

Informacja
o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Kroczyce
za I półrocze 2021 roku



Wstęp

Niniejszy dokument jest opracowaniem, prezentującym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kroczyce za I półrocze 2021 roku.

Został on opracowany w związku z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305), celem przedłożenia Radzie Gminy Kroczyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

Informacja została sporządzona zgodnie Uchwałą Nr 246/XXXVIII/2010 Rady Gminy Kroczyce z dnia 30 czerwca 2010r., a dane z niej wynikające pochodzą z ewidencji księgowej budżetu.

Materiał ten składa się z części, prezentujących następujące zagadnienia:

- Część I. Dane ogólne, dotyczące wykonania budżetu Gminy Kroczyce w I półroczu 2021r.**
- Część II. Prezentacja szczegółowa zrealizowanych dochodów budżetu Gminy Kroczyce, wg działów klasyfikacji budżetowej**
- Część III. Prezentacja szczegółowa zrealizowanych wydatków budżetu Gminy Kroczyce, wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej**

Załączniki:

Nr 1 - Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w I półroczu 2021r. według działów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia

Nr 2 - Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w I półroczu 2021r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Nr 3 – Dochody i wydatki, związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej orazna podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - plan i wykonanie na dzień 30.06.2021r.

Nr 4 – Dotacje w ramach wydatków budżetu Gminy Kroczyce – plan i wykonanie wg stanu na dzień 30.06.2021r.

Nr 5 – Wydatki inwestycyjne – plan i wykonanie za I półrocze 2021r.

Nr 6– Informacja o wykonaniu planu finansowego Komunalnego Zakładu Budżetowego w I półroczu 2021r.

CZĘŚĆ I

DANE OGÓLNE, DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KROCZYCE ZA I PÓŁROCZE 2021R.

W I półroczu b.r. Gmina Kroczyce realizowała swoje zadania za pośrednictwem następujących jednostek organizacyjnych:

1. Urząd Gminy Kroczyce;
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kroczycach;
3. Szkoła Podstawowa w Kroczycach;
4. Szkoła Podstawowa w Pradłach;
5. Gminny Żłobek „Bajeczkowo”
6. Przedszkole Publiczne w Kroczycach;
7. Dom Kultury w Kroczycach;
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Kroczycach;
9. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Skalmed” w Kroczycach;
10. Komunalny Zakład Budżetowy w Kroczycach.

Podmioty wymienione w poz. 1 – 6 to jednostki budżetowe, poz. 7-8 to samorządowe instytucje kultury, poz. 9 – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, a poz. 10 to samorządowy zakład budżetowy.

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki. Jest on uchwalany w formie uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, która jest podstawą gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym.

Organ stanowiący Gminy Kroczyce **uchwałą Nr165/XXIII/2020z dnia 14 grudnia 2020r.** przyjął budżet gminy na rok 2021. Przedstawiał on wówczas następujące wielkości:

- ✓ dochody budżetu gminy ogółem w kwocie 33.471.301,00 zł, z czego 31.571.301,00 zł stanowią dochody bieżące, a 1.900.000,00 zł – majątkowe;
- ✓ wydatki budżetu gminy ogółem w kwocie 35.672.254,75 zł, z czego 31.190.254,75 zł stanowią planowane wydatki bieżące, a 4.482.000,00 zł – wydatki majątkowe;
- ✓ przychody w kwocie 2.584.633,75 zł, z czego kwota 2.200.953,75 zł miała zabezpieczyć finansowanie planowanego deficytu budżetowego;
- ✓ rozchody w wysokości 383.680,00 zł.

VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał pozytywne opinie, zarówno o prawidłowości planowanej kwoty długu oraz możliwości sfinansowania deficytu budżetowego.

W trakcie roku organy Gminy wielokrotnie podejmowały jednak inicjatywy zmian w zaplanowanym uprzednio budżecie Gminy. Ich działania prezentuje poniższe zestawienie:

Tabela Nr1 Wykaz zmian budżetu gminy Kroczyce w I półroczu 2021r.:

Rodzaj i numer dokumentu	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała nr 165/XXIII/2020	14.12.2020	35 672 254,75 zł	33 471 301,00 zł	2 584 633,75 zł	383 680,00 zł
Zarządzenie nr 1/2020	07.01.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 13/2021	17.02.2021	9 052,00 zł	9 052,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 18/2021	08.03.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Uchwała nr 189/XXV/2021	11.03.2021	2 127 625,05 zł	897 985,16 zł	1 229 639,89 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 28/2021	31.03.2021	11 599,00 zł	11 599,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 30/2021	31.03.2021	900,00 zł	900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zarządzenie nr 34/2021	12.04.2021	30 000,00 zł	30 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Uchwała nr 195/XXVI/2021	19.04.2021	14 290,00 zł	14 290,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 39/2021	22.04.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 41/2021	28.04.2021	143 135,33 zł	143 135,33 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 46/2021	13.05.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 50/2021	17.05.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 55/2021	25.05.2021	11 520,00 zł	11 520,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Uchwała nr 205/XXVII/2021	31.05.2021	137 760,00 zł	123 000,00 zł	14 760,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 61/2021	01.06.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 67/2021	10.06.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 77/2021	22.06.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 80/2021	25.06.2021	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Uchwała nr 213/XXVIII/2021	29.06.2021	-169 000,00 zł	-169 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zarządzenie nr 86/2021	30.06.2021	25,00 zł	25,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budżet na dzień 30.06.2021r.		37 989 161,13 zł	34 543 807,49 zł	3 829 033,64 zł	383 680,00 zł

Jak widać z powyższego zestawienia, BUDŻET **GMINY KROCZYCE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU** ukształtował się następująco:

Tabela Nr2 Planowany budżet Gminy Kroczyce na dzień 30 czerwca 2021r.:

Dochody bieżące	31 921 308,33 zł
Dochody majątkowe	2 622 499,16 zł
OGÓŁEM DOCHODY:	34 543 807,49 zł
Wydatki bieżące	31 503 901,13 zł
Wydatki majątkowe	6 485 260,00 zł
OGÓŁEM WYDATKI:	37 989 161,13 zł
Przychody, w tym:	3 829 033,64 zł
✓ Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	954 471,51 zł
✓ Pożyczka na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków, pochodzących z budżetu UE (dotyczy zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kroczyce - etap II")	1 562 200,00 zł
✓ Przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020r.	1 242 523,08 zł
✓ Przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi	69 839,05 zł
Rozchody	383 680,00 zł

Dochody i wydatki Gminy Kroczyce w układzie działów klasyfikacji budżetowej według stanu na dzień 30.06.2021r., z uwzględnieniem wielkości planowanych i wykonanych przedstawia tabela:

Tabela Nr3 Dochody i wydatki Gminy Kroczyce w I półroczu 2021 roku wg działów klasyfikacji budżetowej:

Dział	Wyszczególnienie	Dochody				Wydatki			
		Plan	Wykonanie	Stopień realizacji planu	Udział w dochodach ogółem	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji planu	Udział w wydatkach ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	154 135,33	155 821,39	101,09%	0,82%	147 135,33	145 059,75	98,59%	0,85%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	0,00	xxx	0,00%	40 000,00	8 991,29	22,48%	0,05%
600	Transport i łączność	374 000,00	3 580,29	0,96%	0,02%	2 993 960,00	150 642,43	5,03%	0,88%
700	Gospodarka mieszkaniowa	175 000,00	61 304,55	35,03%	0,32%	297 600,00	177 239,83	59,56%	1,04%
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	xxx	0,00%	74 000,00	2 460,00		
750	Administracja publiczna	53 582,00	34 752,16	64,86%	0,18%	3 738 591,00	1 813 448,90	48,51%	10,60%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 200,00	1 640,00	51,25%	0,01%	3 200,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	400,00	0,00	0,00%	0,00%	400,00	0,00	0,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	900,00	922,67	102,52%	0,00%	327 100,00	174 220,97	53,26%	1,02%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 560 207,00	3 981 004,44	52,66%	20,94%	0,00	0,00	xxx	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	xxx	0,00%	130 000,00	52 302,04	40,23%	0,31%
758	Różne rozliczenia	12 416 872,00	7 751 017,07	62,42%	40,77%	305 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	679 628,00	228 765,80	33,66%	1,20%	10 646 382,00	5 124 161,61	48,13%	29,95%
851	Ochrona zdrowia	30 000,00	12 000,00	xxx	0,06%	253 839,05	43 497,30	17,14%	0,25%
852	Pomoc społeczna	335 436,00	210 347,91	62,71%	1,11%	1 119 564,00	521 148,47	46,55%	3,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 500,00	7 500,00	100,00%	0,04%	329 140,00	181 735,92	55,22%	1,06%
855	Rodzina	8 687 248,00	4 273 921,25	49,20%	22,48%	9 089 048,00	4 188 767,12	46,09%	24,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 914 699,16	2 138 701,45	54,63%	11,25%	7 404 501,75	3 961 592,76	53,50%	23,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	151 000,00	151 155,35	xxx	0,80%	988 500,00	497 057,79	50,28%	2,91%
926	Kultura fizyczna	0,00	0,00	xxx	0,00%	101 200,00	66 937,05	66,14%	0,39%
Razem:		34 543 807,49	19 012 434,33	55,04%	100,00%	37 989 161,13	17 109 263,23	45,04%	100,00%

Realizację wykonania planów finansowych wszystkich gminnych jednostek budżetowych prezentuje natomiast kolejna tabela:

Tabela Nr4 Plany finansowe jednostek budżetowych Gminy Kroczyce w I półroczu 2021r. i ich realizacja:

Jednostka	Dochody (w zł)			Wydatki (w zł)		
	Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
Urząd Gminy Kroczyce	34 152 307,49	18 902 739,62	55,35%	19 179 333,13	8 284 453,82	43,19%
GOPS	10 000,00	4 832,24	48,32%	9 806 592,00	4 585 096,35	46,76%
Szkoła Podstawowa w Kroczykach	93 000,00	24 524,13	26,37%	4 471 080,00	2 106 454,59	47,11%
Szkoła Podstawowa w Pradłach	80 000,00	20 504,94	25,63%	2 652 041,00	1 296 469,57	48,89%
Gminny Żłobek "Bajeczkowo"	94 000,00	10 248,00	10,90%	379 500,00	120 730,91	31,81%
Przedszkole Publiczne	114 500,00	49 585,40	43,31%	1 500 615,00	716 057,99	47,72%
Ogółem Gmina:	34 543 807,49	19 012 434,33	55,04%	37 989 161,13	17 109 263,23	45,04%

W 2021r. w jednostkach oświatowych Gminy Kroczyce **nie tworzy się rachunków, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych.**

Szczegółowe opracowania, dotyczące wykonania budżetu Gminy znajdują się w załącznikach do niniejszej informacji.

W załączniku nr 6 zaprezentowano ponadto stan realizacji planu finansowego Komunalnego Zakładu Budżetowego w Kroczykach.

1. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, zrealizowane w I półroczu 2021r. **dochody ogółem** wyniosły **19.012.434,33zł**, co stanowi 55,04% planu określonego na poziomie **34.543.807,49 zł**.

Ustawa o finansach publicznych dzieli z kolei dochody jednostek sektora publicznego na dochody bieżące i majątkowe. Wykonanie planowanych na 2021r. dochodów, zgodnie z tym podziałem przedstawia się następująco:

Tabela Nr5 Dochody bieżące i majątkowe w wykonaniu budżetu Gminy Kroczyce za I półrocze 2021r.

Dochody bieżące	31 921 308,33	16 875 574,03	52,87%
Dochody majątkowe	2 622 499,16	2 136 860,30	81,48%
Razem:	34 543 807,49	19 012 434,33	55,04%

Z kolei ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 28) wprowadza podział dochodów jednostek samorządu terytorialnego na: dochody własne, subwencje ogólną, dotacje celowe z budżetu państwa i inne.

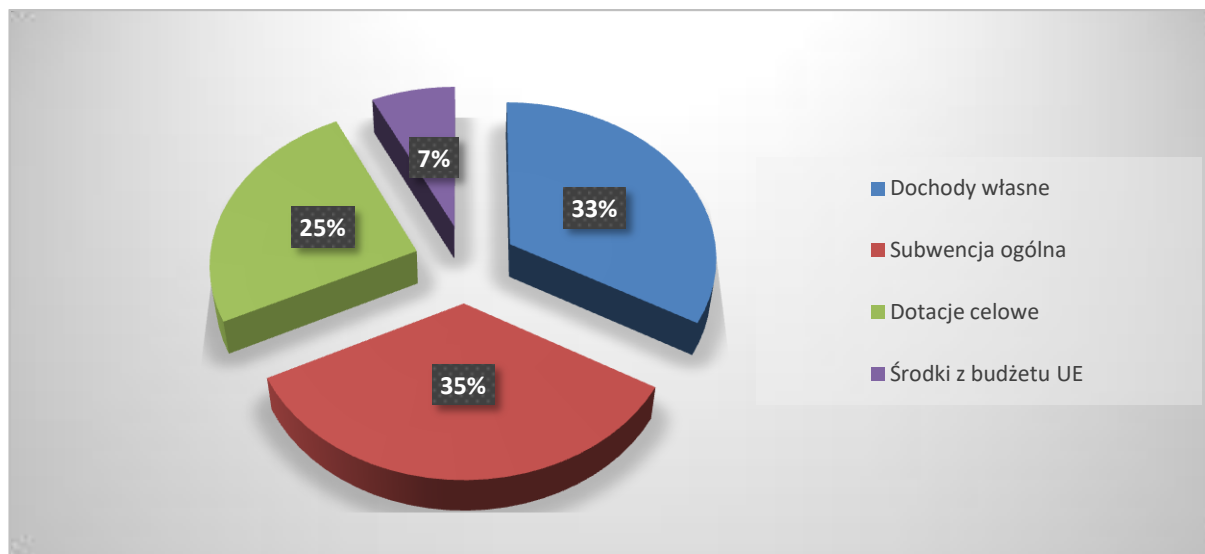
Wykonanie dochodów w Gminie Kroczyca w 2021r. wg tego podziału przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr6 Dochody w I półroczu 2021 roku wg klasyfikacji wynikającej z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
OGÓŁEM DOCHODY	34 543 807,49	19 012 434,33	55,04%
z tego:			
➤ dochody własne	11 157 407,00	6 322 299,64	56,66%
<i>w tym:</i>			
<i>udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>	<i>4 925 507,00</i>	<i>2 404 539,00</i>	<i>48,82%</i>
<i>udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych</i>	<i>10 000,00</i>	<i>13 445,33</i>	<i>134,45%</i>
<i>wpływy z podatków</i>	<i>2 415 500,00</i>	<i>1 414 909,78</i>	<i>58,58%</i>
<i>wpływy z opłat</i>	<i>2 147 400,00</i>	<i>1 008 753,20</i>	<i>46,98%</i>
<i>dochody z majątku</i>	<i>156 000,00</i>	<i>52 834,67</i>	<i>33,87%</i>
<i>dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe</i>	<i>391 500,00</i>	<i>104 612,27</i>	<i>26,72%</i>
<i>5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>	<i>0,00</i>	<i>5 134,61</i>	<i>xxx</i>
<i>odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy</i>	<i>0,00</i>	<i>4 818,85</i>	<i>xxx</i>
<i>odsetki od środków na rachunkach bankowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>xxx</i>
<i>inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów</i>	<i>951 000,00</i>	<i>528 951,96</i>	<i>55,62%</i>
<i>środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19</i>	<i>137 500,00</i>	<i>769 500,00</i>	<i>559,64%</i>
<i>dotacje udzielane przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej na podstawie odrębnych przepisów</i>	<i>23 000,00</i>	<i>14 799,97</i>	<i>64,35%</i>
➤ subwencja ogólna	11 566 872,00	6 548 074,00	56,61%
➤ dotacje celowe:	9 771 029,33	4 782 750,39	48,95%
<i>w tym:</i>			
<i>dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami</i>	<i>2 418 236,33</i>	<i>1 183 679,39</i>	<i>48,95%</i>
<i>dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci</i>	<i>6 354 009,00</i>	<i>3 250 000,00</i>	<i>51,15%</i>
<i>dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych</i>	<i>593 884,00</i>	<i>333 171,00</i>	<i>56,10%</i>
<i>dotacje z budżetów innych JST</i>	<i>404 900,00</i>	<i>15 900,00</i>	<i>3,93%</i>
➤ środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	2 048 499,16	1 359 310,30	66,36%

Znaczeniew/w grup dochodów dla budżetu Gminy przedstawia poniższy wykres:

Wykres Nr 1Struktura dochodów Gminy Kroczyce za I półrocze 2021r.



Jak widać z powyższego, niezwykle istotna w poziomie dochodów Gminy Kroczyce jest subwencja ogólna. W 2021r. dotychczasowe dochody z tego tytułu wyniosły 6.548.074,00 zł. i składały się na nią następujące pozycje:

- części oświatowa – 4.078.048,00 zł;
- część wyrównawcza – 2.470.026,00 zł.

Zestawienie dochodów z tytułu **dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej**, na zadania wykonywane na mocy **porozumień z organami administracji rządowej** oraz na zadania wykonywane na mocy **porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** wraz z kwotami **wydatków** z nich sfinansowanych w 2021r. przedstawione zostały w *załączniku Nr 3* do sprawozdania.

Dokładniej plan wszystkich dochodów budżetowych i jego realizacja przedstawione zostały w *załączniku Nr 1* do niniejszego opracowania, natomiast ich omówienie przedstawiono w *części II* niniejszego opracowania.

2. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Zrealizowane w I półroczu 2021r. **wydatki** ogółem Gminy Kroczyce w kwocie **17.109.263,23zł** stanowią 45,04% wydatków planowanych, określonych na poziomie 37.989.161,**13zł**.

Według podstawowej klasyfikacji wydatków budżetowych określonej w art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, na dzień 30.06.2021r. prezentują się one następująco:

Tabela Nr7Wydatki bieżące i majątkowe w budżecie Gminy Kroczyce wI półroczu 2021r.

Rodzaje wydatków	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
Wydatki bieżące, z tego:	31 503 901,13	14 979 845,75	47,55%
Wydatki jednostek budżetowych:	19 303 711,38	9 045 186,85	46,86%
w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	11 630 529,00	5 517 403,01	47,44%

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 673 182,38	3 527 783,84	45,98%
Dotacje na zadania bieżące	2 758 287,75	1 556 914,29	56,44%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 311 902,00	4 325 442,57	46,45%
Wydatki na programy finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań JST	0,00	0,00	xxx
Obsługa długu publicznego	130 000,00	52 302,04	40,23%
Poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	xxx
Wydatki majątkowe, z tego:	6 485 260,00	2 129 417,48	32,83%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne:	6 485 260,00	2 129 417,48	32,83%
w tym: - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP	3 010 000,00	2 020 750,76	67,13%
Zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	0,00	xxx
Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	xxx
RAZEM:	37 989 161,13	17 109 263,23	45,04%

W ramach zrealizowanych w 2021r. wydatków, część środków przekazana została na rzecz podmiotów zewnętrznych w formie **dotacji**– 1.556.914,29 zł. Kwotą 611.839,84 zł przekazano jednostkom, należącym do sektora finansów publicznych, a 945.074,45 zł – jednostkom spoza sektora publicznego.

Zakres realizacji w 2021r. wydatków budżetowych poprzez dotacje znajduje się w *załączniku nr 4* do niniejszego opracowania.

Szczegółowe zestawienie wszystkich planowanych i zrealizowanych w 2021r. wydatków, w układzie wynikającym z uchwały budżetowej, prezentuje *załącznik Nr 2* do niniejszego sprawozdania, natomiast omówienie poszczególnych grup wydatków prezentuje *część III* informacji.

Ponadto w *załączniku Nr 5* przedstawiono wydatki o charakterze majątkowym.

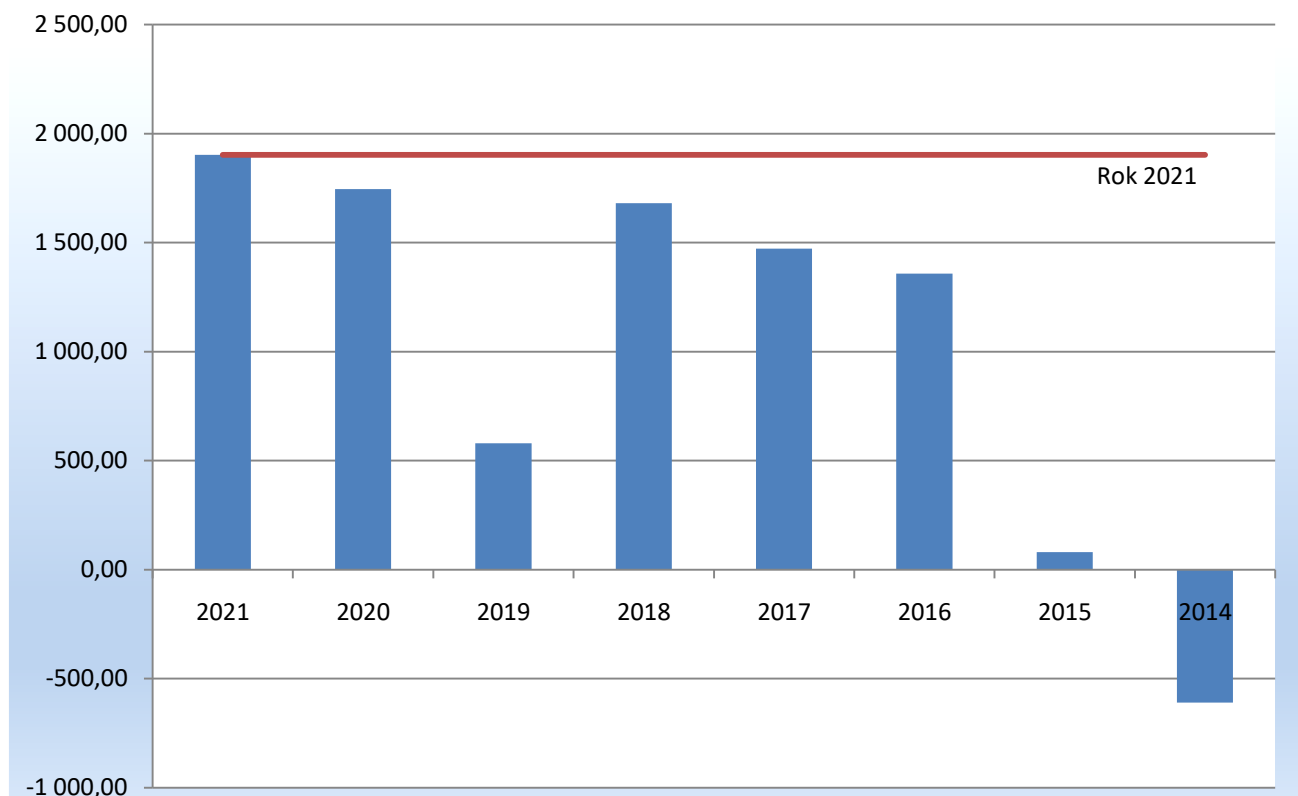
3. WYNIK FINANSOWY

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, I półrocze 2021r. zamknęło się **nadwyżką budżetową** w kwocie **1.903.171,10zł**. Wg stanu na dzień 30 czerwca, na koniec b.r planowany był deficyt budżetowy w wysokości 3.445.353,64 zł. Źródła finansowania planowanego deficytu kształtują następujące źródła przychodów:

- 1) pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, dotycząca zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kroczyca – etap II” – kwota 1.562.200,00 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu środków (otrzymane w 2020r. i niewykorzystane do końca tego roku środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) – 1.242.523,08 zł,
- 3) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – kwota 69.839,05 zł;
- 4) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – kwota 570.791,51 zł.

Porównując wyniki finansowe na koniec półroczy ostatnich lat, osiągnięta na dzień 30 czerwca b.r. nadwyżka budżetowa jest najkorzystniejsza. Przedstawia to poniższy wykres:

Wykres Nr2 Wyniki finansowe Gminy (w tys. zł) na koniec I półrocza w latach 2014-2021:



Również **wynik na działalności operacyjnej**, mierzony jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, jest dodatni i wynosi 1.895.728,28 zł. Uwzględniając natomiast kwotę wykonanych „wolnych środków”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, nadwyżka operacyjna wyniosła 3.145.571,43 zł.

4. DŁUG PUBLICZNY

Niezbędnym elementem oceny sytuacji finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest poziom jej zobowiązań.

Dług gminy na dzień 30.06.2021r. wyniósł **4.477.472,63 zł** (zgodnie z Rb-Z). Stan zadłużenia kształtowały następujące wielkości: długoterminowe kredyty – 1.863.860,00 zł, długoterminowe pożyczki – 2.640.449,73 zł, zobowiązania wymagalne – 162,90 zł.

Gmina poniosła koszty obsługi w/w zadłużenia (odsetki) w łącznej wysokości 52.302,04 zł.

Wykonane przychody wyniosły łącznie 4.074.205,28 zł.

W 2021r. nie zaciągnięto nowych zobowiązań z tytułu **kredytów**.

Gmina planuje przychody w kwocie 1.562.200,00 zł z tytułu **pożyczki w WFOŚiGW w Katowicach**, które przeznaczone będą na dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Kroczyce – etap II”. U uruchomienie transz nastąpi w II półroczu.

Wykonane w I półroczu przychody pochodzą głównie z **niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu**, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania

finansowanego z udziałem tych środków. W gminie Kroczyce w ramach tej kategorii przychodów na dzień 30 czerwca 2021r. wystąpiły:

- 1) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu środków (otrzymane w 2020r. i niewykorzystane do końca tego roku środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) – 1.242.523,08 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – kwota 69.839,05 zł.

Ponadto Gmina uzyskała przychody z tzw. „**wolnych środków**”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Stanowią one nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy Kroczyce, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i wynoszą **1.249.843,15 zł** (do planu budżetu wprowadzono kwotę 954.471,51 zł.).

W I półroczu b.r. nie udzielono **żadnych poręczeń ani gwarancji; nie emitowano również papierów wartościowych.**

W okresie od stycznia do czerwca 2021r. Gmina uregulowała płatności rat z tytułu zaciągniętych w poprzednich latach budżetowych kredytów i pożyczek (**rozchody**) w wysokości **205.590,00 zł.**

Udzielona została też **krótkoterminowa pożyczka z budżetu** w wysokości **28.464,70 zł** na rzecz Stowarzyszenia Przyjaciół Kultury „Kroc – Art”, której celem jest wyprzedzające finansowanie wydatków w ramach zadania pn. „Przystosowanie sali do prowadzenia zajęć/warsztatów lokalnych grup artystycznych”, które współfinansowane jest ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Na dzień 30.06.2021r. w Gminie Kroczyce wystąpiły **zobowiązania wymagalne** w kwocie 162,90 zł, związane z nieterminową płatnością za zakup paliwa na rzecz lokalnej jednostki OSP. Gmina nie została obciążona odsetkami karnymi.

5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Według sprawozdania Rb-N, stan **należności** środków pieniężnych Gminy Kroczyce na koniec I półrocza 2021r. ukształtował się na poziomie **8.780.368,94 zł.** Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

- gotówka i depozyty – 5.479.269,37 zł;
- należności wymagalne – 1.204.148,18 zł;
- pozostałe należności – 2.096.951,39 zł (w tym 1.227.329,12 zł z tytułu podatków i opłat).

Zobowiązania wskazane w sprawozdaniu Rb-28S w łącznej kwocie **1.146.579,30 zł** dotyczą głównie zobowiązań niewymagalnych z tytułu robót budowlanych, związanych z inwestycją, polegającą na budowie kolejnego odcinka kanalizacji – 606.930,38zł oraz z tytułu robót budowlanych, dotyczących przebudowy dróg gminnych – 388.414,40 zł, które zostały uregulowane w lipcu b.r., zgodnie z terminami płatności, określonymi w umowach.

CZĘŚĆ II

SZEGÓŁOWA PREZENTACJA DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KROCZYCE

Pełne zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w I półroczu 2021r. według działań klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Poniżej natomiast znajduje się część opisowa wskazanych w nim pozycji.

Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo

Plan – 154.135,33 zł

Wykonanie – 155.821,39 zł

Zaewidencjonowane tu dochody bieżące to środki otrzymane z budżetu państwa na zadanie z zakresu administracji rządowej, związane ze zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego – 143.135,33 zł. Ponadto ujęto tu dochody z tytułu dzierżawy gruntów rolnych- 6.886,09 zł. W pozycji dochodów wykonanych ujęto też kwotę 5.799,97 zł, o jaką Gmina aplikowała w 2020r. do NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów zadania pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG BAG”.

Dz. 600 Transport i łączność

Plan – 374.000,00 zł

Wykonanie – 3.580,29 zł

W pozycjach planowanych znajduje się tu dofinansowanie z budżetu Województwa Śląskiego na inwestycję pn. „Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól w miejscowości Dobrogoszyce”.

Natomiast zrealizowane dochody bieżące to głównie wpływy z opłat za korzystanie z przystanków gminnych – 2.036,69 zł oraz dochody z odsprzedaży drewna, pochodzącego z drzew wyciętych wzdłuż pasów drogowych – 984,90 zł..

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan – 175.000,00 zł

Wykonanie – 61.304,55 zł

W tej pozycji w dochodach bieżących ujmowane są głównie wpływy z tytułu najmu i dzierżawy lokali obiektów gminnych za rok bieżący oraz za lata poprzednie – 17.290,79zł, jak również odsetki od nieterminowych wpłat i opłaty za użytkowanie wieczyste oraz również zwroty wydatków z poprzedniego roku za media.

W dziale tym zaplanowano również kwoty dotacji z powiatu zawierciańskiego na zadanie związane z utrzymaniem czystości i porządku na terenach przyległych do zalewu w Kostkowicach. W I półroczu na to zadanie Gmina otrzymała 15.000,00 zł.

Natomiast w wykonanych dochodach majątkowych znajdują się wpływy z tytułu sprzedaży trzech nieruchomości w Kroczycach – 27.550,00 zł.

Dz. 750 Administracja publiczna

Plan – 53.582,00 zł

Wykonanie – 34.752,16 zł

W zrealizowanych dochodach bieżących największą pozycję stanowią środki dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencjonowaniem ludności i prowadzeniem ewidencji działalności gospodarczej – 25.684,00 zł oraz dotacji na realizację zadania, związanego z przeprowadzeniem Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 – 8.762,00 zł.

Ponadto ujęto tu dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminową realizację płatności, zwrot nadpłaty z 2020r. oraz dochody za realizację zadań zleconych.

Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan – 3.200,00 zł

Wykonanie – 1.640,00 zł

Środki uwzględnione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej, związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców.

Dz. 752 Obrona narodowa

Plan – 400,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

W 2021r. nie zrealizowano dochodów w tym dziale.

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan – 900,00 zł

Wykonanie – 922,67 zł

W dziale tym ujęta została dotacja celowa z powiatu zawierciańskiego w kwocie 900,00 zł na zadania z zakresu obrony cywilnej oraz zwrot nadpłaty z poprzedniego roku – 22,67 zł.

Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan – 7.560.207,00 zł

Wykonanie – 3.981.004,44 zł

W dziale tym zgromadzone są dochody, odgrywające istotną rolę w kształtowaniu się poziomu ogółu dochodów Gminy. Stanowią one bowiem aż 23,59% uzyskanych dotychczas dochodów bieżących oraz 62,97% dochodów własnych.

Z uwagi na jednorodność i podobieństwo tytułów dochodów ujmowanych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, poniższa tabela przedstawia zestawienie dotychczas zrealizowanych dochodów w Dz. 756 według ich źródeł:

Tabela nr 8 Dochody wg poszczególnych tytułów ujęte w Dz. 756 zrealizowane w I półroczu 2021r.

Dochody Gminy Kroczyce ujęte w Dz. 756	Plan na 2021r.	Wykonanie za I półrocze 2021r.	Udział w dochodach własnych	Stopień wykonania planu
Wpływy z podatku od nieruchomości	1 665 000,00	962 911,01	15,23%	57,83%
Wpływy z podatku rolnego	151 500,00	96 955,39	1,53%	64,00%
Wpływy z podatku leśnego	135 000,00	101 243,70	1,60%	75,00%
Wpływy z podatku od środków transportowych	229 000,00	91 156,40	1,44%	39,81%
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	2 247,00	0,04%	6,42%
Wpływy z rekompensaty z tytułu braku poboru opłaty targowej	9 200,00	9 200,00	0,15%	100,00%
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	147 067,00	2,33%	73,53%
Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	20 665,00	0,33%	41,33%
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	150 000,00	99 116,25	1,57%	66,08%
Wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	13 329,28	0,21%	xxx

Wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	4 925 507,00	2 404 539,00	38,03%	48,82%
Wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych	10 000,00	13 445,33	0,21%	134,45%
Wpływy z różnych opłat	0,00	15 451,88	0,24%	xxx
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	3 677,20	0,06%	xxx
Razem:	7 560 207,00	3 981 004,44	62,97%	52,66%

Dz. 758 Różne rozliczenia

Plan – 12.416.872,00 zł

Wykonanie – 7.751.017,07 zł

W dziale tym znajdują się przede wszystkim subwencje, w tym część oświatowa subwencji ogólnej – 4.078.048,00 zł oraz część wyrównawcza – 2.470.026,00zł, jak również zwrot nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym – 452.943,07 zł.

Ponadto na rachunek Gminy wpłynęły pozyskane przez Gminę środki w wysokości 750.000,00 zł **z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19** w ramach **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych** na zadanie inwestycyjne, związane z **przebudową dróg w miejscowości Biała Błotna**. Do planu budżetu Gminy na 2021 rok wprowadzono jedynie 100.000,00 zł. Pozostałe środki, w formie przychodów tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, przeznaczone zostaną na wydatki planowane w roku 2022.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Plan – 679.628,00 zł

Wykonanie – 228.765,80 zł

W wykonanych dochodach znajdują się dotacje celowe na zadania własne dla oddziałów przedszkolnych oraz przedszkoli, funkcjonujących na terenie Gminy z budżetu państwa w łącznej kwocie 123.567,00 zł.

Pozostałe wykonane dochody w kwocie 105.198,80zł to w znacznej mierze środki zgromadzone przez placówki oświatowe z opłat za wyżywienie dzieci w szkołach i Przedszkolu w Kroczycach oraz z wpłat rodziców za korzystanie przez dzieci z opieki przedszkolnej w godzinach ponad czas realizacji podstawy programowej – 82.730,00 zł, a także wpływy z odpłatnego udostępnienia mienia gminnego (np. hala sportowa) – 4.987,77 zł, zwrotu niewykorzystanych dotacji „oświatowych” z 2020r. – 10.10.584,33 zł i pozostałe wpływy – 6.896,70 zł.

Dz. 851 Ochrona zdrowia

Plan – 30.000,00 zł

Wykonanie – 12.000,00 zł

W dziale tym znajdują się dochody bieżące, pochodzące ze środków **Funduszu Przeciwdziałania COVID-19** na zadanie zlecone gminom na podstawie polecenia Wojewody, polegającego na organizacji telefonicznego punktu potrzeb transportowych oraz informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 wraz z koordynacją **transportu (dowozu) osób do punktu szczepień**.

Dz. 852 Pomoc społeczna

Plan – 335.436,00 zł

Wykonanie – 210.347,91 zł

Dochody zrealizowane w tym dziale klasyfikacji budżetowej to głównie dotacje z budżetu państwa przeznaczone na finansowanie zadań, realizowanych przez GOPS w Kroczycach, z czego:

- kwota 117.000,00 zł to dotacje na finansowanie zasiłków stałych,
- kwota 33.800,00 zł to dotacje na finansowanie zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,

- kwota 11.600,00 zł to dotacje dotyczące składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,
- kwota 6.000,00 zł zostanie przeznaczona na realizację programu w zakresie dożywiania,
- kwota 33.704,00 zł, związane jest z dofinansowaniem funkcjonowania GOPS.

Pozostały uzyskany dochód to dopłaty za pobyt podopiecznych GOPS w domach pomocy społecznej.

W planowanych dochodach ujęte zostały środki **Funduszu Przeciwdziałania COVID-19** na program pn. „**Wspieraj Seniora**” – 7.500,00 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan – 7.500,00 zł

Wykonanie – 7.500,00 zł

Zrealizowane dochody to dotacje z budżetu państwa na stypendia socjalne dla uczniów.

Dz. 855 Rodzina

Plan – 8.687.248,00zł

Wykonanie – 4.273.921,25 zł

Najistotniejszą pozycję stanowią tu środki na realizację zadania, związanego z wypłatą świadczeń wychowawczych w ramach programu *Rodzina 500+* - 3.250.000,00 zł. Ponadto ujęto tu dotacje z budżetu państwa na finansowanie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 1.000.000,00 zł.

Pozostałe dochody to dotacje na składki ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz na funkcjonowanie Karty Dużej Rodziny, jak również zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz odsetkami i kosztami upomnień oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Od kwietnia 2021r. do Gminnego Żłobka „Bajeczkowo” uczęszczają dzieci, a dochody uzyskane z tytułu opłat za opiekę i wyżywienie wyniosły łącznie 10.236,00 zł.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan – 3.914.699,16 zł

Wykonanie – 2.138.701,45 zł

W dziale tym najistotniejszą pozycję wśród wykonanych dochodów bieżących stanowią wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W I półroczu 2021r. dochody z tego tytułu wyniosły 860.789,30 zł. Jednocześnie wydatki na funkcjonowanie w gminie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.068.406,71 zł, co oznacza, że Gmina dopłaciła do systemu kwotę 207.617,41 zł. Warto w tym miejscu zwrócić uwagę, iż wielu podatników zobowiązania za 2021r. z tytułu niniejszej opłaty uregulowali w pełnej kwocie z góry, a więc deficyt finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w naszej Gminie na koniec roku może być znacznie większy.

Pozostałe dochody to głównie zwrot z KZB w Kroczycach niewykorzystanej dotacji przedmiotowej za 2020 rok w kwocie 56.627,58 zł, opłaty za korzystanie ze środowiska, odsetki od nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami, zwroty kosztów upomnień i egzekucji.

W 2021r. Gmina Kroczyce podpisała porozumienie z WFOŚiGW w Katowicach, dotyczące organizacji i utrzymania na terenie Gminy punktu konsultacyjnego w ramach programu „Czyste Powietrze”. Na pierwsze wydatki, związane z jego utworzeniem otrzymaliśmy dotację w wysokości 9.000,00 zł.

Z kolei w ramach zrealizowanych dochodów majątkowych ujęto dofinansowanie na przedsięwzięcie współfinansowane ze środków RPO WSL 2014-2020 pn. **Budowa kanalizacji na terenie Gminy Kroczyce - etap II** – kwota 1.208.189,30 zł.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan – 151.000,00 zł

Wykonanie – 151.155,35 zł

Uzyskany dochód majątkowy to refundacja ze środków PROW, dotycząca zrealizowanego w 2020 roku zadania, związanego z przebudową świetlicy wiejskiej w m. Dzibice.

CZĘŚĆ III

SZCZEGÓŁOWA PREZENTACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY KROCZYCE

Pełne zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2021r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Poniżej natomiast znajduje się część opisowa wskazanych w nim pozycji.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

✓ **Rozdz. 01030 Izby rolnicze**

Plan – 4.000,00 zł

Wykonanie -1.924,42 zł

Ujęto tu wydatki wynikające z ustawy z 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych. Dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby (art. 35 ust. 1 pkt 1 przywołanej ustawy).

Kwota wpłat z Gminy Kroczyce na rzecz Izby Rolniczej w I półroczu 2021r. wyniosła 1.924,42 zł.

✓ **Rozdz. 01095 Pozostała działalność**

Plan – 143.135,33 zł

Wykonanie – 143.135,33zł

Wydatki tu sklasyfikowane związane były ściśle z zadaniem zleconym gminom, tj. zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Całość zadania została sfinansowana w ramach dotacji celowej z budżetu państwa.

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

✓ **Rozdz. 40002 Dostarczanie wody**

Plan – 40.000,00 zł

Wykonanie – 8.991,29 zł

Ujmuje się tu przekazywane kwoty, ustalone jako nadwyżka podatku VAT naliczonego nad podatkiem należnym, wynikające z deklaracji cząstkowych VAT-7 składanych do Urzędu Gminy przez Komunalny Zakład Budżetowy w Kroczycach, zgodnie z Uchwałą nr 191/XXV/2017 Rady Gminy Kroczyce z dnia 14 lutego 2017r. w sprawie zmiany Uchwały nr 271/XLIV/2010 Rady Gminy Kroczyce z dnia 10 listopada 2010r. w sprawie Statutu Samorządowego Komunalnego Zakładu Budżetowego w Kroczycach. W I półroczu na rzecz zakładu Gmina przekazała kwotę 8.991,29 zł.

Dz. 600 Transport i łączność

✓ **Rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy**

Plan – 62.000,00 zł

Wykonanie – 13.680,84 zł

W ramach niniejszego rozdziału zrealizowano wydatki w formie dotacji dla miasta Zawiercie na dofinansowanie kosztów zorganizowanego transportu zbiorowego na terenie Gminy Kroczyce (Piaseczno) – 13.680,84 zł. Dopłata

w I kwartale b.r. wynosiła 6,00 zł do 1 wkm., a w II – 6,25 zł do 1wkm.

✓ **Rozdz. 60016 Drogi publiczne gminne**

Plan – 2.243.960,00 zł

Wykonanie – 122.961,59 zł

Poniesione wydatki to w przeważającej mierze koszty bieżące utrzymania dróg gminnych. Największą pozycję stanowią tu koszty usług związane głównie z odśnieżaniem, wycinaniem drzew rosnących w pasach drogowych, zamiataniem, remontem przepustów w Siamoszykach, oznakowaniem dróg gminnych.

W ramach wydatków inwestycyjnych poniesione zostały koszty w wysokości 836,40 zł. Dotyczą one wykonania tablic informacyjnych dla zadań, współfinansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Funduszu Inwestycji Lokalnych (FIL), tj. „Przebudowa drogi w m. Gołuchowice” i „Przebudowa ulicy Polnej w Kroczykach”.

W ramach planowanych wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca znajdowały się tu następujące inwestycje:

- | | |
|---|------------------------|
| ✓ <i>Przebudowa ulicy Przybyszów w m. Kroczyce (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 396 060,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa drogi Pradła-Bugaj (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 178 500,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa drogi w m. Gołuchowice (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 108 700,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa ulicy Polnej w Kroczykach (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 110 500,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa ulicy Orzeszkowej w Kroczykach (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 30 000,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa dróg w m. Biała Błotna (współfinansowana z FIL)</i> | <i>Plan 100 000,00</i> |
| ✓ <i>Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 674 004S na ul. Kościuszki oraz budowa odcinka drogi dojazdowej do ul. Fryszlerka wraz z ul. Fryszlerka w Pradłach na terenie Gminy Kroczyce</i> | <i>Plan 950 000,00</i> |

Wydatki na te przedsięwzięcia będą poniesione w II półroczu b.r.

✓ **Rozdz. 60017 Drogi wewnętrzne**

Plan – 688.000,00 zł

Wykonanie – 14.000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowany jest wydatek, związany z przedsięwzięciem majątkowym pn. **Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól w miejscowości Dobrogoszczyce**. Na zadanie to Gmina pozyskała dofinansowanie ze środków budżetowych Województwa Śląskiego w wysokości 374.000,00 zł. Wydatek w wysokości 14.000,00 zł, związany był z opracowaniem dokumentacji projektowej dla zadania. Przedsięwzięcie będzie zrealizowane w II półroczu.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa

✓ **Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Plan – 297.600,00 zł

Wykonanie – 177.239,83 zł

Istotną pozycję w wydatkach bieżących, związanych z gospodarowaniem gminnymi gruntami i nieruchomościami stanowią koszty podatku od nieruchomości, będących w zarządzie gminy (80.069,00 zł), koszty usług geodezyjnych, związanych z zarządzaniem nieruchomościami gminnymi, dostaw energii i zakupu opału do nieruchomości gminnych, zużycia wody, ubezpieczenia mienia gminnego i koszty zakupów materiałów budowlanych do prac remontowych i konserwacyjnych.

Dz. 710 Działalność usługowa

✓ **Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego**

Plan – 74.000,00 zł

Wykonanie – 2.460,00 zł

Poniesione wydatki związane były wdrożeniem Systemu Informacji Przestrzennej dla Gminy Kroczyce. Ponadto planowane jest sfinansowanie kosztów usług, związanych z realizowanymi zmianami.

Dz. 750 Administracja publiczna

✓ Rozdz. 75011 Urzędy wojewódzkie

Plan – 236.829,00 zł

Wykonanie – 114.903,10 zł

W ramach wydatków na wynagrodzenia ujęto tu koszty płacowe pracowników zajmujących się zagadnieniami z zakresu administracji rządowej tj. rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, sprawy obywatelskie, ewidencja ludności, dowody osobiste. Pozostałe wydatki to koszty utrzymania oprogramowania niezbędnego do realizacji zadań, odpisów na ZFŚS, podróży służbowych oraz szkoleń. Zadania te są współfinansowane ze środków z budżetu państwa, jako zadania zlecone.

✓ Rozdz. 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan – 191.000,00 zł

Wykonanie – 106.419,85 zł

W ramach niniejszego rozdziału klasyfikacji budżetowej ujmowane są koszty funkcjonowania organu stanowiącego Gminy Kroczyca. Wśród wydatków dominującą pozycję stanowią diety radnych – 66.600,00 zł. Pozostałe koszty dotyczą obsługi administracyjnej Rady Gminy (koszty transmisji obrad, zakup materiałów biurowych itp). Istotną pozycję w wydatkach stanowią także zakupy laptopów, które zostały użyte przez radnych – 34.635,00 zł.

✓ Rozdz. 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan – 3.084.000,00 zł

Wykonanie – 1.520.774,18 zł

Największą pozycję stanowią tu wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane – 1.248.453,50 zł (w tym nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne). Pozostałe wydatki to w szczególności: koszty utrzymania budynku, będącego siedzibą Urzędu Gminy w Kroczycach (drobne remonty, prace konserwacyjne, media), zakup prasy i publikacji fachowych, materiałów biurowych, szkolenia pracowników, koszty serwisów i abonamentów informatycznych, odpisy na ZFŚS, koszty obowiązkowych badań wstępnych i okresowych pracowników.

✓ Rozdz. 75056 Spis powszechny i inne

Plan – 8.762,00 zł

Wykonanie – 3.801,20 zł

Ujęte tu środki finansowe pochodzą z dotacji z budżetu państwa na zadanie zlecone, związane z organizacją w 2021r. Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań. Poniesiono koszty dodatków spisowych oraz zakupu materiałów biurowych, niezbędnych do realizacji obowiązków spisowych.

✓ Rozdz. 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan – 100.000,00 zł

Wykonanie – 11.823,76 zł

Poniesione w I półroczu 2021r. wydatki dotyczyły głównie usług reklamowo-promocyjnych, w tym realizacji programów TV oraz zakupu drobnych materiałów, związanych z promowaniem wizerunku Gminy Kroczyca.

✓ Rozdz. 75095 Pozostała działalność

Plan – 118.000,00 zł

Wykonanie – 55.726,81 zł

Najistotniejszą pozycję w wydatkach stanowią diety sołtysów (30.000,00 zł) oraz wynagrodzenia inkasentów (7.577,41 zł). Pozostałe wydatki to głównie koszty składek członkowskich w stowarzyszeniach, zrzeszających gminy oraz odpisy na ZFŚS za emerytowanych pracowników Urzędu Gminy Kroczyca.

Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

✓ Rozdz. 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan – 3.200,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów prowadzenia stałego rejestru wyborców. Zostaną poniesione w II półroczu b.r. Finansowane są z dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej.

Dz. 752 Obrona narodowa

✓ Rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

Plan – 400,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Wydatki zostaną poniesione pod warunkiem otrzymania stosownej dotacji z budżetu państwa na cele obronne.

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

✓ **Rozdz. 75404 Komendy wojewódzkie Policji**

Plan – 62.500,00 zł

Wykonanie – 62.500,00 zł

W I półroczu na rzecz Funduszu Wsparcia Policji Gmina przekazała kwotę 62.500,00 zł, która przeznaczona jest na dofinansowanie zakupu samochodu, który wykorzystywany będzie do działań w nowo powstającym Posterunku Policji w Kroczycach.

✓ **Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne**

Plan – 253.700,00 zł

Wykonanie – 111.198,22 zł

Sprawy ochrony przeciwpożarowej należą do zadań własnych gminy, określonych w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Realizowane one są w zakresie wskazanym w art. 32 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o ochronie przeciwpożarowej.

W związku z powyższym Gmina Kroczyca, wykonując w I półroczu 2021r. zadania wynikające z w/w aktów prawa, wydatkowała środki na następujące rodzaje kosztów:

- wynagrodzenia konserwatorów sprzętu strażackiego – 25.503,70 zł;
- ekwiwalenty za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach – 4.662,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące – 57.047,52zł, w tym w szczególności:
 - zakupy paliwa i części do samochodów strażackich,
 - dotacje dla OSP Pradła, OSP Dobrogoszczyce, OSP Gołuchowice i OSP Kroczyca na dofinansowanie wyposażenia jednostek,
 - zakup drobnego wyposażenia, niezbędnego do prowadzenia działań bojowych,
 - koszty napraw i przeglądów sprzętu strażackiego,
 - ubezpieczenia sprzętu;
 - koszty utrzymania budynków OSP (energii, wywozu ścieków, zakupu węgla, prace remontowe, oraz koszty drobnych usług itp.);
 - badań lekarskich strażaków;
 - szkolenia strażaków,
 - usługi telekomunikacyjne.

Po stronie wydatków majątkowych ujęta została dotacja w kwocie 23.985,00 zł dla OSP Podlesice na zabudowę agregatu wysokociśnieniowego na samochodzie pożarniczym.

✓ **Rozdz. 75414 Obrona cywilna**

Plan – 900,00 zł

Wykonanie – 522,75 zł

Wydatek w kwocie 522,75 zł dotyczył remontu syreny alarmowej w Lgocie Murowane. Został sfinansowany ze środków z dotacji celowej z powiatu zawierciańskiego.

✓ **Rozdz. 75495 Pozostała działalność**

Plan – 10.000,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Do końca I półrocza 2021r. nie poniesiono żadnych wydatków.

Dz. 757 Obsługa długu publicznego

✓ **Rozdz. 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**

Plan – 130.000,00 zł

Wykonanie – 52.302,04 zł

W rozdziale tym uwzględnione zostały poniesione koszty odsetek od pożyczek i kredytów. Wyniosły one łącznie 52.302,04 zł.

Dz. 758 Różne rozliczenia

✓ Rozdz. 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Plan – 305.000,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

W Uchwale nr 165/XXIII/2020 z dnia 14 grudnia 2020r. w sprawie budżetu Gminy Kroczyce na 2021 rok Rada Gminy Kroczyce ustaliła następujące rezerwy w budżecie Gminy:

- rezerwę ogólną w kwocie 200.000,00 zł,
- rezerwę na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000,00 zł,
- rezerwę na wydatki majątkowe, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu Gminy Kroczyce w wysokości 300.000,00 zł.

W I półroczu 2021r. Wójt Gminy, działając na podstawie art. 222 ust. 4 ustawy o finansach publicznych dokonał następującego podziału rezerw:

- zarządzeniem nr 1/2021 z 7 stycznia 2021r. zmniejszył środki rezerwy na wydatki majątkowe o 14.000,00 zł przeznaczając je na planowane wydatki w Dz. 600 Rozdz. 60017, związane z opracowaniem dokumentacji projektowej dla zadania pn. *Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól w miejscowości Dobrogoszczyce*,
- zarządzeniem nr 61/2021 z 1 czerwca 2021r. zmniejszył środki rezerwy ogólnej o 80.000,00 zł i przeznaczył je na wydatki bieżące w Dz. 900 Rozdz. 900095 na zadanie związane z demontażem, odbiorem i utylizacją odpadów azbestowych z nieruchomości prywatnych,
- zarządzeniem nr 67/2021 z 10 czerwca zmniejszył rezerwę na nieprzewidziane wydatki majątkowe o 200.000,00 zł, przeznaczając je na zwiększenie środków własnych Gminy na realizację zadania pn. *Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 674 004S na ul. Kościuszki oraz budowa odcinka drogi dojazdowej do ul. Fryszarka wraz z ul. Fryszarka w Pradłach na terenie Gminy Kroczyce*,
- zarządzeniem nr 80/2021 z 25 czerwca zmniejszył planowaną rezerwę ogólną o 1.000,00 zł, jednocześnie zwiększając plan wydatków w Dz. 710 Rozdz. 71004.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Planowane na 2021r. wydatki Gminy Kroczyce, sklasyfikowane w Dz. 801 stanowią istotną część ogólnego budżetu Gminy. W 2021r. na cele bieżące planuje się wydatkować kwotę 10.646.382,00 zł, tj. 33,8% planowanych w budżecie Gminy Kroczyce wydatków bieżących ogółem.

✓ Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe

Plan – 6.388.640,00 zł

Wykonanie – 3.271.018,34 zł

W Gminie Kroczyce w 2021 roku funkcjonują trzy szkoły podstawowe: dwie z nich prowadzone są przez gminę (SP w Kroczycach z filią w Dzibicach i SP z oddziałem przedszkolnym w Pradłach), a jedna przez Fundację Ekologiczną Wychowanie i Sztuka „Elementarz” (SP w Siamoszykach).

Na funkcjonowanie placówek gminnych wydatkowano kwotę 2.855.153,82 zł. Są to głównie koszty związane z zatrudnieniem pracowników – 2.457.082,41 zł.

Gmina Kroczyce przekazała też transze dotacji dla Fundacji „Elementarz”, prowadzącej publiczną Szkołę Podstawową w Siamoszykach o łącznej wartości 415.864,52 zł.

✓

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych

Plan – 201.930,00 zł

Wykonanie – 81.795,40 zł

Aktualnie w Gminie Kroczyce funkcjonuje tylko jeden oddział przedszkolny – przy Szkole Podstawowej w Pradłach. Wydatki na jego utrzymanie w I półroczu wyniosły 81.795,40 zł.

✓ Rozdz. 80104 Przedszkola

Plan – 1.809.759,00 zł

Wykonanie – 867.172,25 zł

W Gminie Kroczyce funkcjonuje Przedszkole Publiczne w Kroczycach oraz dwa przedszkola niepubliczne: Fundacji „Elementarz” w Siamoszykach i Przedszkole „Bajkowa Kraina” w Przytubsku.

W I półroczu b.r. Przedszkole Publiczne wydatkowało kwotę 593.385,66 zł, z czego znaczna część to koszty

wynagrodzenia pracowników – 514.699,93 zł.

Na rzecz niepublicznych placówek przedszkolnych przekazano dotacje podmiotoweo łącznej wartości 272.363,04zł.

Gmina zobowiązana jest również ponosić koszty uczęszczania dzieci, będących jej mieszkańcami, do przedszkoli, działających na terenie innych gmin. Na ten cel wydatkowano więc 1.423,55 zł.

✓ **Rozdz. 80113 Dowożenie uczniów do szkół**

Plan – 655.900,00 zł

Wykonanie – 284.339,20 zł

Mieszczą się tu koszty związane z organizacją transportu do szkół dla dzieci mieszkających na terenie Gminy. Są to głównie wydatki na wynagrodzenie kierowców i opiekunów dzieci w trakcie dowozu (110.804,82 zł), jak również koszty zlecenia zadania firmie zewnętrznej, zakupu paliwa i refundacje na rzecz opiekunów prawnych, dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół specjalnych (173.534,38 zł).

✓ **Rozdz. 80146 Doskonalenie i doszktałcanie nauczycieli**

Plan – 28.500,00 zł

Wykonanie – 8.932,00 zł

Poniesione wydatki dotyczą realizacji przez nauczycieli, zatrudnionych w gminnych placówkach kursów i szkoleń doskonalących, jak również zakupu materiałów, wspierających te procesy.

✓ **Rozdz. 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne**

Plan – 667.770,00 zł

Wykonanie 249.865,66 zł

Ujęte tu wydatki dotyczą kosztów funkcjonowania stołówek szkolnych i stołówki przedszkolnej. Wyniosły one 249.865,66 zł, z czego 168.639,94 zł to wynagrodzenia personelu, a 81.225,72 zł to pozostałe wydatki (w tym zakup produktów do przygotowywania posiłków).

✓ **Rozdz. 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych (...)**

Plan – 146.698,00zł

Wykonanie – 104.690,78 zł

Zrealizowany wydatek to dotacja podmiotowa dla Przedszkola Fundacji „Elementarz” w Siamoszykach, przeznaczona na specjalną organizację nauki dla uczniów tego wymagających–75.533,00 złoraz wydatki bieżące w jednostkach gminnych, które wyniosły 29.157,78 zł.

✓ **Rozdz. 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach (...)**

Plan – 637.185,00 zł

Wykonanie – 208.106,96 zł

Zrealizowane wydatki to dotacja dla Szkoły Podstawowej Fundacji „Elementarz” w Siamoszykach – kwota 116.119,97 zł oraz koszty poniesione przez jednostki gminne – 91.986,99

✓ **Rozdz. 80195 Pozostała działalność**

Plan – 110.000,00 zł

Wykonanie – 48.241,02 zł

W tej podziałce klasyfikacji budżetowej placówki oświatowe ujęły odpisy na ZFŚS dla emerytów, objętych opieką socjalną. Z planu finansowego Urzędu Gminy Kroczyce sfinansowano natomiast koszty współorganizacji zakończenia roku szkolnego w szkołach podstawowych.

Dz. 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym ujmuje się wydatki, związane z realizacją programów gminnych, które zostały przyjęte Uchwałą nr 174/XXIII/2020 Rady Gminy Kroczyce z dnia 14 grudnia 20201r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Kroczyce na 2021 rok.

Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych winny być przeznaczane na finansowanie zadań, o których mowa w art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

✓ **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii**

Plan – 4.000,00 zł

Wykonanie – 1.000,00 zł

Plan wydatków na zadania związane z przeciwdziałaniem narkomanii w Gminie wynosi 4.000,00 zł. Poniesiony wydatek w kwocie 1.000,00 zł dotyczył sfinansowania kosztów publikacji, mającej na celu promowanie zdrowego trybu życia wśród dzieci i młodzieży.

✓ **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Plan – 219.839,05 zł

Wykonanie – 40.225,85 zł

Na realizację zadań, wskazanych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wydatkowano 40.225,85 zł. Są to głównie koszty prac GKRPA, utrzymania punktu konsultacyjnego dla osób uzależnionych i ich rodzin, koszty publikacji, mającej na celu promowanie zdrowego trybu życia wśród dzieci i młodzieży.

Dz. 852 Pomoc społeczna

✓ **Rozdz. 85202 Domy pomocy społecznej**

Plan – 200.000,00 zł

Wykonanie – 79.548,26 zł

Ujęto tu koszty pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców z terenu Gminy Kroczyca. Jest to zadanie w pełni finansowane z dochodów własnych.

✓ **Rozdz. 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Plan – 20.050,00 zł

Wykonanie – 9.458,85 zł

Wydatki zrealizowane w ramach Rozdz. 85213 w kwocie 9.458,85 zł zostały sfinansowane ze środków przyznanych dotacją celową z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin. Przeznaczone zostały na odprowadzenie składki zdrowotnej za niektóre osoby pobierające zasiłek stały oraz świadczenia pielęgnacyjne.

✓ **Rozdz. 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Plan – 92.670,00 zł

Wykonanie – 26.943,66 zł

W ramach niniejszego rozdziału klasyfikacji budżetowej wydatkowana kwota w wysokości 26.943,66 zł została przeznaczona na następujące zadania:

- zasiłki okresowe
- zasiłki celowe na żywność, odzież, opał, leki i inne podstawowe potrzeby bytowe.

Zadania te są w części finansowane z dotacji z budżetu państwa.

✓ **Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Plan – 3.000,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

W I półroczu nie dokonano żadnych wydatków.

✓ **Rozdz. 85216 Zasiłki stałe**

Plan – 201.427,00 zł

Wykonanie – 105.099,80 zł

Zadanie związane głównie z wypłatą zasiłków stałych realizowane jest w ramach dotacji z budżetu państwa na zadania własne gmin.

✓ **Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

Plan – 543.300,00 zł

Wykonanie – 290.314,64 zł

Wydatki tu ujęte to koszty funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jako jednostki organizacyjnej Gminy Kroczyca. Zadanie to w znacznej jednak mierze finansowane jest ze środków własnych gminy. W I półroczu poniesiono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich należne w wysokości 243.492,57 zł. Pozostałe koszty dotyczą utrzymania siedziby GOPS w Kroczycach przy ul. Kościuszki, odpisów na ZFŚS, zakupu usług informatycznych, telekomunikacyjnych itp.

✓ **Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Plan – 20.618,00 zł

Wykonanie – 4.750,96 zł

Poniesiony wydatek to koszt wynagrodzenia pracowników GOPS świadczących usługi opiekuńcze dla osób samotnych lub takich, którym rodzina nie jest w stanie zapewnić opieki.

✓ **Rozdz. 85230 Pomoc w zakresie dożywiania**

Plan – 30.999,00 zł

Wykonanie – 5.032,30 zł

Poniesiony wydatek to koszt realizacji programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, finansowanego częściowo ze środków z dotacji z budżetu państwa.

✓ **Rozdz. 85295 Pozostała działalność**

Plan – 7.500,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Plan wydatków związany jest z przystąpieniem przez Gminę Kroczyce do programu „Wspieraj seniora” finansowanego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

✓ **Rozdz. 85401 Świetlice szkolne**

Plan – 269.020,00 zł

Wykonanie – 140.282,94 zł

Znajdują się tu koszty utrzymania świetlic szkolnych, w tym głównie zatrudnienia personelu. Wydatki za I półrocze 2021r. wyniosły 140.282,94 zł i w przeważającej mierze są to koszty zatrudnienia pracowników świetlic.

✓ **Rozdz. 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**

Plan – 12.000,00 zł

Wykonanie – 8.393,92 zł

Wydatek poniesiony dotyczy dotacji dla Fundacji „Elementarz”, prowadzącej Niepubliczne Przedszkole w Siamoszytach.

✓ **Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

Plan – 17.500,00 zł

Wykonanie – 7.859,06 zł

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia socjalne w kwocie 7.859,06 zł, o których mowa w art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty. Zadanie to jest dofinansowane ze środków z dotacji z budżetu państwa.

✓ **Rozdz. 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym**

Plan – 29.200,00 zł

Wykonanie – 25.200,00 zł

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia Wójta Gminy dla uczniów za osiągnięcia naukowe, sportowe i artystyczne w roku szkolnym 2020/2021. Uhonorowanych zostało łącznie 27 uczniów szkół podstawowych.

✓ **Rozdz. 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Plan – 1.420,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Planowane wydatki w tej podziale klasyfikacji budżetowej dotyczą kosztów doksztalcania zawodowego nauczycieli, zajmujących się edukacyjną opieką wychowawczą.

Dz. 855 Rodzina

✓ **Rozdz. 85501 Świadczenie wychowawcze**

Plan – 6.359.193,95 zł

Wykonanie – 3.148.945,66 zł

W rozdziale tym ewidencjonuje się zadania, dotyczących realizacji zapisów ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Środki na realizację wypłat pochodzą w pełni z dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej. Wydatki w I półroczu wyniosły 3.148.945,66 zł, z czego 3.122.256,43 zł przekazano rodzinom, a kwota 26.689,23 zł to koszty obsługi zadania, poniesione przez GOPS.

✓ **Rozdz. 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Plan – 1.983.525,00 zł

Wykonanie – 858.585,91 zł

Zadania, na które nakłady finansowe zostały ujęte w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej, finansowane są w znacznej mierze ze środków dotacji celowej z budżetu państwa, jako zadanie zlecone gminie.

W I półroczu 2021r. w ramach tego rozdziału poniesiono wydatki głównie na następujące cele:

- wypłatę świadczeń społecznych, w tym zasiłki rodzinne z dodatkami (dodatki dotyczyły urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, z tytułu samotnego wychowywania

- dziecka, kształcenie i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej)
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego
 - składki ubezpieczenia społecznego
 - wynagrodzenia.

✓ **Rozdz. 85503 Karta Dużej Rodziny**

Plan – 85,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Planowane wydatki, związane są z kosztami wydawania Karty Dużej Rodziny.

✓ **Rozdz. 85504 Wspieranie rodziny**

Plan – 349.975,05 zł

Wykonanie – 56.104,64 zł

Wśród poniesionych wydatków do najistotniejszych należą koszty pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (34.475,37 zł) oraz koszty zatrudnienia asystenta rodziny (19.590,22 zł).

Ponadto w planie wydatków znajdują się środki w wysokości 234 360,00 zł na program pn. „Dobry start”, który od 1 lipca 2021 został przekazany jako zadanie realizowane przez ZUS.

✓ **Rozdz. 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**

Plan – 5.249,00 zł

Wykonanie – 4.400,00 zł

Poniesione wydatki sfinansowane zostały w pełni z dotacji z budżetu państwa.

✓ **Rozdz. 85516 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków**

Plan – 391.020,00 zł

Wykonanie – 120.730,91 zł

Poniesione wydatki dotyczą kosztów zatrudnienia kadry i zapewnienia opieki dzieciom w Gminnym Żłobku „Bajeczkowo”.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

✓ **Rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

Plan – 4.683.701,75 zł

Wykonanie – 2.631.092,52 zł

W ramach wydatków bieżących ujęto tu dotację przedmiotową dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Kroczycach, stanowiącą dopłatę w wysokości 2,74 zł do 1 m³ ścieków w okresie od stycznia do marca b.r. oraz 2,41 zł od kwietnia – 138.159,00 zł.

Jako wydatek bieżący rozliczany jest też podatek Vat od inwestycji kanalizacyjnych, podlegający odliczeniu na podstawie art. 86 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług. W I półroczu wartość wydatków z tytułu Vat, który jest przedmiotem odliczenia wyniosła 464.837,44 zł.

W ramach zadań inwestycyjnych w Dz. 900 Rozdz. 90001 zaplanowano wydatki na kontynuację zadania pn. „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Kroczyce – etap II”. Łącznie poniesione wydatki wyniosły 2.028.096,08 zł. Dotyczyły robót budowlanych, nadzoru inwestorskiego oraz usługi nadzoru archeologicznego. Wartość ta nie obejmuje odliczanego podatku VAT.

✓ **Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami**

Plan – 1.936.200,00 zł

Wykonanie – 1.068.406,71 zł

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej ujmuje się wszelkie koszty obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, określone w art. 403 ust. 2-4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska. W I półroczu 2021r. wyniosły one 1.068.406,71 zł. Zgodnie z prawem, źródłem finansowania tych wydatków powinny być opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W okresie od stycznia do czerwca 2021r. dochody z tego tytułu wyniosły 860.789,30zł. Różnica między wpływami a wydatkami wyniosła więc 207.617,41 zł. Warto w tym miejscu także podkreślić, iż wielu podatników już w I półroczu uregulowało w pełni należne wpłaty za cały rok z góry, a tym samym skala deficytu na gospodarowaniu odpadami komunalnymi na koniec roku może być znacznie większa.

✓ **Rozdz. 90003 Oczyszczanie miast i wsi**

Plan – 64.000,00 zł

Wykonanie – 30.341,63 zł

Wydatki tu ujęte dotyczą wywozu nieczystości i odpadów z nieruchomości gminnych Gminy Kroczyce.

✓ **Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

Plan – 19.000,00 zł

Wykonanie – 5.501,38 zł

Wydatki tu ujęte dotyczą kosztów, związanych z utrzymaniem gminnych terenów zielonych na terenie Gminy, w tym w znacznej części zakupupaliwa do kosiarek.

✓ **Rozdz. 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

Plan – 49.600,00 zł

Wykonanie – 18.756,28 zł

Wydatki tu ujęte dotyczą kosztów prowadzenia punktu informacyjnego w ramach programu „Czyste Powietrze” – 7.304,99 zł. W części zadanie to dofinansowane jest ze środków NFOŚ na podstawie porozumienia z Gminą Kroczyce.

Ponadto Gmina zakupiła sensor pomiaru jakości powietrza wraz z tablicą informacyjną oraz abonamentem. Koszt wyniósł 11.451,29 zł.

✓ **Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Plan – 300.000,00 zł

Wykonanie – 129.534,45 zł

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 129.534,45 zł to koszty realizacji usługi oświetlenia ulicznego na terenie gminy wraz z dystrybucją energii elektrycznej.

✓ **Rozdz. 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

Plan – 2.000,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Wydatki planowane są na II półrocze 2021r.

✓ **Rozdz. 90095 Pozostała działalność**

Plan – 350.000,00 zł

Wykonanie – 77.959,79 zł

W zrealizowanych wydatkach bieżących największą pozycję stanowią usługi obce, w tym zwłaszcza dotyczące kosztów umieszczenia bezpieczeństwa zwierząt w schronisku, opracowania planu funkcjonalno-użytkowego dla planowanych przedsięwzięć, wykonania ekspertyz i opinii. Ponadto ujęto tu koszty zakupu drobnego wyposażenia do robót remontowych i naprawczych przy infrastrukturze gminnej, ubezpieczenia placów zabaw, amfiteatru, utrzymania samochodu, wykorzystywanego do zadań z zakresu gospodarki komunalnej, jak również zatrudnienia doradcy ds. inwestycji kanalizacyjnych.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

✓ **Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

Plan – 741.500,00 zł

Wykonanie – 377.057,79 zł

Największą pozycję w poniesionych wydatkach stanowi dotacja podmiotowa dla Domu Kultury w Kroczycach – 340.000,00 zł.

Pozostałe koszty dotyczą funkcjonowania świetlic wiejskich, w tym zwłaszcza zakupu węgla, mediów, drobnego wyposażenia i zatrudnienia pracowników obsługi.

✓ **Rozdz. 92116 Biblioteki**

Plan – 240.000,00 zł

Wykonanie – 120.000,00 zł

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Biblioteki Publicznej w Kroczycach.

✓ **Rozdz. 92195 Pozostała działalność**

Plan – 7.000,00 zł

Wykonanie – 0,00 zł

Planowane wydatki dotyczą drobnych zakupów do świetlic wiejskich.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport

✓ **Rozdz. 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej**

Plan – 50.000,00 zł

Wykonanie – 50.000,00 zł

Ujęto tu dotację dla LKS „Skalniak” na zadania, związane z krzewieniem kultury fizycznej na terenie Gminy Kroczyce – 50.000,00 zł.

✓ **Rozdz. 92695 Pozostała działalność**

Plan – 51.200,00 zł

Wykonanie – 16.937,05 zł

Zrealizowane wydatki dotyczą utrzymania stadionu sportowego w Kroczycach, w tym w szczególności zakupu trawy, nawozów, paliwa do kosiarki, zużycia wody, energii elektrycznej, koszty środków czystości i zakup materiałów różnych, niezbędnych do zapewnienia funkcjonalności obiektu.