

WPROWADZENIE

Budżet Gminy Wąsosz przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Wąsosza Nr XVI/115/19 z 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wąsosz na 2020 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 2020 roku, na tle planu po zmianach wprowadzonych do 30 czerwca 2020 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 2020 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	XIX/134/20	27.02.2020	4 284 324,52		6 041 787,52	357 463,00
2	XX/137/20	31.03.2020	3 642 733,00	3 649 800,00	1 902 362,50	1 909 429,50
3	XXII/147/20	22.06.2020	128 537,74	171 375,00	462 231,74	505 069,00
	OGÓŁEM:		8 055 595,26	3 821 175,00	8 406 381,76	2 771 961,50

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

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	213/20	15.01.2020			16 600,00	16 600,00
2	223/20	27.01.2020			20 000,00	20 000,00
3	242/20	09.03.2020	10 405,00		61 745,33	51 340,33
4	256/20	08.04.2020	133 222,00	2 700,00	277 462,00	146 940,00
5	260/20	24.04.2020	554 324,00	50 422,00	620 459,00	116 557,00
6	288/20	23.06.2020	27 644,00	9 222,00	27 644,00	9 222,00
	OGÓŁEM:		725 595,00	62 344,00	1 023 910,33	360 659,33

1.1. DOCHODY

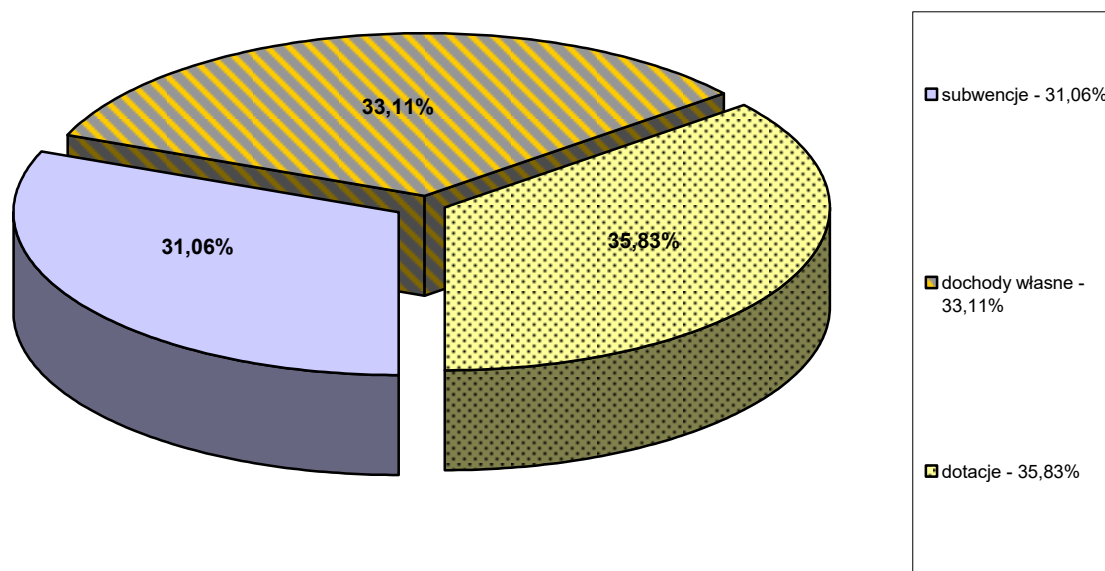
Dochody budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2020 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XVI/115/19 Rady Miejskiej Wąsosa w kwocie **37 149 479,00 zł**, w I półroczu 2020 roku **zwiększone** zostały(per saldo) o kwotę **4 897 671,26 zł**, do wysokości **42 047 150,26 zł**.

W I półroczu 2020 roku dochody wykonane zostały w wysokości 18 466 887,77 zł, co stanowi 43,92 % planu rocznego po zmianach.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawiono w *tabeli nr 1*.

Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2020 roku ilustruje poniższy wykres:

STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2020 ROKU



W strukturze dochodów uzyskanych w I półroczu 2020 roku **dochody własne** Gminy stanowiły **33,11** % ogółu zrealizowanych I półroczu dochodów, **subwencje** – **31,06** % a **dotacje** – **35,83** %.

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

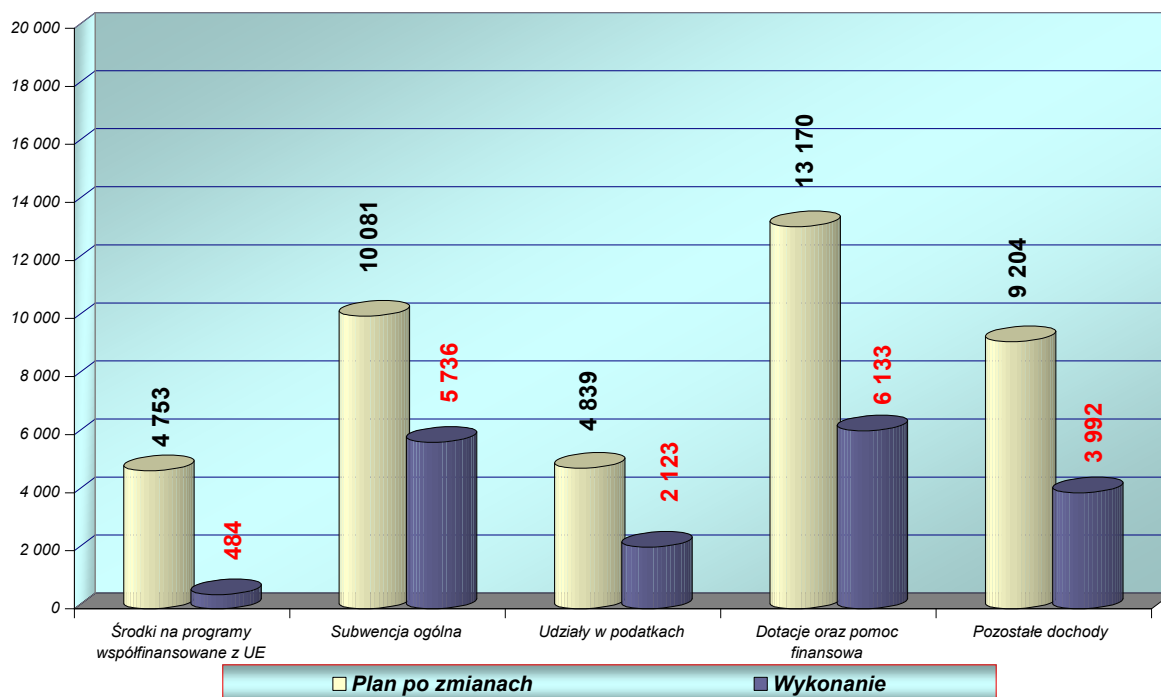
- **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** stanowiące 32,94 % ogółu dochodów własnych,
- **wpływy z podatku od nieruchomości** stanowiące 25,07 % dochodów własnych,
- **wpływy z innych lokalnych opłat** stanowiące 13,52 % dochodów własnych,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** stanowiące 9,15 % dochodów własnych.
- **wpływy z podatku rolnego** stanowiące 8,67 % dochodów własnych.

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

Kwotowe wykonanie dochodów uzyskanych w I półroczu 2020 roku uzyskanych z poszczególnych tytułów na tle planu rocznego po zmianach przedstawiono na wykresie.

REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2020 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TLE PLANU PO ZMIANACH

w tys. zł



Oceniając realizację dochodów w I półroczu 2020 roku zauważyć należy, że **dochody na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej** zrealizowano w kwocie 483 827,73 zł, co stanowi 10,18 % planu, **subwencje** w kwocie 5 735 560,00 zł, co stanowi 56,89 % planu, **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych** zrealizowano w kwocie 2 122 709,83 zł, co stanowi 43,87 % planu, **dotacje** zrealizowano w kwocie 6 132 471,88 zł, co stanowi 45,16 % planu, natomiast pozostałe dochody to kwota 3 992 318,33 zł, co stanowi 43,37 % założonych w planie na 2020 rok wielkości.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawiono w tabeli nr 3.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2020 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 2020 roku wyniosła 290 108,20 zł, z tego:

• w podatku od nieruchomości	<u>289 422,20 zł</u>
a) ulgi i zwolnienia	289 408,20 zł
b) umorzenie zaległości	14,00 zł
• w podatku rolnym	<u>352,00 zł</u>
a) umorzenie zaległości	352,00 zł
• w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi	<u>324,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	324,00 zł
• w odsetkach od zobowiązań podatkowych	<u>10,00 zł</u>
a) odroczenie terminu płatności	10,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w okresie sprawozdawczym wyniosły 145 514,25 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	91 384,20 zł
- w podatku rolnym	34 913,51 zł
- w podatku od środków transportowych	19 216,54 zł.

Szczegółową strukturę zaległości podatkowych oraz cywilnoprawnych przedstawia poniższa tabela.

Paragraf	Treść	Zaległości na 01 stycznia 2020 roku	Zaległości na 30 czerwca 2020 roku	Wskaźnik zmian
310	Podatek od nieruchomości	379 523,96	472 453,04	19,67

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąsosza za I półrocze 2020 roku
załącznik nr 1 – część opisowa

320	Podatek rolny	157 211,16	200 285,04	21,51
330	Podatek leśny	945,30	1 169,50	19,17
340	Podatek od środków transportowych	57 177,36	62 152,43	8,00
350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej	2 811,00	661,00	-325,26
480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0,02	2 454,27	-
490	Wpływy z innych lokalnych opłat-opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	69 382,42	94 637,27	26,69
500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 292,50	227,24	-468,78
550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	476,82	2 507,88	80,99
750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	3 812,78	7 456,55	48,87
760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	361,81	-
770	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 663,32	4 163,32	60,05
830	Wpływy z usług	828,60	2 307,81	64,10
920	Odsetki pozostałe	1 054,26	1 524,96	30,87
970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	210,48	-
940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	718,27	0,00	-
236	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 078 080,61	999 189,69	-7,90
SUMA		1 754 978,38	1 851 762,29	5,23

Zaległości z tytułu podatków i innych dochodów cywilnoprawnych wzrosły w I półroczu 2020 roku o 96 783,91 zł, czyli o 5,23%.

W strukturze tych zaległości największą pozycję (53,96 % 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 8 % w stosunku do początku roku.

Zaległości w podatku od nieruchomości wzrosły w I półroczu 2020 roku o 19,67 %.

Zaległości 21,51 % tj. kwotę 43 073,88 zł w ciągu I półrocza.

Poziom zaległości w podatku leśnym w I półroczu 2020 roku wzrósł się o 224,20 zł.

Zaległości w podatku od 62 152,43 zł.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrosły o 26,69 % w stosunku do początku roku, czyli o 25 254,85 zł.

Zaległości z tytułu dzierżaw składników majątkowych wzrosły o 48,87 % w stosunku do początku 2020 roku, tj. o kwotę 3 643,77 zł.

Zaległości z tytułu wpływów ze sprzedaży składników wzrosły o 2 500,00 zł w I półroczu 2020 roku.

Zaległości z tytułu pozostałych odsetek wyniosły 1 524,96 zł . Ich poziom wzrósł o 30,87 % w stosunku do początku roku.

Zaległości z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie stanowią zaledwie 0,14 % ogółu zaległości.

Zaległości w podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej zmalał o 2 150,00 zł, natomiast zaległości w podatku od czynności cywilnoprawnych zmalały o 2 454,25 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 463 podmiotów oraz 10 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych, natomiast wydział ochrony środowiska w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłał 399 upomnień oraz 570 wezwań do zapłaty.

Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosły:

- na rzecz budżetu państwa 2 220 691,27 zł

- na rzecz gminy Wąsosz. 999 189,68 zł

Łącznie 3 219 880,95 zł.

1.2. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2020 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XVI/115/19 z 30 grudnia 2019 roku Rady Miejskiej Wąsosz w kwocie **37 102 173,00 zł**, w I półroczu 2020 roku, **zwiększone** zostały do kwoty **43 399 844,26 zł**.

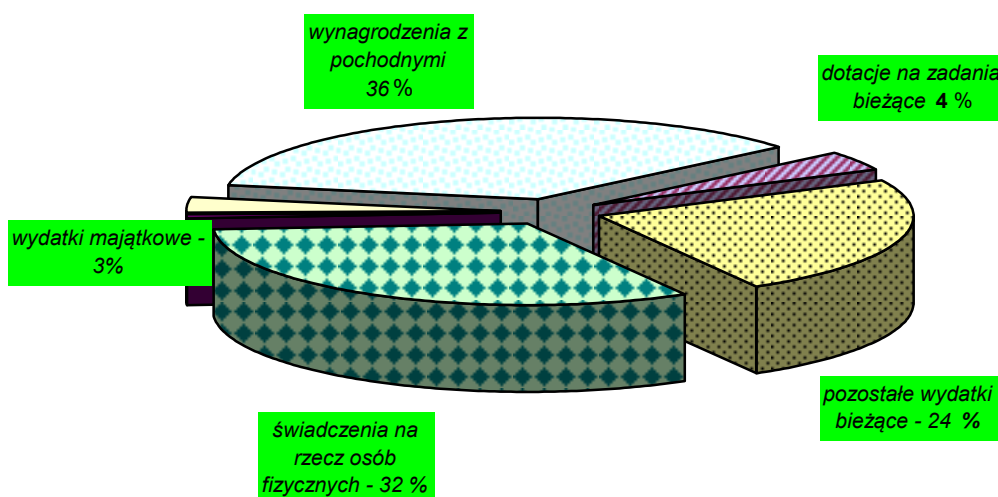
Zmiany planu wydatków następowały w dostosowaniu do zmieniających się dochodów budżetowych i faktycznych potrzeb. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, bądź paragrafami klasyfikacji budżetowej, stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków.

Zrealizowane wydatki budżetowe zamknęły się kwotą 17 910 968,39 zł, stanowiącą 41,27% 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 2020 roku,
wydatki na zadania bieżące stanowiły **97,21 %**,
a na zadania majątkowe **2,79 %**.

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W I PÓŁROCZU 2020 ROKU

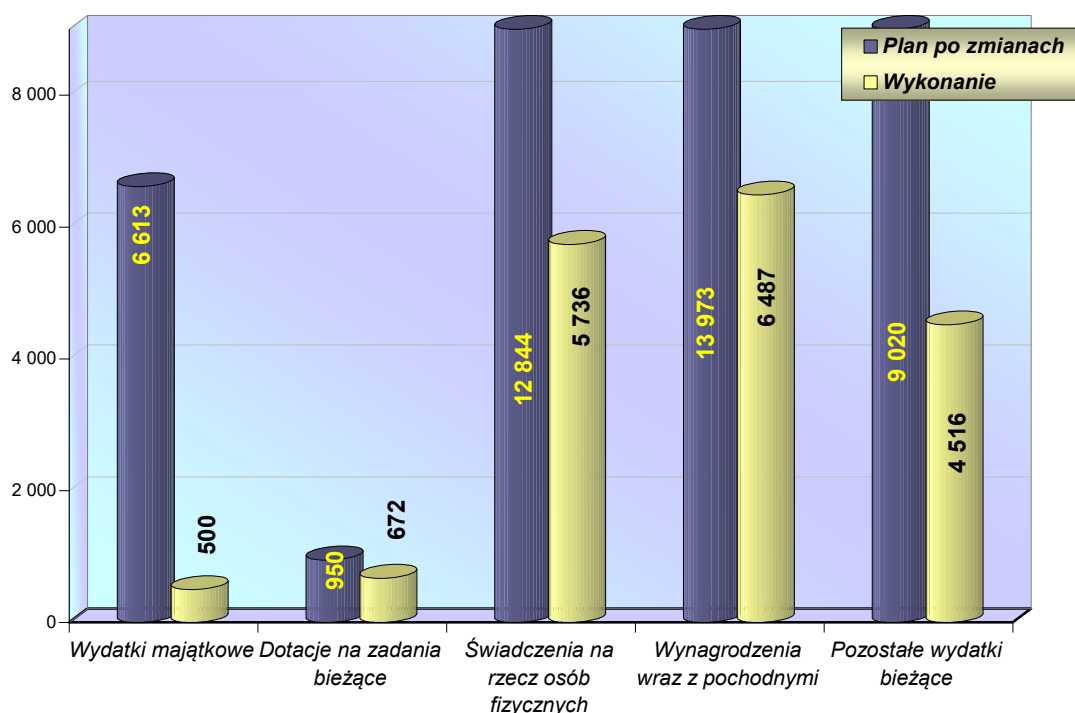


Wskaźnik wykonania **wydatków bieżących** (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł 50,77 % planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 97,21 %. W strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w I półroczu 2020 roku wydatki jednostek budżetowych stanowiły 57,94 % , w tym wynagrodzenia i pochodne – 36,21 %, wydatki na realizację zadań statutowych – 21,72 %. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmujące zasiłki i pomoc o charakterze socjalnym stanowią 32,02 % zrealizowanego budżetu a wydatki związane z obsługą długu (odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji) – 1,05% ogółu wydatków.

Wydatki majątkowe charakteryzowały się 7,56 % poziomem wykonania i stanowiły 2,79 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Wykonanie wydatków według głównych grup przedstawia wykres zamieszczony poniżej.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2020 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	640 026,00	563 899,80	88,1
020	Leśnictwo	2 500,00	1 280,04	51,2
600	Transport i łączność	1 075 310,00	168 130,78	15,6
630	Turystyka	9 180,00	3 454,32	37,6
700	Gospodarka mieszkaniowa	416 500,00	170 984,95	41,1
710	Działalność usługowa	81 300,00	30 025,20	36,9
750	Administracja publiczna	3 753 455,00	1 643 706,42	43,8
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 821,00	25 239,88	94,1
752	Obrona narodowa	5 200,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	542 565,00	208 630,39	38,5
757	Obsługa długu publicznego	372 684,00	187 297,03	50,3
758	Różne rozliczenia	22 820,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	11 918 039,26	5 795 921,97	48,6
851	Ochrona zdrowia	141 280,00	48 638,06	34,4
852	Pomoc społeczna	2 424 765,00	934 109,78	38,5
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	116 644,80	58 942,64	50,5
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	311 466,00	135 417,98	43,5
855	Rodzina	11 970 608,30	5 424 583,72	45,3
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 811 010,00	1 426 435,33	20,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 841 882,82	757 630,27	41,1
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	40 000,00	10 554,17	26,4
926	Kultura fizyczna	875 787,08	316 085,66	36,1
	OGÓŁEM:	43 399 844,26	17 910 968,39	41,3

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

- oświaty i wychowanie – stanowiące 32,36 %
- rodziny – stanowiące 30,29 %
- administracji publicznej – stanowiące 9,18 %
- gospodarki komunalnej i ochrona środowiska – stanowiące 7,96 %
- świadczeń pomocy społecznej – stanowiące 5,22 %,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – stanowiące 4,23 %
- rolnictwa – stanowiące 3,15 %
- kultury fizycznej i sportu – stanowiące 1,76%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – stanowiące 1,16 %
- obsługi długu – stanowiące 1,05 % ogółu poniesionych w analizowanym okresie wydatków.

W budżecie gminy Wąsosz na 2020 r. zaplanowano łącznie kwotę 1 618 200,00 zł. na wydatki w ramach udzielanych dotacji. W I półroczu 2020 roku rozdysponowano w formie dotacji celowych kwotę 951 110,70, zł, co stanowi 58,77 % wykonania planów. Z tego dotacje celowe to kwota 430 708,89 zł, dotacje podmiotowe – 390 000,00 zł, przedmiotowe to 130 401,71 zł. W stosunku do wydatków wykonanych ogółem udzielone dotacje stanowią 5,31 % .

Szczegółową strukturę wykonania wydatków w ramach dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawiono w tabeli nr 5.

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zaplanowanych zadań w budżecie w 2020 roku gmina zaplanowała kwotę 6 612 787,15 zł, z czego wydatkowano do 30 czerwca 2020 roku kwotę 499 654,39 zł, co stanowi 7,56 % wykonania planu.

Szczegółową strukturę wykonania wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
2	3	4	5	6
Modernizacja dróg gminnych	600	60016	655 800,00	13 600,00
Zakup i montaż wiat przystankowych	600	60016	60 000,00	0,00
Nabycie nieruchomości	700	70005	200 000,00	8 088,60
Archiwum zakładowe	750	75023	17 220,00	17 220,00
Instalacja alarmowa w budynku UM Wąsosza	750	75023	16 500,00	16 186,80
Zakup elektronicznej tablicy ogłoszeń	750	75023	25 000,00	0,00
Dotacja dla PSP w Górze	754	75410	55 000,00	55 000,00
Dotacja dla OSP Wąsosz i OPS Płoski	754	75412	10 000,00	0,00
Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego	754	75412	200 000,00	0,00
Rozbudowa PSP Czarnoborsko	801	80101	30 000,00	1 500,00
Projekt „Zielona klasa” na terenie ZS w Wąsoszu	801	80195	150 000,00	1 500,00
Adaptacja budynku w m. Pobiel na dom pomocy społecznej	852	85202	30 000,00	0,00
Zakup wyposażenia placu zabaw	855	85506	17 000,00	0,00
Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków	900	90001	60 000,00	9 782,50
Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy	900	90005	3 633 240,00	0,00
Budowa oświetlenia ulicznego	900	90015	200 000,00	0,00
Rekultywacja składowiska odpadów w m. Wrząca Śląska	900	90026	193 000,000	162 850,00
Budowa i modernizacja świetlic wiejskich	921	92109	230 000,00	0,00
Dotacja dla zespołu Placówek Kultury	921	92109	293 200,00	213 926,49
Dotacja dla zespołu Placówek Kultury	921	92116	50 000,00	0,00
Wykonanie amfiteatru i placu zabaw – Lubiel	921	92195	22 841,15	0,00
Zakup i montaż altany parkowej – Bełcz Mały	921	921995	12 080,00	0,00

Utworzenie kompleksu sportowo-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży z elementami skateparku w m. Wąsosz	926	92601	476 906,00	0,00
OGÓŁEM			6 612 787,15	499 654,39

1.3. WYNIK FINANSOWY

W budżecie Gminy na 2020 rok założono:

- **deficyt** w kwocie - **1 352 694,00 zł**
- **rozkłady** z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w kwocie **1 080 660,00 zł**

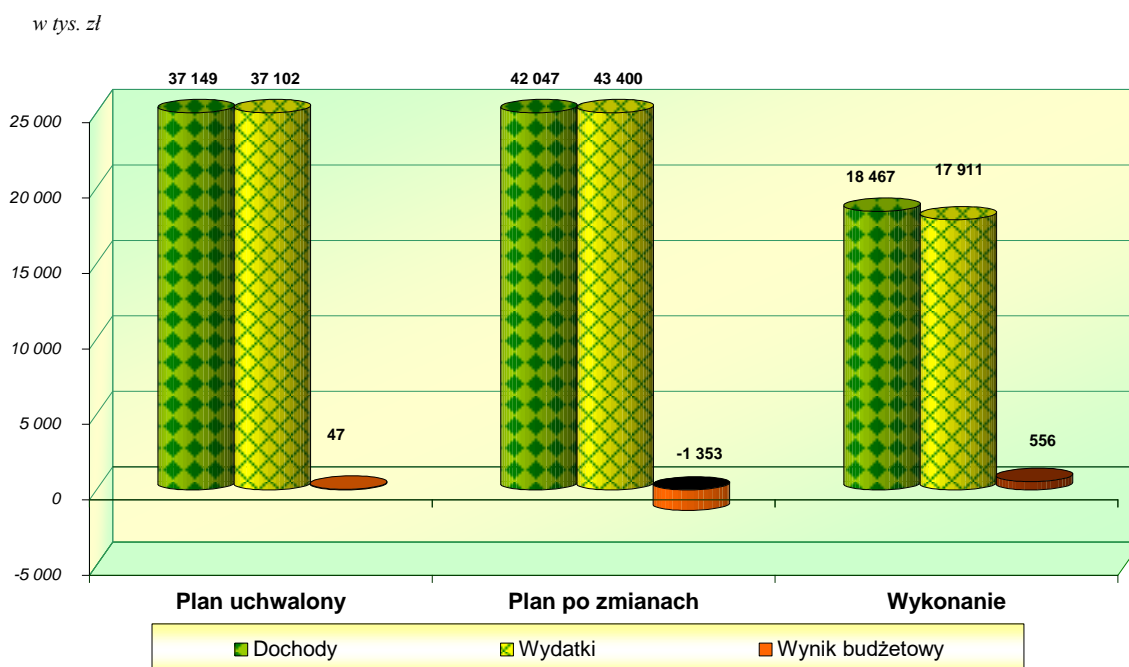
Realizacja w I półroczu 2020 roku r. dochodów na poziomie 18 466 887,77 zł i wydatków na poziomie 17 910 968,39 zł spowodowała **dodatni wynik budżetowy (nadwyżka)** w kwocie **555 919,38 zł.**

Realizacja **rozkładów** zamknęła się na dzień 30 czerwca 2020 r. kwotą **340 330,00 zł**

w tym:

- z tytułu spłaty kredytów i pożyczek 340 330,00 zł

WYNIK FINANSOWY NA TŁE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W 2020 ROKU



Zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30 czerwca 2020 roku wynoszą ogółem **512 350,44 zł**, z tego związane z realizacją zadań w następujących rozdziałach:

01095	pozostała działalność	2 720,55 zł
60016	drogi publiczne gminne	5 380,50 zł
71012	zadania z zakresu geodezji i kartografii	3 915,20 zł
75095	pozostała działalność	548,64 zł
75412	ochotnicze straże pożarne	205,00 zł
75421	zarządzanie kryzysowe	100,00 zł
80101	szkoły podstawowe	177 325,97 zł
80103	oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	12 677,85 zł
80104	przedszkola	36 626,40 zł
80106	inne formy wychowania przedszkolnego	7 219,06 zł
80113	dowóz uczniów d szkół	128,00 zł
80120	licea ogólnokształcące	4 815,83 zł
80148	stołówki szkolne	2 910,38 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	26 482,42 zł
85154	przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 200,00 zł
85219	ośrodki pomocy społecznej	16 279,73 zł
85228	usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 011,08 zł
85401	świetlice szkolne	4 127,10 zł
85501	świadczenie wychowawcze	1 467,89 zł
85502	świadczenia rodzinne	2 090,42 zł
85504	wpieranie rodziny	271,90 zł
90002	gospodarka odpadami	178 576,60 zł
90003	oczyszczanie miast i wsi	4 166,60 zł
90004	utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 215,40 zł
90015	oświetlenie ulic, placów i dróg	10 940,47 zł
92109	domy kultury, świetlice	1 969,33 zł.

Struktura zobowiązań budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2020 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	5 670 000,00 zł
4. zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu pożyczek	305 330,00 zł
5. zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu pożyczek	4 876 109,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku stan środków pieniężnych przedstawiała się następująco:

- sprzedaż ratalna	39 521,00 zł
- gotówka	6 485,62 zł
- środki na rachunkach bankowych	2 101 426,86 zł.

Należności gminy na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiły **5 385 474,18** zł, z tego:

1. należności wymagalne	2 033 483,33 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	888,24 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	320 312,70 zł
- należności od osób fizycznych	1 711 202,16 zł
- należności od dłużników zagranicznych	1 080,23 zł.
2. należności pozostałe	3 351 990,85 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	774 325,00 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	1 380 101,20 zł
- należności od osób fizycznych	971 885,03 zł
-należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	225 318,62 zł
- należności od dłużników zagranicznych	361,00 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 437 922,08 zł, stanowiącą 8,67 % planu nakładów na te projekty (wynoszącego 5 037 706,84 zł).

W strukturze ogółu wydatków wykonanych w I półroczu 2020 roku stanowią one 2,44 %.

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 do dnia 15 września 2020 roku, wydatkowano kwotę 10 828,39 zł.
- 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 Wąsosz oraz szkoły podstawowe do dnia 30 czerwca 2020 roku wydatkowano kwotę 134 999,74 zł.
- działanie 8.4 „Godzenie życia zawodowego i prywatnego”, projekt **„ Klub dziecięcy dla Wąsosz!”**, program realizowany przez Klub dziecięcy w Wąsosz do dnia 30 września 2020 roku wydatkowano kwotę 180 333,00 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 58 942,64 zł.
- **„Erasmus+”** - program Unii Europejskiej w dziedzinie edukacji, szkoleń, młodzieży i sportu na lata 2014-2020, program realizowany Zespół Szkół w Wąsosz do dnia 30 czerwca 2021 roku wydatkowano kwotę 13 780,56 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 31 lipca 2020 roku.

Program Rozwoju Obszarów Wiejskich:

- poddziałanie "Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność", projekt **„Utworzenie kompleksu sportowo-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży z elementami skateparku w miejscowości Wąsosz”**, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosza w II półroczu 2020 roku.

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 Wąsosza oraz Gminę Dobroszyce i Gminę Jemielno do dnia 31.12.2020 roku. Do dnia 30 czerwca 2020 roku zakończono przyjmowanie wniosków i wydatkowano kwotę 39 037,75 zł.

1.6. PRZYCHODY I KOSZTY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Planowane na 2020 rok przychody zakładów budżetowych wyniosą ogółem 1 378 930,00 zł. W I półroczu 2020 roku osiągnięto przychody w kwocie 616 014,38 zł, co stanowi 44,67 % rocznego planu. Dotacja przedmiotowa udzielona z budżetu gminy wyniosła 130 401,74 zł, czyli 96,59 % planu (135 000,00 zł).

Planowane koszty zakładów budżetowych na 2020 rok wyniosą ogółem 1 378 930,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 37,25 % osiągając poziom kosztów w kwocie 513 699,78 zł.

Szczegółowy plan przychodów i kosztów z podziałem na zakłady przedstawiono w tabeli nr 7.

1.7. 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 2020 rok kwotę 351 343,00 zł, która została zrealizowana w 15,78 % osiągając kwotę 55 451,16 zł.

Plan wydatków na 2020 rok przewiduje do realizacji kwotę 351 343,00zł a zrealizowane wydatki na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosły 50 702,91, co stanowi 14,43 % planu.

Szczegółowe zestawienie planów finansowych rachunków dochodów własnych ze wskazaniem ich źródeł oraz kierunki wydatków nimi sfinansowanych przedstawiono w *tabeli nr 8*.