

WPROWADZENIE

Budżet Gminy Wąsosz przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Wąsosza Nr XXXVIII/270/21 z 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wąsosz na 2022 rok, obejmuje w szczególności dochody i wydatki gminy, dochody i wydatki rachunków dochodów wyodrębnionych jednostek oświatowych.

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie powyższych wielkości w I półroczu 2022 roku, na tle planu po zmianach wprowadzonych do 30 czerwca 2022 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-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 2022 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	XXXIX/287/22	28.01.2022	499 263,00	84 520,00	4 789 867,00	139 792,00
2	XL/293/22	07.03.2022	1 077 649,00	23 101,00	4 033 766,70	2 711 567,00
3	XLI/298/22	21.04.2022	1 553 243,75	150 000,00	1 647 683,52	244 441,00
4	XLII/306/22	31.05.2022	938 334,53		1 014 359,40	76 024,87
5	XLIII/314/22	30.06.2022	207 901,95		1 397 595,95	189 694,00

	OGÓŁEM:		4 276 392,23	257 621,00	12 883 272,57	3 361 518,87
--	----------------	--	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------

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	590/22	14.01.2022			75 000,00	75 000,00
2	606/22	11.02.2022	12 111,00	12 000,00	31 961,00	31 850,00
3	613/21	21.02.2022			74 851,00	74 851,00
4	643/22	28.03.2022	128 323,00	2 000,00	239 509,00	113 186,00
5	656/22	27.04.2022			42 000,00	42 000,00
6	673/22	12.05.2022	140 000,00		157 979,30	17 979,30
	OGÓŁEM:		280 434,00	14 000,00	621 300,30	354 866,30

1.1. DOCHODY

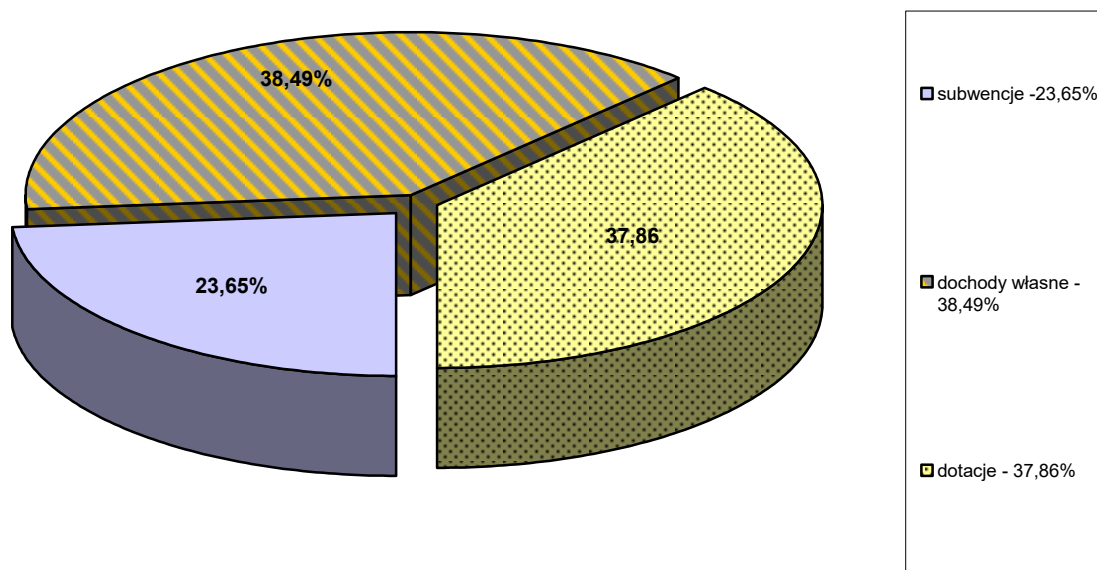
Dochody budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2022 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXXVIII/270/21 Rady Miejskiej Wąsosza w kwocie **42 453 434,00 zł**, w I półroczu 2022 roku **zwiększone** zostały do kwoty **46 738 639,23 zł**.

W I półroczu 2022 roku dochody wykonane zostały w wysokości 21 895 507,62 zł, co stanowi 46,8 % planu rocznego po zmianach.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiono w *tabeli nr 1*.

Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2022 roku ilustruje poniższy wykres:

STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2022 ROKU



W strukturze dochodów uzyskanych w I półroczu 2022 roku **dochody własne** Gminy stanowiły **38,49 %** ogółu zrealizowanych I półroczu dochodów , **subwencje** – **23,65 %** a **dotacje i środki pozyskane z innych źródeł** – **37,85 %**.

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

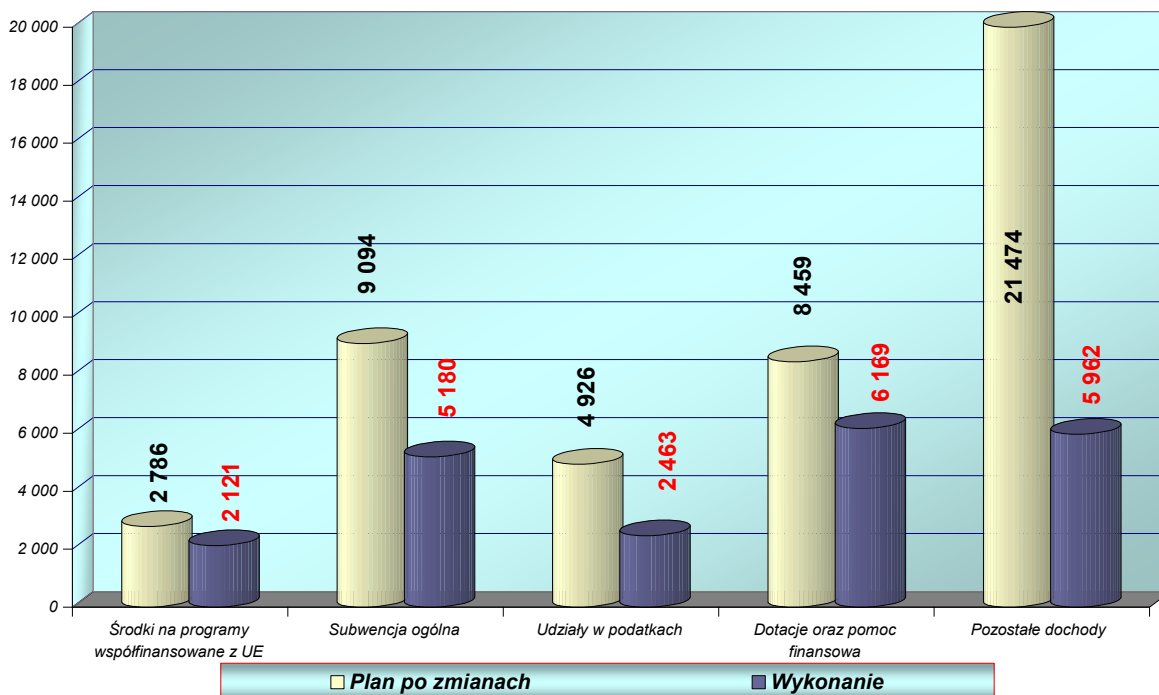
- **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** stanowiące 27,52 % ogółu dochodów własnych,
- **wpływy z podatku od nieruchomości** stanowiące 26,84 % dochodów własnych,
- **wpływy z innych lokalnych opłat** stanowiące 10,55 % dochodów własnych,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** stanowiące 7,59 % dochodów własnych.
- **wpływy z podatku rolnego** stanowiące 7,14 % dochodów własnych.

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

Kwotowe wykonanie dochodów uzyskanych w I półroczu 2022 roku uzyskanych z poszczególnych tytułów na tle planu rocznego po zmianach przedstawiono na wykresie.

REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2022 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TLE PLANU PO ZMIANACH

w tys. zł



Oceniając realizację dochodów w I półroczu 2022 roku zauważyć należy, że **dochody na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej** zrealizowano w kwocie 2 120 274,00 zł, co stanowi 76,1 % planu, **subwencje** w kwocie 5 179 944,00 zł, co stanowi 57,0 % planu, **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych** zrealizowano w kwocie 2 463 377,12 zł, co stanowi 50,0 % planu, **dotacje** zrealizowano w kwocie 6 169 327,75 zł, co stanowi 72,9 % planu, natomiast pozostałe dochody to kwota 5 962 584,75 zł, co stanowi 27,8 % założonych w planie na 2022 rok wielkości.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiono w tabeli nr 3.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2022 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 2022 roku wyniosła 269 324,00 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości 267 798,00 zł
a) ulgi i zwolnienia 267 798,00 zł

- w podatku rolnym 1 471,00 zł
a) umorzenie zaległości 298,00 zł
b) odroczenie terminu płatności 1 173,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w okresie sprawozdawczym wyniosły 263 538,00 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.

Paragraf	Treść	Zaległości na 01 stycznia 2022 roku	Zaległości na 30 czerwca 2022 roku	Wskaźnik zmian	Dynamika zmian w zł	Struktura w %
310	Podatek od nieruchomości	420 425,97	482 874,42	12,93	62 448,45	24,47%
320	Podatek rolny	98 374,45	128 804,60	23,63	30 430,15	6,53%
330	Podatek leśny	1 117,48	1 386,50	19,40	269,02	0,07%
340	Podatek od środków transportowych	59 789,10	62 197,10	3,87	2 408,00	3,15%
350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej	14 075,00	276,13	-4 997,24	-13 798,87	0,01%
360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	1 628,00	3 064,00	46,87	1 436,00	0,16%

490	Wpływy z innych lokalnych opłat- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	130 418,97	132 473,35	1,55	2 054,38	6,71%
500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	901,84	842,59	-7,03	-59,25	0,04%
550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	944,70	3 657,01	74,17	2 712,31	0,19%
750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	1 288,88	16 324,66	92,10	15 035,78	0,83%
760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności	267,00	375,54	28,90	108,54	0,02%
770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00	1 200,00	100,00	1 200,00	0,06%
830	Wpływy z usług	3 386,80	3 388,20	0,04	1,40	0,17%
920	Odsetki pozostałe	864,44	2 222,31	61,10	1 357,87	0,11%
940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,05	50,05	0,00	0,00	0,00%
970	Wpływy z różnych dochodów	1 800,00	6 300,00	71,43	4 500,00	0,32%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 097 095,25	1 128 202,20	2,76	31 106,95	57,16%
SUMA		1 832 427,93	1 973 638,66	7,15	141 210,73	100,00%

Zaległości z tytułu podatków i innych dochodów cywilnoprawnych wzrosły w I półroczu 2022 roku o 141 210,73 zł, czyli o 7,15 %.

W strukturze tych zaległości największą pozycję (57,16 % 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 2,76 % w stosunku do początku roku.

Zaległości w podatku od nieruchomości wzrosły w I półroczu 2022 roku o 12,93 %. tj. kwotę 62 448,45 zł w ciągu I półrocza i stanowiły 24,47 % ogółu zaległości w analizowanym okresie.

Zaległości w podatku rolnym stanowiły 6,53 % ogółu zaległości i ich poziom wzrósł o 30 430,15 zł, czyli o 23,63 % w stosunku do początku roku.

Poziom zaległości w podatku od środków transportowych wzrósł w I półroczu 2022 roku o 2 408 zł tj. o 3,87 % i stanowiły one 3,15 % ogółu zaległości.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrosły o 1,55 % w stosunku do początku roku, czyli o 2 054,38 zł. stanowiły one 6,71 % ogółu zaległości na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Zaległości z tytułu dzierżaw składników majątkowych wzrosły w stosunku do początku 2022 roku, tj. o kwotę 15 035,78 zł.

Zaległości z tytułu wpływów z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności to 375,54 zł. ich poziom wzrósł o 108,54 zł w I półroczu 2022 roku.

Zaległości z tytułu pozostałych odsetek wyniosły 2 222,31 zł. Ich poziom wzrósł prawie trzykrotnie w stosunku do początku roku.

Zaległości z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie stanowią zaledwie 0,19 % ogółu zaległości. Ich poziom wzrósł o 2 712,31 zł w I półroczu 2022 roku.

Zaległości w podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej zmalał o kwotę 13 798,87 zł, natomiast zaległości w podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 59,25 zł w stosunku do początku roku.

W celu wyegzekwowania należności przysługujących Gminie Wąsosz z tytułu podatków i opłat lokalnych przygotowano i wysłano do dłużników upomnienia w stosunku do 717 podmiotów, złożono 40 tytułów wykonawczych oraz wysłano 14 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych, w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłano 718 upomnień oraz złożono 37 tytułów wykonawczych.

Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły:

- na rzecz budżetu państwa	2 871 081,55 zł
- na rzecz gminy Wąsosz.	1 128 202,20 zł

Łącznie	3 999 283,75 zł.
---------	------------------

1.2. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2022 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXXVIII/270/21 z 21 grudnia 2021 roku Rady Miejskiej Wąsosz w kwocie **44 612 147,00 zł**, w I półroczu 2022 roku, **zwiększone** zostały do kwoty **54 400 334,70 zł**.

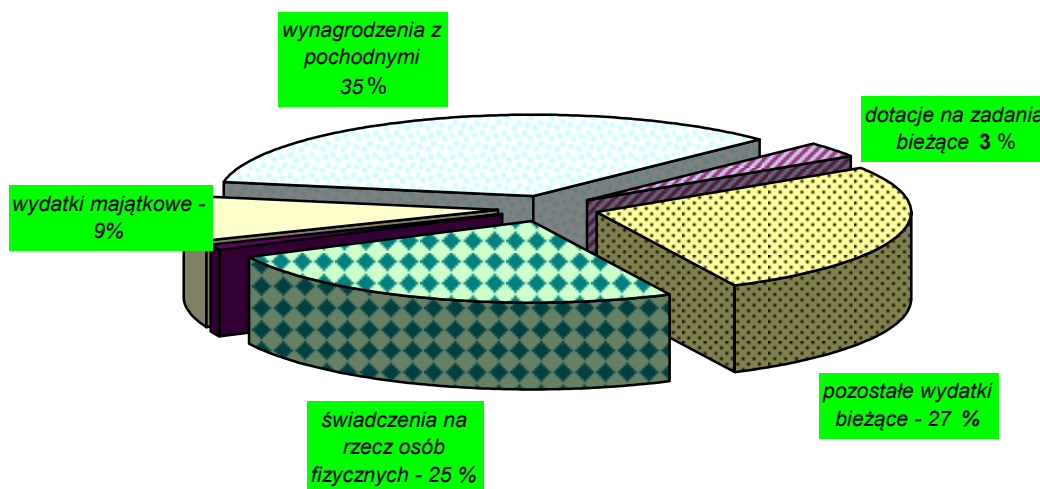
Zmiany planu wydatków następowały w dostosowaniu do zmieniających się dochodów budżetowych i faktycznych potrzeb. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, bądź paragrafami klasyfikacji budżetowej, stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków.

Zrealizowane wydatki budżetowe zamknęły się kwotą 22 857 626,31 zł, stanowiącą 42,02% 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 2022 roku,
wydatki na zadania bieżące stanowiły **91,23 %**,
a na zadania majątkowe **8,77 %**.

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W I PÓŁROCZU 2022 ROKU

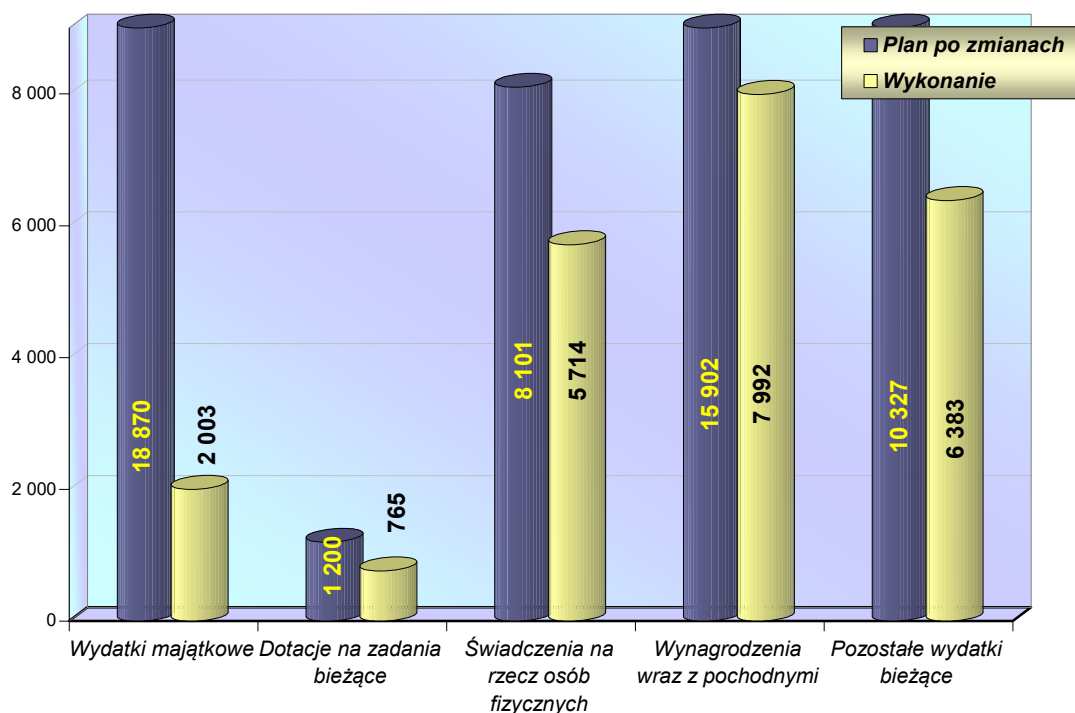


Wskaźnik wykonania **wydatków bieżących** (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 58,7 % planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 91,24 %. W strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w I półroczu 2022 roku wydatki jednostek budżetowych stanowiły 58,50 % , w tym wynagrodzenia i pochodne – 34,96 %, wydatki na realizację zadań statutowych – 23,53 %. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmujące zasiłki i pomoc o charakterze socjalnym stanowią 25 % zrealizowanego budżetu a wydatki związane z obsługą długu (odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji) – 0,64% ogółu wydatków.

Wydatki majątkowe charakteryzowały się 10,62 % poziomem wykonania i stanowiły 8,76 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Wykonanie wydatków według głównych grup przedstawia wykres zamieszczony poniżej.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2022 ROKU WEDŁUG PODSTAWOWYCH GRUP NA TŁE PLANU PO ZMIANACH (w tys. zł)



WYKONANIE WYDATKÓW GMINY WĄSOSZ WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU

Dział	Opis	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	721 408,75	679 397,10	94,2
020	Leśnictwo	3 000,00	1 398,79	46,6
600	Transport i łączność	11 339 387,00	509 624,89	4,5
630	Turystyka	151 050,00	9 811,54	6,5
700	Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	86 949,16	29,0
710	Działalność usługowa	65 000,00	47 651,15	73,3
750	Administracja publiczna	5 083 051,96	2 370 017,70	46,6
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 474,00	735,00	49,9
752	Obrona narodowa	5 200,00	200,00	3,8
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	527 210,48	407 367,60	77,3
757	Obsługa długu publicznego	308 472,00	158 516,45	51,4
758	Różne rozliczenia	66 000,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	15 472 860,51	8 253 028,81	53,3
851	Ochrona zdrowia	209 200,00	122 631,67	58,6
852	Pomoc społeczna	2 786 830,00	1 528 995,25	54,9
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	58 010,00	42 120,00	72,6
855	Rodzina	7 214 315,00	5 059 391,63	70,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 049 049,00	2 476 749,61	30,8
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 707 916,00	874 400,11	51,2
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	60 900,00	38 068,36	62,5
926	Kultura fizyczna	270 000,00	190 571,49	70,6
	OGÓŁEM:	54 400 334,70	22 857 626,31	42,0

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

- oświaty i wychowanie – stanowiące 36,11 %, wykonane w 53,3%
- rodziny – stanowiące 22,13 % , wykonane w 70,1 %
- administracji publicznej – stanowiące 10,37 %, wykonane w 46,6 %
- gospodarki komunalnej i ochrona środowiska – stanowiące 10,84 %, wykonane w 30,8%
- świadczeń pomocy społecznej – stanowiące 6,69 %., wykonane w 54,9 %
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – stanowiące 3,83%, wykonane w 51,2%
- rolnictwa – stanowiące 2,97 %, wykonane w 94,2%
- transport i łączność – stanowiące 2,23 %, wykonane w 4,5%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – stanowiące 1,78 %, wykonane w 77,3 %
- obsługi długu – stanowiące 0,69 % ogółu poniesionych w analizowanym okresie wydatków, wykonane w 51,4 % założonego na 2022 rok planu wydatków.

W budżecie gminy Wąsosz na 2022 r. zaplanowano łącznie kwotę 3 764 755 zł na wydatki w ramach udzielanych dotacji. W I półroczu 2022 roku rozdysponowano w formie dotacji kwotę 1 650 813,54 zł, co stanowi 43,85 % wykonania planów. Z tego dotacje celowe to kwota 1 005 813,54 zł, dotacje podmiotowe – 645 000,00 zł. W stosunku do wydatków wykonanych ogółem udzielone dotacje stanowią 7,21 % .

Szczegółową strukturę wykonania wydatków w ramach dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiono w tabeli nr 5.

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zaplanowanych zadań w budżecie w 2022 roku gmina zaplanowała kwotę 18 870 443,00 zł, z czego wydatkowano do 30 czerwca 2022 roku kwotę 2 003 177,11 zł, co stanowi 10,61 % wykonania planu.

Szczegółową strukturę wykonania wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1	Modernizacja dróg gminnych	600	60016	10 947 772,00	227 463,58
2	Rowerowy zaulek – zagospodarowanie terenu miejskiego w Wąsoszu	630	63003	129 771,00	0,00
3	Zakup nieruchomości	700	70005	70 000,00	0,00
4	Modernizacja budynków komunalnych	700	70007	50 000,00	0,00
5	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	750	75023	128 747,00	0,00
6	Budżet Obywatelski	750	75095	150 000,00	4 305,00
7	Rozbudowa i przebudowa OSP Płoski	754	75412	13 230,00	0,00
8	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w Czarnoborsku	801	80101	1 990 692,00	816 096,16
9	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Wąsoszu	801	80104	50 159,00	0,00
10	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągu	900	90001	2 655 292,00	1 000,00
11	Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków	900	90001	60 000,00	40 832,85
12	Dotacja dla gminy Rawicz – budowa zbiornika wodnego Masłówka	900	90001	53 300,00	0,00
13	Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy	900	90005	2 366 845,00	835 228,92
14	Budowa oświetlenia ulicznego	900	90015	71 742,00	33 899,00
15	Budowa i modernizacja świetlic wiejskich	921	92109	59 700,00	0,00
16	Budowa ogrodzenia FS Ługi	921	92195	16 113,00	0,00
17	Budowa ścieżki na placu zabaw FS Rudna Wielka	921	92195	18 693,00	18 597,60
18	Budowa wiaty FS Wiklina	921	92195	13 700,00	13 700,00
19	Wykonanie klimatyzacji FS Dochowa	921	92195	12 100,00	12 054,00
20	Zakup zabawki na plac zabaw FS Wrząca Śląska	921	92195	12 587,00	0,00
	RAZEM			18 870 443,00	2 003 177,11

1.3. WYNIK FINANSOWY

W budżecie Gminy na 2022 rok założono:

- deficyt	w kwocie	- 7 661 695,47 zł
- <u>przychody</u>	w kwocie	8 636 355,47 zł
- <u>rozkłady</u> z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	w kwocie	974 660,00 zł

Realizacja w I półroczu 2022 roku r. dochodów na poziomie 21 895 507,62 zł i wydatków na poziomie 22 857 626,31 zł spowodowała **ujemny wynik budżetowy (deficyt)** w kwocie **962 118,69zł.**

Realizacja **przychodów** zamknęła się na dzień 30 czerwca 2022 r. kwotą **7 636 355,47 zł**

w tym:

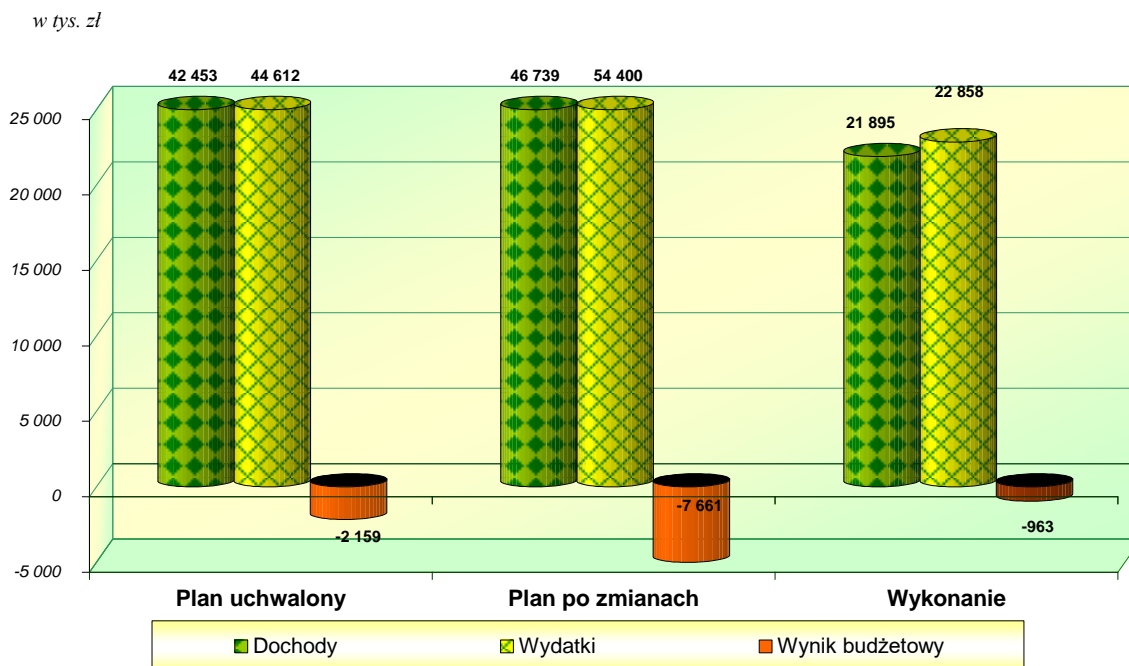
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu	5 868 813,23 zł
- wolne środki	1 767 542,24 zł.

Realizacja **rozkładów** zamknęła się na dzień 30 czerwca 2022 r. kwotą **287 830,00 zł**

w tym:

- z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	287 830,00 zł
---------------------------------------	---------------

WYNIK FINANSOWY NA TŁE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W 2022 ROKU



Zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą ogółem **922 165,51 zł**, z tego związane z realizacją zadań w następujących rozdziałach:

75022	radę gmin	9 955,00 zł
75023	urzędy gmin	282 091,21 zł
75095	pozostała działalność	17 309,60 zł
75412	ochotnicze straże pożarne	35 987,43 zł
75421	zarządzanie kryzysowe	869,99 zł
80101	szkoły podstawowe	198 783,25 zł
80103	oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	12 298,93 zł
80104	przedszkola	34 493,27 zł
80106	inne formy wychowania przedszkolnego	9 501,26 zł
80107	świetlice szkolne	3 884,54 zł
80113	dowóz uczniów do szkół	87 859,26 zł
80148	stołówki szkolne	10 388,65 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	25 249,90 zł
85154	przeciwdziałanie alkoholizmowi	7 745,71 zł
85219	ośrodki pomocy społecznej	7 224,55 zł
85228	usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 283,39 zł
85502	świadczenia rodzinne	11 792,14 zł
85504	wpieranie rodziny	464,49 zł
90002	gospodarka odpadami	148 531,30 zł
90004	utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 760,77 zł
90015	oświetlenie ulic, placów i dróg	11 164,92 zł
90095	pozostała działalność	997,30 zł
92109	domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	427,47 zł
92195	pozostała działalność	800,53 zł
92601	obiekty sportowe	300,65 zł.

Struktura zobowiązań budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiała się następująco:

1.	zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu obligacji	400 000,00 zł
2.	zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu obligacji	4 800 000,00 zł
3.	zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu pożyczek	286 830,00 zł
4.	zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu pożyczek	3 738 789,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku stan środków pieniężnych przedstawiała się następująco:

- sprzedaż ratalna	22 720,00 zł
- gotówka	3 344,16 zł
- środki na rachunkach bankowych	5 882 828,04 zł.

Należności gminy na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosiły **4 866 676,06** zł, z tego:

1. należności wymagalne	1 973 764,59 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	4 182,72 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	1 406 130,11 zł
- należności od osób fizycznych	561 868,29 zł
- należności od dłużników zagranicznych	1 583,47 zł.
2. należności pozostałe	2 892 911,47 zł
- należności od jednostek sektora finansów publicznych	5 819,90 zł
- należności od pozostałych krajowych instytucji finansowych	1 222 84 zł
- należności od pozostałych przedsiębiorstw	1 810 562,76 zł
- należności od osób fizycznych	955 095,97 zł
-należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	120 000,00 zł
- należności od dłużników zagranicznych	210,00 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 1 679 234,56 zł, stanowiącą 40,19 % planu nakładów na te projekty (wynoszącego 4 177 826,00 zł).

W strukturze ogółu wydatków wykonanych w I półroczu 2022 roku stanowią one 7,34 %.

Projekty realizowane są w ramach następujących programów:

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego:

- działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia
 - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina”, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosz
 - projekt grantowy „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – granty PPGR”, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosz, do dnia 30 czerwca wydatkowano kwotę 713 305,29 zł.

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 2020-2022**”, program realizowany przez Urząd Miejski Wąsosz, w I półroczu nie wydatkowano środków..
- „**Erasmus+**” - program Unii Europejskiej w dziedzinie edukacji, szkoleń, młodzieży i sportu na lata 2014-2022, program realizowany Zespół Szkół w Wąsosz do dnia 30 czerwca 2022 roku wydatkowano kwotę 99 499,72 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 31.12.2022 roku. Do dnia 30 czerwca 2022 roku wydatkowano kwotę 866 429,55 zł.

1.5. WYDATKI REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO

W 2022 roku w budżecie Gminy Wąsosz zaplanowano środki na realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 559 782,00 zł, z czego wydatkowano kwotę **194 480,09 zł** tj. 34,74 % planu po zmianach.

Realizacja wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	2	3	4	5
600	60016		Transport i łączność	21 894,00
		6050	Wydatki majątkowe jednostek budżetowych	21 894,00
900	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	10 000,00
		6050	Wydatki majątkowe jednostek budżetowych	10 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	162 586,09
	92195		Pozostała działalność	162 586,09
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 107,25
		4220	Zakup środków żywności	4 162,90

		4270	Zakup usług remontowych	14 875,00
		4300	Zakup usług pozostałych	33 089,34
		6050	Wydatki majątkowe jednostek budżetowych	44 351,60

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 2022 rok kwotę 262 795,00 zł, która została zrealizowana w 69,11 % osiągając kwotę 181 623,91 zł.

Plan wydatków na 2022 rok przewiduje do realizacji kwotę 262 795,00 zł a zrealizowane wydatki na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły 177 449,87 zł co stanowi 67 52 % planu.

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