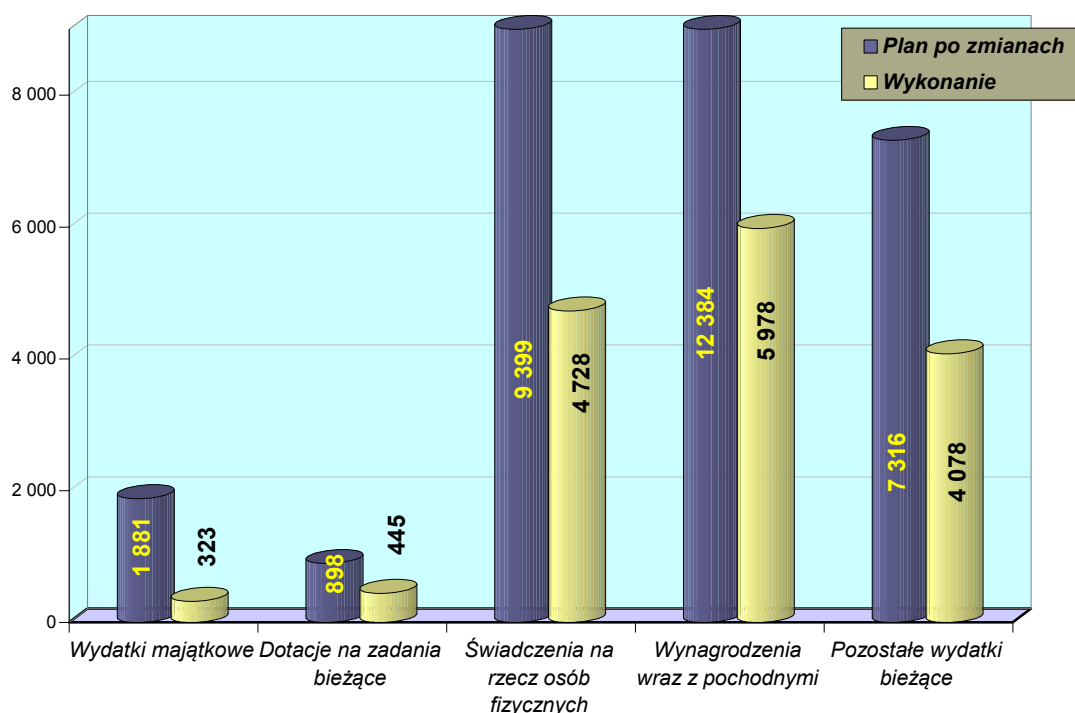


Wskaźnik wykonania **wydatków bieżących** (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniósł 50,77 % planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 97,92 %. W strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w I półroczu 2019 roku wydatki jednostek budżetowych stanowiły 59,02 % , w tym wynagrodzenia i pochodne – 38,43 %, wydatki na realizację zadań statutowych – 20,58 %. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmujące zasiłki i pomoc o charakterze socjalnym stanowią 30,39 % zrealizowanego budżetu a wydatki związane z obsługą długu (odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji) – 1,31% ogółu wydatków.

Wydatki majątkowe charakteryzowały się 17,17 % poziomem wykonania i stanowiły 2,08 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Wykonanie wydatków według głównych grup przedstawia wykres zamieszczony poniżej.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2019 ROKU WEDŁUG PODSTAWOWYCH GRUP NA TŁE PLANU PO ZMIANACH (w tys. zł)



WYKONANIE WYDATKÓW GMINY WĄSOSZ WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU

Dział	Opis	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	612 114,62	552 961,29	90,3
020	Leśnictwo	2 500,00	1 265,15	50,6
600	Transport i łączność	1 030 010,00	132 326,72	12,8
630	Turystyka	23 000,00	16 995,27	73,9
700	Gospodarka mieszkaniowa	309 220,00	93 385,13	30,2
710	Działalność usługowa	56 000,00	16 447,90	29,4
720	Informatyka	149 520,00	149 520,00	100,0
750	Administracja publiczna	4 146 997,77	2 060 070,16	49,7
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	33 843,00	31 653,00	93,5
752	Obrona narodowa	5 400,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	373 365,00	74 528,27	20,0
757	Obsługa długu publicznego	397 903,00	203 692,59	51,2
758	Różne rozliczenia	136 018,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	10 178 237,45	5 231 624,41	51,4
851	Ochrona zdrowia	141 280,00	58 276,85	41,2
852	Pomoc społeczna	1 995 945,00	946 084,77	47,4
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	348 493,00	137 261,04	39,4
855	Rodzina	8 424 621,45	4 312 946,17	51,2
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 186 500,00	1 036 145,10	47,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	935 700,00	275 691,28	29,5
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	34 000,00	10 149,03	29,9
926	Kultura fizyczna	357 600,00	210 812,49	59,0
	OGÓŁEM:	31 878 268,29	15 551 836,62	48,8

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

- oświaty i wychowanie – stanowiące 33,64 %
- rodziny – stanowiące 27,73 %
- administracji publicznej – stanowiące 13,25 %
- gospodarki komunalnej i ochrona środowiska – stanowiące 6,66 %
- świadczeń pomocy społecznej – stanowiące 6,08 %,
- rolnictwa – stanowiące 3,56%
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – stanowiące 1,77%
- kultury fizycznej i sportu – stanowiące 1,36%
- obsługi długu – stanowiące 1,31 %.

W budżecie gminy Wąsosz na 2019 r. zaplanowano łącznie kwotę 1 011 440,00 zł. na wydatki w ramach udzielanych dotacji. W I półroczu 2019 roku rozdysponowano w formie dotacji celowych kwotę 616 577,58 zł, co stanowi 60,69 % wykonania planów. Z tego dotacje celowe to kwota 328 420,21 zł, dotacje podmiotowe – 223 700,00 zł, przedmiotowe to 64 457,37 zł. W stosunku do wydatków wykonanych ogółem udzielone dotacje stanowią 3,96 % .

Szczegółową strukturę wykonania wydatków w ramach dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w tabeli nr 5.

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zaplanowanych zadań w budżecie w 2019 roku gmina zaplanowała kwotę 1 881 000,00 zł, z czego wydatkowano do 30 czerwca 2019 roku kwotę 322 980,11 zł, co stanowi 17,17 % wykonania planu.

Szczegółową strukturę wykonania wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w tabeli poniżej

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
2	3	4	5	6
Modernizacja dróg gminnych	600	60016	700 000,00	35 289,00
Plac zabaw w m. Czeladź Wielka - wzbogacenie infrastruktury turystycznej	630	63003	17 000,00	16 995,27

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąsosz za I półrocze 2019 roku
załącznik nr 1 – część opisowa

Nabycie nieruchomości	700	70005	85 000,00	1 194,00
Archiwum zakładowe	750	75023	25 000,00	0,00
Audiowizualna sala narad	750	75023	70 000,00	47 601,63
Instalacja alarmowa w budynku UM Wąsosz	750	75023	25 000,00	0,00
Zakup elektronicznej tablicy ogłoszeń	750	75023	25 000,00	0,00
Dotacja dla Policji	754	75405	50 000,00	0,00
Dotacja dla OSP Wąsosz	754	75412	14 000,00	0,00
Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego	754	75412	150 000,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Górka Wąsoska, Gola Wąsoska (poza aglomeracją).	900	90001	170 000,00	0,00
Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków	900	90001	50 000,00	21 900,21
Wniesienie udziałów do spółki z o.o.	900	90001	200 000,00	200 000,00
Rekultywacja składowiska odpadów w m. Wrząca Śląska	900	90026	100 000,00	0,00
Renowacja pałacu w m. Wrząca Śląska	921	92120	200 000,00	0,00
OGÓŁEM			1 881 000,00	322 980,11

1.3. WYNIK FINANSOWY

W budżecie Gminy na 2019 rok założono:

- nadwyżkę budżetową	w kwocie	824 308,60 zł
- rozkłady z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	w kwocie	824 308,60 zł

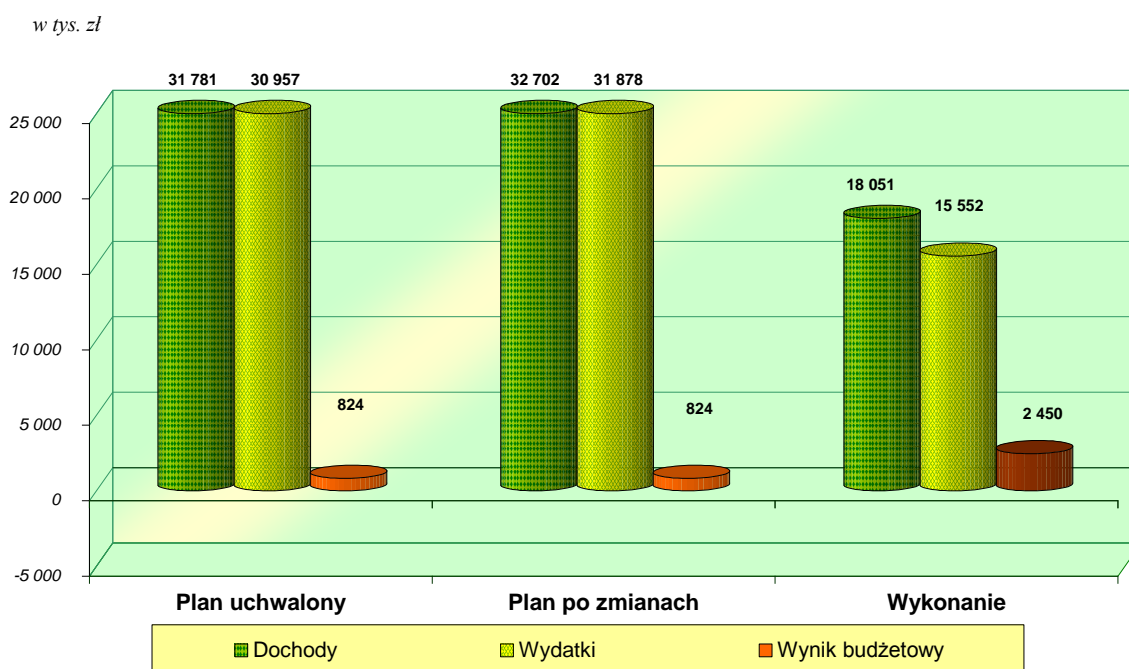
Realizacja w I półroczu 2019 roku r. dochodów na poziomie 18 051 492,45 zł i wydatków na poziomie 15 551 836,62 zł spowodowała **dodatni wynik budżetowy (nadwyżka)** w kwocie **2 499 655,83 zł**.

Realizacja **rozkładów** zamknęła się na dzień 30 czerwca 2019 r. kwotą **365 330,00 zł**

w tym:

- z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	365 330,00 zł
---------------------------------------	---------------

WYNIK FINANSOWY NA TLE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W 2019 ROKU



Zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą ogółem **390 895,01 zł**, z tego związane z realizacją zadań w następujących rozdziałach:

70005 gospodarka gruntami i nieruchomościami	246,00 zł
75023 urzędy gmin	9 415,74 zł

75085	wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	14 100,87 zł
75412	ochotnicze straże pożarne	1 258,51 zł
80101	szkoły podstawowe	145 311,56 zł
80103	oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	8 667,67 zł
80104	przedszkola	26 926,55 zł
80106	inne formy wychowania przedszkolnego	5 813,55 zł
80110	gimnazja	15 282,91 zł
80113	dowóz uczniów d szkół	43 736,05 zł
80148	stołówki szkolne	7 427,58 zł
80149	realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania	56,72 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	20 309,21 zł
85154	przeciwdziałanie alkoholizmowi	450,00 zł
85219	ośrodki pomocy społecznej	16 812,38 zł
85228	usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 289,26 zł
85401	świetlice szkolne	5 184,61 zł
85504	wpieranie rodziny	998,24 zł
85506	tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	37,48 zł
85513	składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	423,48 zł
90002	gospodarka odpadami	33 480,00 zł
90003	oczyszczanie miast i wsi	4 920,00 zł
90004	utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 920,00 zł
90015	oświetlenie ulic, placów i dróg	17 169,75 zł
92109	domy kultury, świetlice	679,77 zł
92601	obiekty sportowe	1 977,12 zł.

Struktura zobowiązań budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiała się następująco:

1. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu kredytów	35 000,00 zł
2. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu kredytów	140 000,00 zł
3. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu obligacji	100 000,00 zł
4. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu obligacji	6 000 000,00 zł
5. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu pożyczek	323 978,60 zł
6. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu pożyczek	5 486 769,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku stan środków pieniężnych przedstawiała się następująco:

- sprzedaż ratalna	50 571,50 zł
- gotówka	12 846,52 zł
- środki na rachunkach bankowych	2 320 475,89 zł.

Należności gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiły **5 088 183,13** zł, z tego:

1. należności wymagalne	1 947 510,38 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	1 600,33 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	381 822,64 zł
- należności od osób fizycznych	1 561 632,72 zł
- należności od dłużników zagranicznych	2 354,69 zł.
2. należności pozostałe	3 140 672,75 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	443 448,13 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	1 325 276,31 zł
- należności od osób fizycznych	1 065 428,31 zł
-należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	306 520,00 zł.

1.4. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW DOFINANSOWYWANYCH FUNDUSZAMI STRUKTURALNYMI

Realizacja wydatków na projekty dofinansowywane środkami funduszy strukturalnych z Unii Europejskiej zamknęła się kwotą 673 861,67 zł, stanowiącą 80,11 % planu nakładów na te projekty (wynoszącego 841 173,40 zł).

W strukturze ogółu wydatków wykonanych w I półroczu 2019 roku stanowią one 4,33 %.

Projekty realizowane są w ramach następujących programów:

Program Europejski Fundusz Społeczny:

- działanie 10.2.1 "Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji podstawowej, gimnazjalnej i ponadgimnazjalnej – konkursy horyzontalne", projekt **„Pozytywna edukacja w gminie Wąsosz”**, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosza oraz szkoły podstawowe do dnia 30 czerwca 2019 roku wydatkowano kwotę 362 161,11 zł.
- działanie 8.4 „Godzenie życia zawodowego i prywatnego”, projekt **„ Klub dziecięcy dla Wąsosza!”**, program realizowany przez Klub dziecięcy w Wąsoszu do dnia 30 czerwca 2019 roku wydatkowano kwotę 162 180,56 zł.
- działanie 3.1 „Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych”, projekt **„ E-aktywni mieszkańcy Gminy Wąsosz „**, program realizowany przez Stowarzyszenie Towarzystwo Rozwoju Gminy Płużnica, do dnia 30 czerwca 2019 roku wydatkowano kwotę 149 520,00 zł.

1.5. PRZYCHODY I KOSZTY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Planowane na 2019 rok przychody zakładów budżetowych wyniosą ogółem 1 962 520,00 zł. W I półroczu 2019 roku osiągnięto przychody w kwocie 663 624,50 zł, co stanowi 33,81 % rocznego planu. Dotacja przedmiotowa udzielona z budżetu gminy wyniosła 64 457,37 zł, czyli 48,75 % planu (132 220,00 zł).

Planowane koszty zakładów budżetowych na 2019 rok wyniosą ogółem 1 962 409,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 36,24 % osiągając poziom kosztów w kwocie 711 287,34 zł.

Szczegółowy plan przychodów i kosztów z podziałem na zakłady 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 XLIII/272/10 z dnia 27.08.2010 roku w sprawie *określenia źródeł dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych wraz ze wskazaniem jednostek organizacyjnych gminy, które prowadzą rachunek dochodów własnych* a są to następujące jednostki:

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

Po stronie dochodów zaplanowano na 2019 rok kwotę 306 951,00 zł, która została zrealizowana w 53,41 % osiągając kwotę 163 938,39 zł.

Plan wydatków na 2019 rok przewiduje do realizacji kwotę 306 951,00zł a zrealizowane wydatki na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosły 157 502,32, co stanowi 51,31 % planu.

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