

Zarządzenie Nr VIII.321.2021

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 31 marca 2021 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów w 2020 r.

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2020 roku obejmujące:

- 1) Zestawienie tabelaryczne z wykonania dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- 2) Zestawienie tabelaryczne z wykonania wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- 3) Zestawienie tabelaryczne otrzymanych dotacji celowych i wydatków nimi pokrytych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- 4) Zestawienie tabelaryczne z wykonania planu wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi, w ramach pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi - zgodnie z załącznikiem Nr 4.
- 5) Część opisową do sprawozdania z przebiegu realizacji budżetu, wraz z wykazem jednostek, które utworzyły rachunki dochodów własnych, stanowiącą załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Burmistrz
/-/ Adam Tomanek

Sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za 2020 rok

Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	283 000,00	49 200,00	48 599,98	99
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	276 000,00	44 000,00	43 495,92	99
		0970	Wpływy z różnych dochodów	276 000,00	44 000,00	43 495,92	99
	01095		Pozostała działalność	7 000,00	5 200,00	5 104,06	99
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	200,00	227,71	100
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	5 000,00	4 876,35	98
020			Leśnictwo	9 000,00	7 800,00	9 640,18	124
	02001		Gospodarka leśna	9 000,00	7 800,00	9 640,18	124
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 000,00	7 800,00	9 640,18	124
600			Transport i łączność	140 000,00	242 000,00	275 304,14	114
	60004		Lokalny transport zbiorowy	125 000,00	242 000,00	273 032,14	113
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 000,00	16 000,00	16 260,20	102
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	109 000,00	190 000,00	225 221,71	119
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	36 000,00	31 550,23	88
	60016		Drogi gminne	0,00	0,00	2 272,00	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 272,00	--
700			Gospodarka mieszkaniowa	99 500,00	87 500,00	93 496,07	107
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	99 500,00	87 500,00	93 496,07	107
		0550	Wpływy z opłat użytkowania wieczystego nieruchomości	67 000,00	53 000,00	55 460,58	105
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów opomnień	1 000,00	1 000,00	244,44	24
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	29 000,00	32 000,00	35 247,82	110
		0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	1 500,00	1 573,23	105
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	970,00	--
750			Administracja publiczna	17 200,00	11 100,00	10 917,15	98
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	0,00	4,65	--
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	4,65	--
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 000,00	3 000,00	2 366,20	79
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	2 000,00	1 465,74	73
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	900,46	90
	75095		Pozostała działalność	14 200,00	8 100,00	8 546,30	105

	0830	Wpływy z usług	2 000,00	2 000,00	3 119,52	156
Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,00	0,00	68,75	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	1 000,00	406,00	40
	2058	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	8 670,00	4 335,00	3 466,43	80
	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 530,00	765,00	1 485,60	194
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	371 000,00	23 000,00	22 566,62	98
	75412	Ochotnicze strażne pożarne	371 000,00	23 000,00	22 566,62	98
	0830	Wpływy z usług	0,00	2 000,00	1 804,21	90
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	58,20	--
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	371 000,00	21 000,00	20 704,21	99
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 866 214,00	16 983 998,00	17 315 682,42	102
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 000,00	16 000,00	17 085,29	107
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	11 900,00	15 900,00	16 898,11	106
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,00	187,18	1875
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 573 000,00	5 933 432,00	5 938 380,60	100
	0310	Podatek od nieruchomości	5 119 00,00	5 480 000,00	5 489 148,24	100
	0320	Podatek rolny	138 000,00	148 000,00	154 606,42	104
	0330	Podatek leśny	230 000,00	240 000,00	239 015,00	100
	0340	Podatek od środków transportowych	31 000,00	46 827,00	43 357,79	93
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	52 000,00	12 605,00	5 738,00	46
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	360,05	36
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	5 000,00	6 155,10	123
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 535 868,00	4 132 868,00	4 281 443,08	104
	0310	Podatek od nieruchomości	1 566 868,00	1 682 868,00	1 737 875,91	107
	0320	Podatek rolny	960 000,00	980 000,00	1 062 028,12	108
	0330	Podatek leśny	150 000,00	150 000,00	155 052,22	103
	0340	Podatek od środków transportowych	54 000,00	63 000,00	63 118,72	101
	0360	Podatek od spadków i darowizn	100 000,00	72 000,00	60 837,40	84
	0430	Wpływy z opłaty targowej	13 000,00	8 000,00	9 228,00	115
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	650 000,00	1 150 000,00	1 161 995,45	101
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	8 000,00	10 539,62	132
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	28 000,00	19 000,00	20 767,64	109
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	209 998,00	241 838,00	256 741,10	106

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 500,00	46 500,00	57 989,83	125
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	116 498,00	135 138,00	135 137,86	100
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	42 000,00	52 000,00	55 494,20	107
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00	8 000,00	8 000,00	100
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	200,00	102,21	51
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	17,00	--
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	42 000,00	82 000,00	81 971,00	100
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	42 000,00	82 000,00	81 958,00	100
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	13,00	--
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 493 348,00	6 577 860,00	6 740 061,35	102
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 413 348,00	6 397 860,00	6 539 693,00	102
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	80 000,00	180 000,00	200 368,35	111
758			Różne rozliczenia	9 986 745,00	10 051 168,00	10 048 828,69	100
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 445 755,00	6 547 178,00	6 547 178,00	100
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 445 755,00	6 547 178,00	6 547 178,00	100
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 327 225,00	3 327 225,00	3 327 225,00	100
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 327 225,00	3 327 225,00	3 327 225,00	100
	75814		Różne rozliczenia finansowe	180 600,00	143 600,00	141 260,69	98
		0920	Pozostałe odsetki	26 200,00	9 200,00	7 313,78	80
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	154 400,00	134 400,00	133 946,91	100
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	33 165,00	33 165,00	33 165,00	100
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	33 165,00	33 165,00	33 165,00	100
801			Oświata i wychowanie	667 400,00	749 786,00	715 302,61	95
	80101		Szkoły podstawowe	19 000,00	119 500,00	118 567,14	99
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	44,00	--
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	17 000,00	5 000,00	3 330,26	20
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	0,00	0,27	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	500,00	1 442,61	288
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	0,00	114 000,00	113 750,00	100
	80103		Oddziały „0” przy szkołach podstawowych	28 740,00	20 084,00	20 084,00	100
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	28 740,00	20 084,00	20 084,00	100
	80104		Przedszkola	441 786,00	462 333,00	460 912,59	100
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	27 800,00	22 800,00	25 178,00	110
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	163 818,00	189 365,00	189 365,00	100
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	250 168,00	250 168,00	246 369,59	100
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	175 000,00	145 000,00	112 852,98	78

	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	175 000,00	145 000,00	112 852,98	78
	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 874,00	2 869,00	2 869,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2 874,00	2 869,00	2 869,00	100
		Zapewnieni uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	0,00	16,90	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	16,90	--
851		Ochrona zdrowia	92 000,00	117 000,00	117 999,26	101
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	92 000,00	117 000,00	117 999,26	101
		0830 Wpływy z usług	92 000,00	117 000,00	117 990,86	101
		0920 Pozostałe odsetki	0,00	0,00	8,40	--
852		Pomoc społeczna	548 000,00	725 268,00	602 839,24	83
	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.	22 000,00	22 000,00	18 046,63	82
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	22 000,00	22 000,00	18 046,63	82
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	93 000,00	120 500,00	112 627,97	93
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	93 000,00	120 500,00	112 627,97	93
	85216	Zasiłki stałe	210 000,00	227 000,00	217 131,86	96
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	210 000,00	227 000,00	217 131,86	96
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	96 000,00	127 000,00	121 179,68	95
		0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 000,00	1 003,87	100
		0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	18 000,00	13 851,13	77
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	96 000,00	108 000,00	106 324,68	98
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	140 077,00	84 081,30	58
		0830 Wpływy z usług	0,00	68 000,00	66 606,30	98
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	72 077,00	17 475,00	24
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	95 000,00	68 691,00	32 771,80	48
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	95 000,00	68 691,00	32 771,80	48
	85295	Pozostała działalność	0,00	20 000,00	17 000,00	85
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	20 000,00	17 000,00	85
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	63 094,00	56 032,00	89
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	0,00	63 094,00	56 032,00	89
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	63 094,00	56 032,00	89
855		Rodzina	35 000,00	22 000,00	22 346,11	102
	85501	Świadczenia wychowawcze	19 000,00	0,00	0,00	--
		2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	19 000,00	0,00	0,00	--
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	16 000,00	22 000,00	20 130,70	92

	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorni.i k.u.	0,00	0,00	0,58	--
Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	16 000,00	5 000,00	3 547,09	71
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	17 000,00	16 583,03	98
85503		Karta dużej rodziny	0,00	0,00	2,43	--
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	2,43	--
85504		Wspieranie rodziny	0,00	0,00	695,48	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	695,48	--
85508		Rodziny zastępcze	0,00	0,00	1 517,50	--
	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	0,00	1 517,50	--
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 600 171,00	2 883 171,00	3 089 780,59	107
	90002	Gospodarka odpadami	1 575 200,00	1 748 200,00	1 903 955,57	110
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 560 000,00	1 740 000,00	1 885 841,72	108
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	7 000,00	11 820,00	169
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 200,00	1 200,00	2 293,85	191
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	4 000,00	---
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	10 000,00	0,00	0,00	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	0,00	0,00	--
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat r za korzystanie ze środowiska	15 000,00	10 000,00	11 644,95	116
	0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00	10 000,00	11 644,95	116
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0,00	37,98	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	37,98	--
	90026		0,00	4 000,00	4 000,00	100
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	4 000,00	4 000,00	100
	90095	Pozostała działalność	999 971,00	1 120 971,00	1 170 142,09	104
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 500,00	7 500,00	6 650,53	87
	0690	Wpływy z różnych opłat	71 853,00	71 853,00	76 988,67	107
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	93 118,00	93 118,00	101 452,85	109
	0830	Wpływy z usług	814 000,00	864 000,00	900 332,45	104
	0920	Pozostałe odsetki	6 000,00	15 000,00	15 661,58	104
	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 500,00	69 500,00	69 056,01	99
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	33 000,00	32 956,00	100
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	33 000,00	32 956,00	100
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	33 000,00	32 956,00	100
Razem:			30 715 230,00	32 049 085,000	32 462 291,06	101,29

Rodzaj:
Zlecane

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	899 242,24	899 242,24	100
	01095		Pozostała działalność	0,00	899 242,24	899 242,24	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	899 242,24	899 242,24	100
600			Transport i łączność	0,00	135 842,25	135 842,25	100
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	135 842,25	135 842,25	100
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	135 842,25	135 842,25	100
750			Administracja publiczna	45 600,00	87 625,00	81 125,00	93
	75011		Urzędy wojewódzkie	45 600,00	53 800,00	53 800,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	45 600,00	53 800,00	53 800,00	100
	75056		Spis powszechny i inne	0,00	33 825,00	27 325,00	81
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	33 825,00	27 325,00	81
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 889,00	86 633,00	84 989,42	98
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 889,00	1 889,00	1 887,94	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 881,00	1 889,00	1 887,94	100
	75107		Wybory prezydenta RP	0,00	84 744,00	83 101,48	98
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	84 744,00	83 101,48	98
758			Różne rozliczenia	0,00	7 006,00	7 006,00	100
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	7 006,00	7 006,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	7 006,00	7 006,00	100
801			Oświata i wychowanie	0,00	64 908,49	60 438,36	93
	80153		Zapewnieni uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	64 908,49	60 438,36	93
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	64 908,49	60 438,36	93
852			Pomoc społeczna	0,00	55 553,00	4 895,42	9
	85203		Ośrodki wsparcia	0,00	54 153,00	3 505,00	6
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	54 153,00	3 505,00	6
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	1 400,00	1 390,42	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	1 400,00	1 390,42	99
855			Rodzina	11 894 000,00	13 177 858,00	12 925 635,43	98
	85501		Świadczenia rodzinne	8 557 000,00	10 039 695,00	10 034 980,48	100
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gminnym, związkom powiatowo-gminnym)	8 557 000,00	10 039 695,00	10 034 980,48	100

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
			związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci				
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 912 000,00	2 711 800,00	2 516 645,15	93
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 912 000,00	2 711 800,00	2 516 645,15	93
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	383,00	359,92	92
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	383,00	359,92	92
	85504		Wspieranie rodziny	411 000,00	411 000,00	358 670,00	87
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	411 000,00	411 000,00	358 670,00	87
	85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenie rodzinne zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	14 000,00	14 980,00	14 979,88	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	14 000,00	14 980,00	14 979,88	100
Razem				11 941 489,00	14 514 667,98	14 199 174,12	97,87

Rodzaj Majątkowe

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	700 400,00	420 400,00	412 978,47	98
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	600 000,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	600 000,00	0,00	0,00	--
		01095	Pozostała działalność	100 400,00	420 400,00	412 978,47	98
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	100 400,00	420 400,00	412 978,47	98
600			Transport i łączność	6 139 052,00	807 177,00	807 177,14	100
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 043 077,00	282 727,00	282 727,73	100
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	2 043 077,00	282 727,00	282 727,73	100
	60016		Drogi publiczne gminne	4 095 975,00	424 450,00	424 449,41	100
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	4 095 975,00	424 450,00	424 449,41	100
	60017		Drogi wewnętrzne	0,00	100 000,00	100 000,00	100
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	50 000,00	50 000,00	100
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	50 000,00	50 000,00	100
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%

700			Gospodarka mieszkaniowa	1 895 600,00	269 773,00	29 148,54	10
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 895 600,00	269 773,00	29 148,54	10
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	55 000,00	23 000,00	22 580,50	98
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	550 000,00	246 773,00	6 568,04	3
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	1 290 600,00	0,00	0,00	--
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	663 000,00	0,00	0,00	--
	75412		Ochotnicze straże pożarne	663 000,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	663 000,00	0,00	0,00	--
758			Różne rozliczenia	0,00	0,00	2 571 429,00	--
	75816		Wpływy do rozliczenia	0,00	0,00	2 571 429,00	--
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	2 571 429,00	--
801			Oświata i wychowanie	385 987,00	385 987,00	0,00	--
	80104		Przedszkola	385 987,00	385 987,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	385 987,00	385 987,00	0,00	--
852			Pomoc społeczna	0,00	1 784 020,00	1 768 494,39	99
	85203		Ośrodki wsparcia	0,00	1 784 020,00	1 768 494,39	99
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	0,00	1 784 020,00	1 768 494,39	99
900			Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	3 773 000,00	0,00	0,00	--
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 773 000,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	3 773 000,00	0,00	0,00	--
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 122 453,00	0,00	0,00	--
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 122 453,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	1 122 453,00	0,00	0,00	--
Razem				14 679 492,00	3 667 357,00	5 589 227,54	152
Ogółem dochody własne, zleczone i majątkowe				57 336 211,00	50 231 109,98	52 250 692,72	104,02

Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych za 2020 rok

Rodzaj: **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
600			Transport i łączność	2 620 000,00	2 580 995,00	2 572 147,09	100		2 572 147,09
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 620 000,00	2 580 995,00	2 572 147,09	100		2 572 147,09
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjny	2 620 000,00	2 580 995,00	2 572 147,09	100		2 572 147,09
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000,00	9 120,00	9 110,00	91	9 110,00	
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	10 000,00	9 120,00	9 110,00	91	9 110,00	
		2710	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	9 120,00	9 110,00	91	9 110,00	
Razem, w tym				2 630 000,00	2 590 115,00	2 581 257,09	99,66	9 110,00	2 572 147,09

Rodzaj: **Własne**

010			Rolnictwo i łowiectwo	1 381 259,00	332 108,00	202 393,14	61	81 616,75	120 776,39
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 327 759,00	240 408,00	120 776,39	1	0,00	120 776,39
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 396,00	34 478,00	28 593,66	83		28 593,66
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	44 772,00	0,00	--	0,00	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	592 363,00	67 158,00	0,00	--	0,00	
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	110 000,00	94 000,00	92 182,73	5		92 182,73
	01030		Izby rolnicze	23 000,00	24 200,00	24 153,47	99	24 153,47	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23 000,00	24 200,00	24 153,47	99	24 153,47	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
z tego;									
	01095		Pozostała działalność	30 500,00	67 500,00	57 463,28	93	57 463,28	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	66 000,00	57 463,28	87	57 463,28	
400			Wytwarzanie orz zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	36 950,00	18 450,00	50	18 450,00	
	40003		Dostarczanie energii elektrycznej	0,00	36 950,00	18 450,00	50	18 450,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	36 950,00	18 450,00	50	18 450,00	
600			Transport i łączność	8 381 625,00	5 532 469,00	4 208 983,20	76	2 190 347,79	2 018 635,41
	60004		Lokalny transport zbiorowy	777 500,00	996 700,00	932 852,44	94	932 852,44	
		4300	Zakup usług pozostałych	665 500,00	798 500,00	746 621,05	94	746 621,05	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	96 000,00	151 000,00	146 127,00	97	146 127,00	
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	14 000,00	6 961,59	50	6 961,59	
		4580	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych	0,00	20 990,00	20 932,80	100	20 932,80	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	12 210,00	12 210,00	100	12 210,00	
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	4 600,00	4 600,00	4 326,53	94	4 326,53	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 600,00	4 600,00	4 326,53	94	4 326,53	
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	48 000,00	48 500,00	48 317,80	100	48 317,80	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	48 000,00	48 500,00	48 317,80	100	48 317,80	
	60016		Drogi publiczne gminne	7 481 425,00	4 352 569,00	3 094 141,17	71	1 204 787,02	1 889 354,15
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 000,00	464,14	46	464,14	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	9 000,00	3 857,00	43	3 857,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 000,00	16 048,00	14 838,17	92	14 838,17	
		4270	Zakup usług remontowych	127 000,00	210 291,00	151 535,68	72	151 535,68	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600 000,00	1 301 792,00	1 034 072,03	79	1 034 072,03	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	7 000,00	20,00	--	20,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 712 425,00	2 737 500,00	1 848 639,86	68		1 848 639,86
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	69 938,00	40 714,29	58		40 714,29
	60095		Pozostała działalność	70 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	70 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków	Wykonanie wydatków majątkowych

							Z tego:	bieżących	
	60017		Drogi gminne wewnętrzne	0,00	130 000,00	129 281,26	99		129 281,26
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	130 000,00	129 281,26	99		129 281,26
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 443 214,00	1 682 088,00	1 031 151,25	61	62 005,33	969 145,92
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 443 214,00	1 682 088,00	1 031 151,25	61	62 005,33	969 145,92
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 000,00	2 500,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 000,00	1 000,00	100	1 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 500,00	453,25	25	453,25	
		4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	6 703,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00	77 401,00	53 912,08	70	53 912,08	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 000,00	8 000,00	6 640,00	83	6 640,00	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 290 600,00	0,00	0,00	--		0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	570 614,00	570 074,00	3 936,00	1		3 936,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	450 000,00	1 013 910,00	965 209,92	95		965 209,92
710			Działalność usługowa	128 000,00	38 000,00	11 000,00	29	11 000,00	
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	93 000,00	38 000,00	0,00	--	0,00	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	10 000,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	28 000,00	11 000,00	39	11 000,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	48 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	71012		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	35 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
750			Administracja publiczna	4 076 537,00	4 220 237,00	4 019 759,32	95	4 019 759,32	
	75011		Urzędy wojewódzkie	221 970,00	215 470,00	203 166,51	51	203 166,51	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	1 700,00	1 400,00	100	1 400,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 820,00	151 860,00	145 418,76	48	145 418,76	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 740,00	12 700,00	12 696,88	100	12 696,88	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 758,00	28 758,00	25 313,36	46	25 313,36	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 702,00	1 702,00	335,90	26	335,90	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	2 844,00	2 823,80	30	2 823,80	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	8 800,00	8 706,13	54	8 706,13	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	300,00	300,00	169,08	31	169,08	
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	300,00	123,68	3	123,68	
Rozdział	§		Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków	Wykonanie wydatków majątkowych

						Z tego:	bieżących	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 450,00	5 406,00	5 405,92	75	5 405,92	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	773,00	77	773,00	
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	209 700,00	281 700,00	261 572,07	93	261 572,07	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	190 000,00	250 000,00	231 754,00	93	231 754,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	14 000,00	13 743,66	98	13 743,66	
	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	17 500,00	16 074,41	92	16 074,41	
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	200,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 069 882,00	3 138 800,00	3 054 711,46	97	3 054 711,46	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00	1 300,00	936,61	18	936,61	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 789 750,00	1 751 450,00	1 744 662,87	49	1 744 662,87	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	141 620,00	140 120,00	140 109,55	100	140 109,55	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	335 440,00	310 240,00	309 251,28	50	309 251,28	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	43 810,00	36 810,00	35 663,90	44	35 663,90	
	4140	Wpłaty na PFRON	71 900,00	85 954,00	77 726,00	45	77 726,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	71 100,00	115 100,00	113 615,00	76	113 615,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	88 370,00	84 370,00	78 075,72	67	78 075,72	
	4260	Zakup energii	36 830,00	44 980,00	35 651,76	62	35 651,76	
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	700,00	377,00	30	377,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	329 800,00	430 300,00	400 721,23	58	400 721,23	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 150,00	9 000,00	8 008,26	56	8 008,26	
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 610,00	4 610,00	3 548,53	13	3 548,53	
	4430	Różne opłaty i składki	48 980,00	44 980,00	33 982,20	42	33 982,20	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 222,00	56 586,00	56 585,55	75	56 585,55	
	4480	Podatek od nieruchomości	0,00	1 000,00	617,00	62	617,00	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	13 000,00	9 938,00	43	9 938,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	40,00	8	40,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 800,00	7 800,00	5 201,00	14	5 201,00	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	87 700,00	87 700,00	47 470,24	54	47 470,24	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	30 000,00	1 600,00	5	1 600,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 300,00	10 300,00	4 025,24	39	4 025,24	
	4300	Zakup usług pozostałych	47 400,00	47 400,00	41 845,00	88	41 845,00	
Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków	Wykonanie wydatków majątkowych

							Z tego:	bieżących	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	302 935,00	307 935,00	297 265,72	97	297 265,72		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	215 270,00	228 270,00	225 516,30	99	225 516,30		
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 830,00	15 330,00	15 319,87	100	15 319,87		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 620,00	41 620,00	39 456,47	95	39 456,47		
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 930,00	4 930,00	3 951,50	80	3 951,50		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	5 000,00	4 023,60	80	4 023,60		
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00		
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	2 400,00	1 198,14	50	1 198,14		
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 400,00	883,00	0,00	--	0,00		
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	10,00	--	10,00		
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 085,00	6 202,00	6 201,04	100	6 201,04		
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	2 500,00	1 588,80	64	1 588,80		
75095		Pozostała działalność	184 350,00	188 632,00	155 573,32	83	155 573,32		
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	1 200,00	1 097,30	91	1 097,30		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 360,00	61 530,00	55 415,43	90	55 415,43		
	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 246,00	3 623,00	3 520,49	97	3 520,49		
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 278,00	639,00	621,26	97	621,26		
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 600,00	5 430,00	5 429,05	100	5 429,05		
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	42 730,00	33 230,00	27 946,00	84	27 946,00		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 300,00	11 500,00	10 846,61	94	10 846,61		
	4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 246,00	624,00	605,26	97	605,26		
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	221,00	110,00	106,75	100	106,75		
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 470,00	1 670,00	1 566,63	94	1 566,63		
	4128	Składki na Fundusz Pracy	178,00	88,00	86,26	100	86,26		
	4129	Składki na Fundusz Pracy	31,00	16,00	15,26	100	15,26		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	7 500,00	7 267,24	97	7 267,24		
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	140,00	70	140,00		
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	3 100,00	2 200,06	71	2 200,06		
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	500,00	500,00	0,00	--	0,00		
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	--	0,00		
	4430	Różne opłaty i składki	42 900,00	43 900,00	26 474,90	60	26 474,90		
	4440	Odpis na ZFŚS	3 390,00	2 972,00	2 971,85	100	2 971,85		
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 400,00	7 900,00	6 673,97	84	6 673,97		
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	2 800,00	2 589,00	92	2 589,00		
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków	Wykonanie wydatków majątkowych

							Z tego:	bieżących		
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 594 240,00	2 210 825,00	1 992 424,56	90	771 349,37	1 221 075,19	
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	23 000,00	24 520,00	24 289,00	38	9 289,00	15 000,00	
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100	8 000,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 520,00	1 289,00	85	1 289,00		
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	10		15 000,00	
	75406		Straż graniczna	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100	6 000,00		
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100	6 000,00		
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 565 240,00	2 136 305,00	1 926 177,30		720 102,11	1 206 075,19	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	17 000,00	17 000,00		17 000,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 190,00	101 350,00	100 643,37	53	100 643,37		
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 277,00	14 777,00	12 411,70	33	12 411,70		
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 755,00	2 755,00	2 190,30	34	2 190,30		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 630,00	7 470,00	7 462,73	100	7 462,73		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 000,00	25 300,00	25 129,42	53	25 129,42		
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 658,00	2 658,00	2 133,65	38	2 133,65		
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	646,00	646,00	376,50	29	376,50		
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 100,00	1 800,00	1 107,56	29	1 107,56		
		4127	Składki na Fundusz Pracy	522,00	522,00	304,07	33	304,07		
		4129	Składki na Fundusz Pracy	92,00	92,00	53,64	34	53,64		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 904,00	58 404,00	55 410,00	50	55 410,00		
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	21 227,00	31 927,00	31 832,90	56	31 832,90		
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 745,00	5 745,00	5 617,60	57	5 617,60		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 800,00	71 316,00	68 837,72	49	68 837,72		
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	191 848,00	188 648,00	158 559,94	81	158 559,94		
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	33 855,00	32 855,00	27 981,17	81	27 981,17		
		4260	Zakup energii	21 000,00	21 500,00	20 023,74	65	20 023,74		
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 400,00	3 212,00	12	3 212,00		
		4300	Zakup usług pozostałych	91 900,00	136 038,00	123 035,86	41	123 035,86		
		4307	Zakup usług pozostałych	80 957,00	80 957,00	6 557,24	1	6 557,24		
		4309	Zakup usług pozostałych	14 286,00	14 286,00	1 157,16	1	1 157,16		
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 700,00	3 000,00	2 451,37	47	2 451,37		
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	3 700,00	3 664,39	--	3 664,39		
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych	
							Z tego:			

		4430	Różne opłaty i składki	24 800,00	39 500,00	35 812,47	65	35 812,47	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 449,00	5 426,00	5 425,42	75	5 425,42	
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	98,00	--	98,00	
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 000,00	2 000,00	1 612,19	44	1 612,19	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 500,00	58 500,00	8 476,54	100		8 476,54
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	4 134,00	0,00	--		0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	663 424,00	663 424,00	660 958,85	7		660 958,85
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	117 075,00	117 075,00	116 639,80	7		116 639,80
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	420 000,00	420 000,00	100		420 000,00
		75421	Zarządzanie kryzysowe	0,00	44 000,00	35 958,26	82	35 958,26	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	42 000,00	35 939,81	86	35 939,81	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 000,00	18,45	1	18,45	
757			Obsługa długu publicznego	585 000,00	405 000,00	403 154,36	99	403 154,36	
		75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	585 000,00	405 000,00	403 154,36	99	403 154,36	
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	585 000,00	405 000,00	403 154,36	99	403 154,36	
758			Różne rozliczenia	300 000,00	88 375,00	0,00	--	0,00	
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00	88 375,00	0,00	--	0,00	
		4810	Rezerwy	300 000,00	88 375,00	0,00	--	0,00	
801			Oświata i wychowanie	12 608 684,00	12 666 804,00	12 090 355,87	95	12 063 335,22	27 020,65
		80101	Szkoły podstawowe	8 783 077,00	8 853 962,00	8 555 209,66	97	8 528 189,01	27 020,65
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	326 530,00	376 209,00	367 964,53	98	367 964,53	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 888 895,00	5 842 653,00	5 705 608,41	98	5 705 608,41	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	400 050,00	405 035,00	404 896,24	100	404 896,24	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 069 940,00	1 089 500,00	1 045 083,23	96	1 045 083,23	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	153 160,00	131 600,00	121 811,60	93	121 811,60	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 900,00	20 849,00	20 837,23	100	20 837,23	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	112 800,00	96 041,00	95 774,05	100	95 774,05	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 850,00	76 328,00	75 907,51	99	75 907,51	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									

		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	114 000,00	113 750,00	100	113 750,00	
		4260	Zakup energii	185 800,00	163 150,00	145 612,70	89	145 612,70	
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	56 500,00	55 265,13	98	55 265,13	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 350,00	2 470,00	2 060,00	83	2 060,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	71 112,00	86 116,00	86 025,11	100	86 025,11	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 720,00	8 030,00	6 339,81	80	6 339,81	
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 550,00	2 104,00	1 031,29	49	1 031,29	
		4430	Różne opłaty i składki	45 570,00	41 536,00	34 366,82	83	34 366,82	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	266 050,00	246 511,00	244 834,35	99	244 834,35	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,00	150,00	141,00	94	141,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	1 180,00	880,00	75	880,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	196 000,00	94 000,00	27 020,65	29		27 020,65
80103			Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	290 360,00	319 168,00	306 995,87	96	306 995,87	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 850,00	13 052,00	12 720,90	97	12 720,90	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	175 992,00	177 159,00	171 723,55	97	171 723,55	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 810,00	12 843,00	12 670,69	100	12 670,69	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 480,00	33 380,00	32 051,60	96	32 051,60	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 630,00	3 180,00	2 909,24	91	2 909,24	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 600,00	15 370,00	15 332,00	99	15 332,00	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 200,00	6 570,00	5 812,40	88	5 812,40	
		4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	7 500,00	7 134,00	95	7 134,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	240,00	240,00	60,00	40	60,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	7 200,00	2 000,00	150,00	7	150,00	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	19 000,00	38 000,00	36 559,52	96	36 559,52	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 858,00	9 874,00	9 871,97	100	9 871,97	
80104			Przedszkola	2 232 334,00	2 242 922,00	2 087 761,11	93	2 087 761,11	
		2540	Dotacja podmiotowa budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	98 600,00	78 600,00	72 146,33	92	72 146,33	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 270,00	56 770,00	53 743,57	95	53 743,57	
		3027	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 380,00	10 169,00	10 168,80	100	10 168,80	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	806 757,00	852 757,00	777 135,98	91	777 135,98	
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 000,00	216 142,00	215 758,48	99	215 758,48	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	62 100,00	62 100,00	52 624,70	84	52 624,70	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
							Z tego:		
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	9 512,00	9 511,74	100	9 511,74	

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	143 550,00	155 246,00	136 390,87	88	136 390,87	
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 421,00	40 121,00	40 012,43	100	40 012,43	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	20 460,00	18 811,00	15 101,88	80	15 101,88	
		4127	Składki na Fundusz Pracy	3 599,00	4 104,00	3 999,32	97	3 999,32	
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	23 768,00	30 892,00	30 891,76	100	30 891,76	
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	28 000,00	28 233,00	28 232,24	100	28 232,24	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	7 000,00	6 999,93	100	6 999,93	
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	2 228,00	2 039,56	92	2 039,56	
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	163,00	421,00	17,65	4	17,65	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	150 000,00	57 985,00	54 973,10	95	54 973,10	
		4260	Zakup energii	82 000,00	59 000,00	31 163,97	53	31 163,97	
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	24 000,00	23 800,00	99	23 800,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	570,00	95	570,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	10 500,00	6 458,70	64	6 458,70	
		4307	Zakup usług pozostałych	5 000,00	25 992,00	25 992,00	100	25 992,00	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	480 000,00	437 000,00	435 289,11	99	435 289,11	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 166,00	54 619,00	54 618,99	100	54 618,99	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	120,00	120,00	100	120,00	
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	4 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	80113		Dowożenie uczniów	214 000,00	101 057,00	89 088,46	88	89 088,46	
		4300	Zakup usług pozostałych	214 000,00	101 057,00	89 088,46	88	89 088,46	
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	47 483,00	53 963,00	47 448,74	88	47 448,74	
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	35 000,00	29 683,74	85	29 683,74	
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 483,00	17 963,00	17 765,00	99	17 765,00	
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	426 350,00	356 425,00	330 659,37	93	330 659,37	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	500,00	300,00	60	300,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	181 240,00	151 065,00	148 764,23	98	148 764,23	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	11 175,00	11 174,41	100	11 174,41	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 920,00	27 420,00	26 303,57	96	26 303,57	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 840,00	2 340,00	1 198,60	51	1 198,60	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	9 170,00	9 161,20	100	9 161,20	
	4220	Zakup środków żywności	175 000,00	145 000,00	125 754,23	87	125 754,23	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	265,00	220,00	83	220,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 700,00	984,00	58	984,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 750,00	7 750,00	6 759,13	87	6 759,13	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	40,00	100	40,00	
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach. Oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	114 040,00	132 402,00	125 843,69	95	125 843,69	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	4 660,00	3 689,64	79	3 689,64	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 500,00	53 872,00	53 246,33	99	53 246,33	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 050,00	1 165,00	1 163,72	100	1 163,72	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 770,00	9 845,00	9 805,77	100	9 805,77	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	830,00	1 860,00	1 398,29	75	1 398,29	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	8 305,00	8 305,00	100	8 305,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	62 000,00	49 000,00	44 540,52	91	44 540,52	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 990,00	3 695,00	3 694,42	100	3 694,42	
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	412 280,00	521 156,00	465 662,04	89	465 662,04	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 900,00	26 400,00	21 428,74	81	21 428,74	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	239 560,00	328 807,00	302 583,99	92	302 583,99	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 520,00	13 523,00	13 442,46	99	13 442,46	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 960,00	59 690,00	55 054,26	92	55 054,26	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 990,00	8 490,00	7 333,41	86	7 333,41	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 900,00	1 540,00	1 216,49	79	1 216,49	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 500,00	15 953,00	13 906,45	87	13 906,45	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	310,00	245,00	79	245,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	60 900,00	45 900,00	30 667,31	67	30 667,31	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 050,00	20 503,00	19 743,93	96	19 743,93	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	40,00	100	40,00	
§		Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
							Z tego:	

80195		Pozostała działalność	84 760,00	85 749,00	81 686,93	95	81 686,93	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	1 000,00	440,00	44	440,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	8 000,00	4 524,00	57	4 524,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 660,00	76 749,00	76 722,93	100	76 722,93	
851		Ochrona zdrowia	344 138,00	398 778,00	329 639,15	83	329 639,15	
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	212 640,00	268 640,00	235 091,26	88	235 091,26	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 500,00	5 500,00	4 500,28	82	4 500,28	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	400,00	400,00	341,22	85	341,22	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00	1 200,00	829,14	69	829,14	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	200,00	118,17	59	118,17	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 468,95	73	1 468,95	
	4260	Zakup energii	57 800,00	57 800,00	48 851,15	85	48 851,15	
	4270	Zakup usług remontowych	135 900,00	163 900,00	163 865,81	100	163 865,81	
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	35 000,00	14 130,54	40	14 130,54	
	4430	Różne opłaty i składki	2 640,00	2 640,00	986,00	37	986,00	
	85153	Zwalczanie narkomanii	7 000,00	7 000,00	2 058,21	29	2 058,21	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	300,00	30	300,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	1 758,21	70	1 758,21	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 500,00	0,00	--	0,00	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	124 498,00	123 138,00	92 489,68	75	92 489,68	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	30 000,00	30 000,00	100	30 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 800,00	32 800,00	25 120,84	46	25 120,84	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	22 640,00	11 226,88	29	11 226,88	
	4300	Zakup usług pozostałych	51 300,00	31 300,00	22 660,00	15	22 660,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 458,00	5 458,00	3 481,96	42	3 481,96	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	840,00	840,00	0,00	--	0,00	
852		Pomoc społeczna	1 771 367,00	1 883 072,00	1 683 666,50	89	1 662 484,95	21 181,55
	85202	Domy pomocy społecznej	420 100,00	291 100,00	288 627,48	99	288 627,48	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	420 000,00	291 000,00	288 627,48	99	288 627,48	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:								
85203		Ośrodki wsparcia	1 000,00	68 237,00	41 263,78	60	20 082,23	21 181,55

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	8 800,00	8 631,00	97	8 631,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 500,00	1 483,67	99	1 483,67	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	300,00	211,46	70	211,46	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	7 100,00	7 047,34	99	7 047,34	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 500,00	1 497,76	10	1 497,76	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	1 000,00	--	--	--	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 000,00	951,00	95	951,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	260,00	260,00	100	260,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	46 777,00	21 181,55	45		21 181,55
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 300,00	3 500,00	1 832,36	52	1 832,36	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	1 600,00	336,76	21	336,76	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 700,00	1 900,00	1 495,60	79	1 495,60	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu s.c.	800,00	0,00	0,00	--	0,00	
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.	22 000,00	22 000,00	18 046,63	82	18 046,63	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	22 000,00	22 000,00	18 046,63	82	18 046,63	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	113 000,00	129 500,00	120 526,77	93	120 526,77	
	3110	Świadczenia społeczne	113 000,00	129 500,00	120 526,77	93	120 526,77	
85215		Dodatki mieszkaniowe	90 000,00	40 750,00	36 611,49	90	36 611,49	
	3110	Świadczenia społeczne	90 000,00	40 750,00	36 611,49	90	36 611,49	
85216		Zasiłki stałe	210 000,00	227 000,00	217 131,86	96	217 131,86	
	3110	Świadczenia społeczne	210 000,00	227 000,00	217 131,86	96	217 131,86	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	565 167,00	623 217,00	601 853,18	97	601 853,18	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 700,00	3 600,00	3 367,80	94	3 367,80	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	353 566,00	385 462,00	383 599,50	99	383 599,50	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 734,00	26 988,00	26 987,68	100	26 987,68	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 454,00	71 454,00	68 211,21	95	68 211,21	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 223,00	9 223,00	6 075,77	66	6 075,77	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 500,00	18 700,00	18 625,29	100	18 625,29	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	31 600,00	26 667,72	84	26 667,72	
	4260	Zakup energii	15 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	210,00	160,00	76	160,00	
	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
			Z tego:					
	4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00	57 742,00	52 044,39	90	52 044,39	

	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 800,00	1 999,67	71	1 999,67	
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	25,50	4	25,50	
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00	1 600,00	1 515,00	95	1 515,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 390,00	10 723,00	10 722,64	100	10 722,64	
	4480	Podatek od nieruchomości	400,00	415,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	2 000,00	1 851,01	93	1 851,01	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	196 800,00	345 877,00	273 290,00	79	273 290,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	196 800,00	345 877,00	273 290,00	79	273 290,00	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	120 000,00	77 891,00	41 013,30	53	41 013,30	
	3110	Świadczenia społeczne	120 000,00	77 891,00	41 013,30	53	41 013,40	
85295		Pozostała działalność	29 000,00	54 000,00	43 469,65	80	43 469,65	
	3110	Świadczenia społeczne	29 000,00	27 500,00	20 654,86	75	20 654,86	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	4 157,00	4 100,00	99	4 100,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	741,00	730,62	99	730,62	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	102,00	85,74	84	85,74	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	21 500,00	17 898,43	83	17 898,43	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	270 420,00	317 340,00	288 244,11	91	288 244,11	
	85401	Świetlice szkolne	218 420,00	218 496,00	199 454,11	91	199 454,11	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 710,00	10 786,00	10 745,24	100	10 745,24	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 620,00	155 619,00	141 348,71	91	141 348,71	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	11 001,00	11 000,58	100	11 000,58	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 640,00	28 640,00	26 029,42	91	26 029,42	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 080,00	4 080,00	2 275,12	56	2 275,12	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 270,00	8 270,00	8 055,04	97	8 055,04	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	17 000,00	80 094,00	70 040,00	87	70 040,00	
	3240	Stypendia dla uczniów	17 000,00	80 094,00	70 040,00	87	70 040,00	
	85495	Pozostała działalność	35 000,00	18 750,00	18 750,00	100	18 750,00	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	18 750,00	18 750,00	100	18 750,00	
855		Rodzina	221 080,00	223 580,00	212 146,12	95	212 146,12	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	55 622,00	68 582,00	62 756,39	92	62 756,39	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 318,00	53 041,00	48 111,41	91	48 111,41	
	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
			Z tego:					
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00	1 553,00	1 552,51	100	1 552,51	

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 916,00	9 716,00	8 968,29	92	8 968,29	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 088,00	1 188,00	1 046,39	88	1 046,39	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	500,00	500,00	493,79	99	493,79	
		4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	20,00	20,00	100	20,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 700,00	2 564,00	2 564,00	100	2 564,00	
	85504		Wspieranie rodziny	43 458,00	49 398,00	48 856,77	99	48 856,77	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 632,00	36 002,00	36 000,44	100	36 000,44	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 500,00	3 274,00	3 137,93	96	3 137,93	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 400,00	7 190,00	6 789,51	94	6 789,51	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 155,00	935,00	933,47	100	933,47	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 271,00	1 357,00	1 356,42	100	1 356,42	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	640,00	639,00	100	639,00	
	85508		Rodziny zastępcze	12 000,00	13 600,00	10 930,81	80	10 930,81	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	12 000,00	13 600,00	10 930,81	80	10 930,81	
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	110 000,00	92 000,00	89 602,15	97	89 602,15	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	110 000,00	92 000,00	86 602,15	97	86 602,15	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 760 582,00	5 230 392,00	4 787 663,23	92	4 678 260,23	109 403,00
	90002		Gospodarka odpadami	1 560 000,00	2 537 418,00	2 435 505,71	96	2 435 505,71	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 610,00	60 080,00	59 590,79	99	59 590,79	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 800,00	4 330,00	4 323,86	100	4 323,86	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 800,00	13 900,00	13 747,72	99	13 747,72	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 680,00	2 080,00	1 611,51	77	1 611,51	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	21 000,00	20 799,01	99	20 799,01	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	9 500,00	8 731,87	92	8 731,87	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 444 484,00	2 421 402,00	2 321 862,77	96	2 321 862,77	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 526,00	3 140,00	3 139,27	100	3 139,27	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	886,00	869,91	98	869,91	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 000,00	829,00	83	829,00	
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 727 314,00	229 761,00	40 679,00	18	7 930,00	32 749,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 000,00	930,00	93	930,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
							Z tego:		
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	7 830,00	7 000,00	89	7 000,00	

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	193 411,00	5 515,00	3		5 515,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 773 000,00	17 616,00	17 496,00	99		17 496,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	943 314,00	9 904,00	9 738,00	98		9 738,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	494 300,00	429 271,00	326 054,04	76	255 400,04	70 654,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	7 030,00	6 030,00	86	6 030,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 500,00	8 641,00	1 490,65	17	1 490,65	
		4260	Zakup energii	271 000,00	202 000,00	190 410,41	94	190 410,41	
		4300	Zakup usług pozostałych	56 800,00	61 600,00	57 468,98	93	57 468,98	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	110 000,00	70 654,00	64		70 654,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	34 000,00	0,00	--		0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	6 000,00	0,00	--		0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	40 000,00	31 000,00	28 798,80	93	28 798,80	
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	31 000,00	28 798,80	93	28 798,80	
	90095		Pozostała działalność	1 938 968,00	2 002 942,00	1 956 625,68	98	1 950 625,68	6 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 800,00	4 800,00	4 707,61	98	4 707,61	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	643 600,00	701 300,00	700 483,41	100	700 483,41	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 400,00	41 000,00	40 971,64	100	40 971,64	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118 300,00	117 800,00	117 384,55	99	117 384,55	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	16 930,00	11 430,00	10 495,07	92	10 495,07	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000,00	22 500,00	22 117,65	98	22 117,65	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 000,00	101 074,00	96 052,68	95	96 052,68	
		4260	Zakup energii	450 800,00	406 540,00	392 114,33	96	392 114,33	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	800,00	620,00	77	620,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	445 000,00	500 500,00	482 993,13	97	482 993,13	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 900,00	4 100,00	3 291,76	80	3 291,76	
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	1 300,00	962,55	74	962,55	
		4430	Różne opłaty i składki	79 800,00	50 500,00	48 215,38	95	48 215,38	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 238,00	23 927,00	23 926,85	100	23 926,85	
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	200,00	0,00	--	0,00	
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,00	2 000,00	0,00	--	0,00	
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	4 771,00	4 324,35	91	4 324,35	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 800,00	2 300,00	1 964,72	85	1 964,72	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	6 000,00	6 000,00	100		6 000,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 713 286,00	2 319 187,00	2 268 208,10	98	1 098 805,97	1 169 402,13
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	36 000,00	19 531,00	16 382,50	84	16 382,50	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	8 000,00	8 000,00	100	8 000,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	714,00	413,00	412,56	100	412,56	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	126,00	59,00	58,80	100	58,80	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 160,00	2 400,00	2 400,00	100	2 400,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	3 866,00	2 897,54	75	2 897,54	
		4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	4 793,00	2 613,60	55	2 613,60	
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 382 286,00	2 014 656,00	1 966 825,60	98	797 423,47	1 169 402,13
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	715 000,00	625 000,00	625 000,00	100	625 000,00	
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	20 000,00	20 000,00	100	20 000,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 100,00	244,00	243,24	100	243,24	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	170,00	2,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 300,00	1 996,00	1 415,00	71	1 415,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 900,00	57 106,00	44 863,51	79	44 863,51	
		4270	Zakup usług remontowych	76 000,00	75 368,00	74 268,63	99	74 268,63	
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00	32 316,00	31 633,09	98	31 633,09	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 929,00	219 310,00	218 996,52	100		218 996,52
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 122 453,00	672 614,00	672 613,86	100		672 613,86
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	345 434,00	310 700,00	277 791,75	89		277 791,75
	92116		Biblioteki	295 000,00	285 000,00	285 000,00	100	285 000,00	
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	295 000,00	285 000,00	285 000,00	100	285 000,00	
926			Kultura fizyczna i sport	485 290,00	421 818,00	338 202,36	80	278 664,88	59 537,48
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	485 290,00	421 818,00	338 202,36	80	278 664,88	59 537,48
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	200 000,00	149 625,00	149 600,00	100	149 600,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	193,00	192,53	100	192,53	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	28,00	27,44	100	27,44	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 120,00	1 120,00	100	1 120,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	190 497,00	140 962,00	61 810,85	44	61 810,85	
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	12 182,00	12 182,00	100	12 182,00	
		§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
				Z tego:					
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	54 264,00	53 732,06	100	53 732,06	

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	49 793,00	20 793,00	20 788,63	100		20 788,63
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	42 651,00	38 748,85	91		38 748,85
Zadania własne razem			46 064 722,00	38 007 023,00	33 885 441,27	89,16	28 169 263,55	5 716 177,72

Rodzaj:

Zlecone

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	899 242,24	899 242,24	100	899 242,24	
	01095		Pozostała działalność	0,00	899 242,24	899 242,24	100	899 242,24	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	8 770,00	8 770,00	100	8 770,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 507,56	1 507,56	100	1 507,56	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	214,87	214,87	100	214,87	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	768,57	768,57	100	768,57	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	6 371,20	6 371,20	100	6 371,20	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	881 610,04	881 610,04	100	881 610,04	
600			Transport i łączność	0,00	135 842,25	135 842,25	100	135 842,25	
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	135 842,25	135 842,25	100	135 842,25	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	135 842,25	135 842,25	100	135 842,25	
750			Administracja publiczna	45 600,00	87 625,00	81 125,00	93	81 125,00	
	75011		Urzędy Wojewódzkie	45 600,00	53 800,00	53 800,00	100	53 800,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 250,00	43 250,00	43 250,00	100	43 250,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 490,00	1 490,00	1 490,00	100	1 490,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 532,00	7 710,00	7 710,00	100	7 710,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	328,00	1 097,00	1 097,00	100	1 097,00	
	75056		Spis powszechny i inne	00,00	33 825,00	27 325,00	81	27 325,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	14 339,00	14 339,00	100	14 339,00	
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	0,00	18 500,00	12 000,00	65	12 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	986,00	986,00	100	986,00	
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 889,00	86 633,00	84 989,42	98	84 989,42	
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 889,00	1 889,00	1 887,94	100	1 887,94	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 610,00	1 611,00	1 611,00	100	1 611,00	

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279,00	278,00	276,94	100	276,94	
75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	84 744,00	83 101,48	98	83 101,48	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	46 700,00	46 350,00	99	46 350,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	7 150,00	7 060,00	99	7 060,00	
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	0,00	2 479,00	2 473,65	100	2 473,65	
	4120	Składki na FP	0,00	280,00	184,49	66	184,49	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	17 540,00	17 300,00	99	17 300,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 300,00	8 555,24	92	8 555,24	
	4260	Zakup energii	0,00	350,00	350,00	100	350,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	60,00	9,00	1	9,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	305,00	305,00	100	305,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	580,00	514,10	89	514,10	
801		Oświata i wychowanie	0,00	64 908,49	60 314,61	93	60 314,61	
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	64 908,49	60 314,61	93	60 314,61	
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	18 933,75	18 710,02	99	18 710,02	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	642,64	598,39	93	598,39	
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	45 332,10	41 006,20	90	41 006,20	
852		Pomoc społeczna	0,00	1 839 573,00	1 773 389,81	96	4 895,42	1 768 494,39
	85203	Ośrodki wsparcia	0,00	1 838 173,00	1 771 999,39	96	3 505,00	1 768 434,39
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	30 000,00	0,00	--	0,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	5 100,00	0,00	--	0,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	733,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	5 000,00	3 410,00	68	3 410,00	
	4260	Zakup energii	0,00	5 000,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	7 820,00	95,00	1	95,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	500,00	0,00	--	0,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 784 020,00	1 768 494,39	99		1 768 494,39
	85215	Dodatki mieszkaniowe	0,00	1 400,00	1 390,42	99	1 390,42	
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	1 372,55	1 363,16	99	1 363,16	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1,42	1,42	100	1,42	
Dział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
						Z tego:		
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	26,03	25,84	99	25,84	
855		Rodzina	11 894 000,00	13 177 858,00	12 925 635,43	98	12 925 635,43	
	85501	Świadczenia wychowawcze	8 557 000,00	10 039 695,00	10 034 980,48	100	10 034 980,48	
	3110	Świadczenia społeczne	8 484 878,00	9 954 358,00	9 951 170,69	100	9 951 170,69	

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 744,00	50 002,00	49 913,24	100	49 913,24	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 480,00	4 055,00	4 020,65	99	4 020,65	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 306,00	8 706,00	8 310,35	95	8 310,35	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 280,00	1 080,00	753,57	70	753,57	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 603,00	1 586,53	99	1 586,53	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	60,00	60	60,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 509,00	15 998,00	15 898,40	100	15 898,40	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	450,00	450,00	223,91	50	223,91	
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4430	Różne opłaty i składki	250,00	250,00	162,00	65	162,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 653,00	2 843,00	2 842,14	100	2 842,14	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	50,00	50,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	100,00	39,00	39	39,00	
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 912 000,00	2 711 800,00	2 516 645,15	93	2 516 645,15	
	3110	Świadczenia społeczne	2 735 184,00	2 498 984,00	2 315 415,65	93	2 315 415,65	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 200,00	46 481,00	41 694,40	90	41 694,40	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 500,00	4 719,00	4 718,59	100	4 718,59	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	101 747,00	141 247,00	136 269,59	96	136 269,59	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 340,00	1 340,00	1 137,18	83	1 137,18	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 300,00	1 300,00	1 237,39	95	1 237,39	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	13 178,00	14 167,00	13 300,85	94	13 300,85	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	400,00	282,90	71	282,90	
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 851,00	1 851,00	1 831,60	99	1 831,60	
	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,00	11,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	900,00	757,00	84	757,00	
Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
						Z tego:		
85503		Karta dużej rodziny	0,00	383,00	359,92	94	359,92	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	99,00	77,02	78	77,02	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	284,00	282,90	100	282,90	
85504		Wspieranie rodziny	411 000,00	411 000,00	358 670,00	87	358 670,00	
	3110	Świadczenia społeczne	397 800,00	397 800,00	347 100,00	87	347 100,00	

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 800,00	8 800,00	7 696,02	87	7 696,02	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 568,00	1 568,00	1 371,43	87	1 371,43	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	215,00	215,00	188,55	87	188,55	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	1 250,00	947,08	76	947,08	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 417,00	1 367,00	1 366,92	100	1 366,92	
85513		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.	14 000,00	14 980,00	14 979,88	100	14 979,88	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	14 000,00	14 980,00	14 979,88	100	14 979,88	
Zadania zlecone razem:			11 941 489,00	16 291 681,98	15 960 538,76	97,97	14 192 044,37	1 768 494,39
Ogółem wydatki na zadania z tytułu porozumień, własne i zlecone			60 636 211,00	56 888 819,98	52 427 237,12	92,16	42 370 417,92	10 056 819,20

Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych za 2020 rok

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	899 242,24	899 242,24	899 242,24	899 242,24
	01095		Pozostała działalność	899 242,24	899 242,24	899 242,24	899 242,24
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	899 242,24	899 242,24		
		4010	wynagrodzenia osobowe			8 770,00	8 770,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 507,56	1 507,56
		4120	składki na FP			214,87	214,87
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			768,57	768,57
		4300	zakup usług pozostałych			6 371,20	6 371,20
		4430	różne opłaty i składki			881 610,04	881 610,04
600			Transport i łączność	135 842,25	135 842,25	135 842,25	135 842,25
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	135 842,25	135 842,25	135 842,25	135 842,25
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	135 842,25	135 842,25		
		4430	Różne opłaty i składki			135 842,25	135 842,25
750			Administracja publiczna	87 625,00	81 125,00	87 625,00	81 125,00
	75011		Urzędy Wojewódzkie	53 800,00	53 800,00	53 800,00	53 800,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	53 800,00	53 800,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			43 503,00	43 503,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			1 490,00	1 490,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			7 710,00	7 710,00
		4120	składki na FP			1 097,00	1 097,00
	75056		Spis powszechny i inne	33 825,00	27 325,00	33 825,00	27 325,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	33 825,00	27 325,00		
		3020	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			14 339,00	14 339,00
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń			18 500,00	12 000,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			986,00	986,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	86 633,00	84 989,42	86 633,00	84 989,42
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 889,00	1 887,94	1 889,00	1 887,94
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 889,00	1 887,94		
		4010	wynagrodzenia osobowe			1 611,00	1 611,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			278,00	276,94
	75107		Wybory Prezydenta RP	84 744,00	83 101,48	84 744,00	83 101,48
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	84 744,00	83 101,48		
		3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych			46 700,00	46 350,00
		4010	wynagrodzenia osobowe			7 150,00	7 060,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			2 479,00	2 473,65
		4120	składki na FP			280,00	184,49

		4170	wynagrodzenia bezosobowe			17 540,00	17 300,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			9 300,00	8 555,24
		4260	zakup energii			350,00	350,00
Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
		4300	zakup usług pozostałych			60,00	9,00
		4360	opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			305,00	305,00
		4410	podróże służbowe krajowe			580,00	514,10
758			Różne rozliczenia	7 006,00	7 006,00		
	75814		Różne rozliczenia finansowe	7 006,00	7 006,00		
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	7 006,00	7 006,00		
801			Oświata i wychowanie	64 908,49	60 438,36	64 908,49	60 314,61
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu podręczników, materiałów edukacyjnych, materiałów ćwiczeniowych	64 908,49	60 438,36	64 908,49	60 314,61
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	64 908,49	60 438,36		
		3260	inne formy pomocy dla uczniów			18 933,75	18 710,02
		4010	wynagrodzenia osobowe			642,64	598,39
		4240	zakup środków dydaktycznych i książek			45 332,10	41 006,20
852			Pomoc społeczna	1 839 573,00	1 773 389,81	1 839 573,00	1 773 389,81
	85203		Ośrodki wsparcia	1 838 173,00	1 771 999,39	1 838 173,00	1 771 999,39
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	54 153,00	3 505,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			30 000,00	0,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			5 100,00	0,00
		4120	składki na FP			733,00	0,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			5 000,00	3 410,00
		4260	zakup energii			5 000,00	0,00
		4300	zakup usług pozostałych			7 820,00	95,00
		4360	opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			500,00	0,00
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	1 784 020,00	1 768 494,39		
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			1 784 020,00	1 768 494,39
	85215		Dotatki mieszkaniowe	1 400,00	1 390,42	1 400,00	1 390,42
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	1 400,00	1 390,42		
		3110	świadczenia społeczne			1 372,55	1 363,16
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			1,42	1,42
		4300	zakup usług pozostałych			26,03	25,84
855			Rodzina	13 177 858,00	12 925 635,43	13 177 813,00	12 925 635,43
	85501		Świadczenia wychowawcze	10 039 695,00	10 034 980,48	10 039 695,00	10 034 980,48
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci	10 039 695,00	10 034 980,48		
		3110	świadczenia społeczne			9 954 358,00	9 951 170,69
		4010	wynagrodzenia osobowe			50 002,00	49 913,24
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			4 055,00	4 020,65
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			8 706,00	8 310,35
		4120	składki na FP			1 080,00	753,57
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 603,00	1 586,53

	4280	zakup usług zdrowotnych			100,00	60,00
	4300	zakup usług pozostałych			15 998,00	15 898,40
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			450,00	223,91
	4410	podróże służbowe krajowe			100,00	0,00
	4430	różne opłaty i składki			250,00	162,00
	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
	4440	odpis na ZFŚS			2 843,00	2 842,14
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			50,00	0,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			100,00	39,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 711 800,00	2 516 645,15	2 711 800,00	2 516 645,15
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleczanych	2 711 800,00	2 516 645,15		
	3110	świadczenia społeczne			2 498 984,00	2 315 415,65
	4010	wynagrodzenia osobowe			46 481,00	41 694,40
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			4 719,00	4 718,59
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			141 247,00	136 269,59
	4120	składki na FP			1 340,00	1 137,18
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 300,00	1 237,39
	4280	zakup usług zdrowotnych			100,00	0,00
	4300	zakup usług pozostałych			14 167,00	13 300,85
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			400,00	282,90
	4410	podróże służbowe krajowe			300,00	0,00
	4440	odpis na ZFŚS			1 851,00	1 831,60
	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat			11,00	0,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			900,00	757,00
85503		Karta dużej rodziny	383,00	359,92	383,00	359,92
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleczanych	383,00	359,92		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			99,00	77,02
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			284,00	282,90
85504		Wspieranie rodziny	411 000,00	358 670,00	411 000,00	358 670,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	411 000,00	358 670,00		
	3110	świadczenia społeczne			397 800,00	347 100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe			8 800,00	7 696,02
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 568,00	1 371,43
	4120	składki na FP			215,00	188,55
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 250,00	947,08
	4300	zakup usług pozostałych			1 367,00	1 366,92
85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustaw z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	14 980,00	14 979,88	14 980,00	14 979,88
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	14 980,00	14 979,88		
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			14 980,00	14 979,88
OGÓLEM			16 298 687,98	15 967 668,51	16 291 681,98	15 960 538,76

Realizacja zadań zleconych i wykorzystanie środków na nie przyznanych jest zgodne z

decyzjami dysponentów.

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr VIII.321.2021
Burmistrza Zabłudowa z dnia 31 marca 2021 r.

Informacja z wykonania planu wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

1. W dniu 28 listopada 2019 r. podpisano umowę nr 00020-65150-UM1000113/19 o dofinansowanie zadania pn: "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w gminie Zabłudów – etap IV" w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,

Wartość zadania **1.192.362 zł**, w tym: zaplanowane wydatki na 2020 r. – 1.238.924 zł objęte wnioskiem oraz nadzór inwestorski. Wcześniej zostały poniesione wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w kwocie 122.508 zł. Po zmianach plan i wykonanie budżetu za rok 2020 przedstawia się zgodnie z poniższą tabelą. W związku z podpisanym aneksem do umowy termin realizacji zadania został przesunięty do 30.10.2021 r., co przełoży się na zmianę planu realizacji zadania z 2020 na 2021 r.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Rolnictwo i łowiectwo	010				
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	01010		122.508	111.930,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	122.508		
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		44.772,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		67.158,00	0,00

2. Podpisana została umowa UDA-RPPD.05.01.00-20-0577/19-00 z dnia 13 marca 2020 roku **Projekt pn. "Instalacje fotowoltaiczne dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Zabłudów"** mająca na celu poprawę jakości życia poprzez zwiększony udział rozproszonej produkcji energii ze źródeł odnawialnych. Współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Spójności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś V. Gospodarka niskoemisyjna

Wartość ogółem projektu 1.861.214 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 1.290.600 zł i udział własny „9” 570.614 zł. Zadanie zostanie wykonane w 2021 roku zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Gospodarka mieszkaniowa	700				
Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		24.500	570.614,00	3.936,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		0	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	24.500	570.614,00	3.936,00

3. W ramach Pomocy Technicznej – Narodowa Strategii Spójności **Projekt pn. „ Przygotowanie Gmin Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego do realizacji zintegrowanych projektów sprzyjających rozwojowi współpracy i rozwiązywania wspólnych problemów w perspektywie finansowej 2014-2020”** realizowany w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2020 r. przez Urząd Miejski w Zabłudowie

Wartość zadania do realizacji na lata 2016-2020 51.000 zł, z tego środki z Pomocy Technicznej „8” 43.350 zł i udział własny „9” 7.650 zł, przekazywany w formie składki na stowarzyszenie BOF.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Administracja publiczna	750				
Pozostała działalność	75095		44.598,33	5.100,00	4.955,28
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	31.406,93	3.623,00	3.520,49
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4019	5.993,57	639,00	621,26
Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	5.399,00	624,00	605,26
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1.030,01	110,00	106,75
Składki na FP		4128	652,68	88,00	86,26
Składki na FP		4129	116,14	16,00	15,26

4. W ramach Programu Współpracy INTERREG Litwa – Polska podpisano umowę na realizację Projektu pn. **”Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT- PL”** na działania miękkie polegające na zakupie wyposażenia oraz szkoleniach i konferencjach dla strażaków i mieszkańców po obu stronach granicy oraz twarde polegające na zakupie wyposażenia stanowiącego środek trwałe i zakupie samochodów do poszczególnych jednostek. Działania realizowane przy współpracy Gminy Dobrzyniewo Duże jako lidera oraz Gminy Zabłudów i Gminy Pagegiu ze strony Litwy. Realizacja zadania 2019-2021. W roku 2019 poniesiono wydatki bieżące w wysokości 61.238,57 zł, na rok 2020 zaplanowano wydatki bieżące i majątkowe w kwocie 1.156.367 zł, a na rok 2021 zaplanowano wyłącznie wydatki na wynagrodzenia i pochodne osób rozliczających projekt w wysokości 13.731 zł. Z uwagi na COVID 19 występują ograniczenia w realizacji projektu.

Szacunkowa wartość zadania po przeliczeniu z EURO to kwota **1.231.337 zł**, w tym: udział Gminy Zabłudów „9” 184.701 zł, a dofinansowanie „7” 1.046.636 zł. Z uwagi na pandemię pozostałe nie wykonane wydatki zostaną zrealizowane w 2021 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa					
Ochotnicze straże pożarne			61.238,57	1.156.367,00	1.026.774,52
Wynagrodzenia pracowników		4017	15.839,68	14.777,00	12.411,70
Wynagrodzenia pracowników		4019	2.795,25	2.755,00	2.190,30
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	2.722,88	2.658,00	2.133,65
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	480,53	646,00	376,50
Składki na FP		4127	388,04	522,00	304,07
Składki na FP		4129	68,46	92,00	53,64
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	16.463,65	31.927,00	31.832,90
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	2.905,35	5.745,00	5.617,60
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	3.947,47	188.648,00	158.559,94
Zakup materiałów i wyposażenia		4219	696,61	32.855,00	27.981,17
Zakup usług pozostałych		4307	12.268,36	80.957,00	6.557,24

Zakup usług pozostałych		4309	2.340,51	14.286,00	1.157,16
Podróże służbowe krajowe		4417	196,74	0	0
Podróże służbowe krajowe		4419	125,04	0	0
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0	663.424,00	660.958,85
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0	117.075,00	116.639,80

5. W ramach funkcjonowania Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego podpisano umowa na projekt miękki UDA-RPPD.03.01.03-20-0006/17-00 z dnia 21 sierpnia 2018 roku współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Spójności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś III. Kompetencje i kwalifikacje, Projekt: „Przedszkole dobre na start”, realizacja zadania 2018-2020.

Projekt twardy, czyli budowa z rozbudową budynku przedszkola została zakończona w 2019 roku, wydatkowano kwotę objęta projektem 2.928.701 zł

Wartość zadania **808.434,12 zł**, w tym: udział Gminy Zabłudów „9” 121.266 zł, a dofinansowanie „7” 687.168,12 zł. Z uwagi na COVID 19 wystąpiły ograniczenia i opóźnienia w realizacji projektu, ale zadanie zostało zakończone w grudniu 2020 r..

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Oświata i wychowanie	801				
Przedszkola	80104		3.277.856,10	425.799,00	421.597,08
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		3027	3.813,30	10.169,00	10.168,80
Wynagrodzenia pracowników		4017	117.987,16	216.142,00	215.758,48
Wynagrodzenia pracowników		4019	300,00	0,00	0,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4047	0	9.512,00	9.511,74
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	21.493,77	40.121,00	40.012,43
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	696,78	0	0
Składki na FP		4127	2.202,71	4.104,00	3.999,32
Składki na FP		4129	40,69	0	0
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	38.594,84	30.892,00	30.891,76
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	57.751,16	28.233,00	28.232,24
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	766,40	2.228,00	2.039,56
Zakup materiałów i wyposażenia		4219	344,24	421,00	17,65
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		4247	49.471,22	57.985,00	54.973,10
Zakup usług pozostałych		4307	55.693,00	25.992,00	25.992,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	1.376.199,32	0	0
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	1.552.501,51	0	0

6. Podpisana została UDA-RPPD.08.05.00-20-0032/19-00 z dnia 31 grudnia 2019 roku **Projekt pn. "Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie"** mająca na celu poprawę jakości życia mieszkańców poprzez wprowadzenie nowych funkcji pozwalających na ożywienie społeczne i gospodarcze. Współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Spójności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej

Wartość ogółem projektu **4.716.314,30 zł**, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 3.773.000 zł i udział własny „9” 943.314 zł. Wydatki nie objęte projektem 193.411 zł do poniesienia w 2020 roku. W wyniku zawartej z wykonawcą umowy zadanie zostanie zakończone i opłacone do końca lipca 2021 r.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Gospodarka mieszkaniowa	700				

Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		0	220.931,00	32.749,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050		193.411,00	5.515,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		17.616,00	17.496,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0	9.904,00	9.738,00

7. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0226/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. "Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kaniukach"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Kaniuki.

Wartość ogółem projektu 136.043 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 108.837 zł i udział własny „9” 27.206 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpi w 2021 roku.

8. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0228/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. "Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Koźlikach"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Koźliki.

Wartość ogółem projektu 275.350 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 186.243 zł i udział własny „9” 89.107 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpi w 2021 roku.

9. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0233/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. "Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rzepnikach"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Rzepniki.

Wartość ogółem projektu 185.990 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 152.150 zł i udział własny „9” 33.840 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpi w 2021 roku.

10. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0234/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. "Głęboka termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Krynickich"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Krynickie. Ogłoszono przetarg na termomodernizację wraz z adaptacją i przebudową pomieszczeń po budynku szkoły na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich. Wartość dofinansowania ze środków budżetu państwa na zleczone zadanie inwestycyjne wraz z zakupem pierwszego wyposażenia to kwota 1.784.020 zł.

Wartość ogółem projektu 853.861 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 672.614 zł i udział własny „9” 181.247 zł, wydatki nie objęte wnioskiem o dofinansowanie 129.453 zł. Zadanie zostało zrealizowane i opłacone w 2020 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921				
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		8.610,00	983.314,00	950.405,61
Zakup usług remontowych		4270	8.610		
Zakup usług remontowych		4277		672.614,00	672.613,86
Zakup usług remontowych		4279		310.700,00	277.791,75

Sprawozdanie opisowe z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2020 rok.

Wprowadzenie

Niniejsze sprawozdanie zgodnie z wymogami art. 267 ustawy o finansach publicznych, jest przedstawiane Radzie Miejskiej jako organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

Dane zawarte w informacji tabelarycznej i opisowej mają na celu przedstawienie wielkości wykonanych dochodów i wydatków budżetu gminy za 2020 rok w podstawowych układach klasyfikacji budżetowej oraz porównanie szczególnie istotnych wielkości do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Budżet gminy przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr XIV/102/2019 dnia 30 grudnia 2019 roku.

Podstawowe dane wynikające z wyżej wymienionej uchwały budżetowej kształtowały się następująco:

1. Planowane dochody budżetowe **57.336.211,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące 42.656.719,00 zł
- dochody majątkowe 14.679.492,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **60.636.211,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 41.263.891,00 zł
- wydatki majątkowe 19.372.320,00 zł

Wskazano, iż planowany niedobór budżetu w wysokości 3.300.000 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi: z wolnych środków w kwocie 1.475.000 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.810.000 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu kwota 15.000 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr II-00312-93/20 z dnia 24 stycznia 2020 r. wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2020 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

W trakcie roku dokonano zmian uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza - zgodnie z posiadanymi kompetencjami:

1. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XV/112/2020 z dnia 05.03.2020 r.
2. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII/129/2020 z dnia 15.04.2020 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVIII/135/2020 z dnia 21.05.2020 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIX/137/2020 z dnia 10.06.2020 r.
5. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XX.141.2020 z dnia 13.07.2020 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXII.153.2020 z dnia 03.09.2020 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIV.163.2020 z dnia 12.11.2020 r.
8. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXV.169.2020 z dnia 29.12.2020 r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/207/2020 z dnia 31.03.2020 r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/213/2020 z dnia 30.04.2020 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/237/2020 z dnia 30.06.2020 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.246./2020 z dnia 31.07.2020 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.268.2020 z dnia 30.09.2020 r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.279.2020 z dnia 29.10.2020 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.283.2020 z dnia 30.11.2020 r.

16. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.294.2020 z dnia 31.12.2020R.

17. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.295.2020 i Nr VIII.295A.2020 z dnia 31.12.2020 r.

Wprowadzone zmiany wpłynęły na wysokość dochodów i wydatków w następującym zakresie:

a) W wyniku dokonanych zmian nastąpiło obniżenie dochodów ogółem o kwotę 7.105.101,02 zł, co stanowi 12,39 % planu początkowego. W wyniku dokonanych zmian nastąpiło znaczne bo o 11.012.135 zł obniżenie dochodów majątkowych oraz wzrost planu dochodów bieżących o kwotę 3.907.033,98 zł. Obniżenie planowanych dochodów majątkowych wynika z faktu, iż zmniejszono plan z tytułu refundacji z Funduszu Dróg Samorządowych na lata 2020-2022 w wysokości 3.671.525 zł. W związku ze zmianą terminu refundacji wydatków ze środków UE na 2021 rok obniżono plan dochodów na zadania w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy o kwotę 600.000 zł, na realizację montażu instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności o kwotę 1.290.600 zł, na termomodernizację świetlic wiejskich na terenie Gminy Zabłudów o kwotę 1.122.453 zł, na zakup samochodu wraz z wyposażeniem do OSP w Zabłudowie o kwotę 663.000 zł oraz plan dochodów z tytułu rewitalizacji parku w Zabłudowie o kwotę 3.773.000 zł. W zakresie refundacji na realizację zadań na terenach inwestycyjnych obniżono plan o kwotę 1.760.350 zł z uwagi na fakt, iż środki wpłynęły do budżetu w grudniu 2019 roku. Nastąpiło obniżenie planu w zakresie dochodów ze sprzedaży mienia na terenie gminy o kwotę 15.227 zł. Wprowadzono dotację majątkową na adaptację pomieszczeń po szkole w Krynickich na Środowiskowy Dom Samopomoc kwota 1.784.020 zł. Zwiększono również plan o kwotę 100.000 zł w związku z inicjatywą społeczną w zakresie przebudowy drogi dojazdowej do pól w sołectwie Halickie Na wzrost dochodów bieżących decydujący wpływ ma zwiększenie dotacji na zadania własne i zlecone o kwotę 4.332.346 zł obniżenie pozostałych dochodów bieżących o kwotę 425.312 zł.

b) Obniżenie wydatków ogółem o kwotę 3.747.391,02 zł, odpowiada obniżeniu o 6,18 % planu pierwotnego. Skutkiem obniżenia planu wydatków ogółem jest zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 7.183.566 zł oraz wzrost planu wydatków bieżących o kwotę 3.436.174,98 zł. Zwiększenie planu wydatków bieżących jest efektem uzyskania wyższych dotacji na realizację zadań własnych i zleconych tak jak to nastąpiło po stronie dochodów. Obniżenie planu wydatków majątkowych jest spowodowane faktem, iż wprowadzono inwestycje na które przyznano dofinansowania, a zmniejszono plan w związku z przesunięciem realizacji zadania na lata 2021-2022, w szczególności na zadanie w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy o kwotę 1.080.433 zł, przebudowa i rozbudowa dróg na obszarze gminy o kwotę 2.774.987 zł, na montaż urządzeń fotowoltaicznych na obiektach publicznych o kwotę 847.304 zł, rewitalizacja parku w Zabłudowie o kwotę 4.495.383 zł oraz na termomodernizację świetlic wiejskich o kwotę 485.226 zł. Wprowadzono nowe zadanie w zakresie adaptacji pomieszczeń po szkole w Krynickich na Środowiskowy Dom Samopomoc w kwocie 1.784.020 zł, zwiększono plan na wypłatę odszkodowań za przejęcie gruntów pod drogi w wysokości 563.910 zł oraz zwiększono plan dotacji majątkowej na zakup samochodu do OSP w Zabłudowie o kwotę 420.000 zł. Wszystkie zadania zostały za zgodą organu stanowiącego przyjęte lub zdjęte z planu wydatków inwestycyjnych.

Z uwagi na powyższe zanotowano również zmiany w strukturze przychodów co ma wpływ na wzrost deficytu budżetu Gminy Zabłudów na 2020 rok z kwoty 3.300.000 zł do kwoty 6.657.710 zł. Zwiększony deficyt zostanie sfinansowany wolnymi środkami w

wysokości 4.694.901 zł, kredytami 1.810.000 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu kwota 152.809 zł.

Na zwiększenie deficytu wpłynął fakt wprowadzenia nowych zadań inwestycyjnych.

Zmiany powyższe podyktowane były zarówno analizą bieżącą realizacji budżetu jak również pismami dotyczącymi zwiększenia lub zmniejszenia wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a w szczególności:

1. Ostateczna informacja Ministerstwa Rozwoju i Finansów w sprawie wysokości subwencji oświatowej, równoważącej i uzupełniającej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok.
2. Wprowadzono środki z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa wykorzystywanego do produkcji rolniczej. Dotacja została przeznaczona na wypłatę świadczeń oraz na pokrycie kosztów postępowania.
3. Zwiększono budżet o środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.
4. Wprowadzono do planu wydatków na 2020 rok środki w wysokości 137.809 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi niewykorzystane w 2019 roku.
5. Budżet zwiększyła również dotacja celowa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.
6. Na wzrost budżetu wpłynęła również dotacja na zadanie własne w zakresie wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów
7. W związku z organizacją i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP budżet zwiększono o dotację na zadania zlecone w powyższym zakresie.
8. Do budżetu na 2020 rok wprowadzono kwotę 4.694.901 zł z tytułu wolnych środków wygospodarowanych na rachunku bankowym, które stanowią nadwyżkę operacyjną dochodów bieżących nad wydatki bieżącymi.
9. Dodatkowo nastąpiło też zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych przyznanych na wypłatę dodatków energetycznych osobom korzystającym z pomocy MOPS w Zabłudowie.
10. Wprowadzono kwotę dotacji majątkowej z budżetu państwa na adaptację pomieszczeń na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy kwota 1.784.020 zł oraz na miesiąc utrzymania ośrodka wsparcia 54.153 zł.
11. W 2020 roku przeprowadzono Powszechny Spis Rolny, na realizację którego do budżetu wpłynęła dotacja na zadania zlecone.
12. Zwiększono wysokość subwencji oświatowej ogólnej z przeznaczeniem na pomoce dydaktyczne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w Szkole Podstawowej w Dobrzyńowie.
13. W związku ze stanem epidemiologicznym w kraju Gmina Zabłudów mając na uwadze konieczność zdalnego nauczania wystąpiła o środki na zakup komputerów do szkół, co przyniosło efekt w postaci otrzymanej dotacji w wysokości 114.000 zł.
14. Mając na uwadze trudną sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego Burmistrz Zabłudowa podjął negocjacje z organizacjami pożytku publicznego mające na celu zmniejszenie wysokości planowanych dotacji na zadania własne gminy zlecane do realizacji stowarzyszeniom, fundacjom i klubom sportowym. Za obopólną zgodą nastąpiło obniżenie planu w tym zakresie o kwotę ok. 78 tys. zł. Na wniosek Dyrektora MOAK w Zabłudowie obniżono również plan finansowy dla jednostki o kwotę 100.000 zł.

W okresie sprawozdawczym wprowadzono nowe zadania inwestycyjne, jak również dokonano zmiany planie już wcześniej ujętych w budżecie. Należy wskazać iż zarówno Burmistrz Zabłudowa jak również Rada Miejska starają się kierować zasadą aby wykorzystywać w jak największym zakresie środki unijne jak również inne źródła finansowania zewnętrznego dla realizacji inwestycji gminnych.

W efekcie dokonanych zmian, budżet na dzień 31 grudnia 2020 roku ukształtował się na poziomie:

1. Planowane dochody budżetowe **50.231.109,98 zł**, w tym:

- dochody bieżące 46.563.752,98 zł

- dochody majątkowe 3.667.357,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **56.888.819,98 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 44.700.065,98 zł

- wydatki majątkowe 12.188.754,00 zł

3. Planowany niedobór budżetu w wysokości **6.657.710 zł** zostanie sfinansowany wolnymi środkami w wysokości 4.694.901 zł, kredytami 1.810.000 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu kwota 152.809 zł.

Analizę wykonania dochodów i wydatków budżetowych przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie planu za 2020 r. w zł	% wykonania planu
Dochody budżetowe	50.231.109,98	52.250.692,72	104,02 %
Wydatki budżetowe	56.888.819,98	52.427.237,12	92,16 %
Deficyt (+, -)	- 6.657.710,00	-176.544,40	X

Zestawienie tabelaryczne przedstawia faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2020 roku. Powstały niedobór budżetowy został sfinansowany kredytem, a kwota 4.719.421,71 zł zostanie wykorzystana w formie wolnych środków na realizację zadań inwestycyjnych w 2021 roku. Należy wskazać, iż uzyskane wolne środki są skutkiem zarówno przesunięcia realizacji inwestycji z 2020 na 2021 rok oraz przekazanej dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.571.429 zł oraz z Funduszu Dróg Lokalnych na inwestycję realizowaną w 2021 roku w wysokości 424.449 zł. Pozostałe wolne środki to kwota nie wykorzystana w budżecie z 2019 roku. Biorąc po uwagę wysokość szacowanych wolnych Gmina Zabłudów mogła nie zaciągać kredytu w 2020 roku. Jednakże z uwagi na fakt, iż kwota 2.995.878 zł znajduje się na odrębnych rachunkach bankowych z których może być wykorzystana wyłącznie na konkretne zadania inwestycyjne, a do 31.03.2021 r. Gmina musi opłacić kwotę 1.360 tys. zł za zadanie inwestycyjne (Fotowoltaika na obiektach publicznych), 1.572 tys. zł (termomodernizacja świetlic zadanie zakończone 31.12.2020) oraz 60% kwota 2.572 tys. zł (rewitalizacja parku) czyli ogółem 5.504 tys. zł. Wobec tego że w tym terminie nie jest możliwe ogłoszenie i zaciągnięcie kredytu Burmistrz Zabłudowa podjął decyzję o wykorzystaniu kredytu w 2020 r.

Przychody i rozchody oraz informacja dotycząca długu

Wysokość planowanych przychodów według planu na 31 grudnia 2020 roku w kwocie **8.147.710 zł** stanowią: uzyskane w 2019 roku wolne środki oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki służące realizacji zadań majątkowych oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu. Na rozchody w wysokości **1.490.000 zł** składają się spłaty zaciągniętych kredytów. W analizowanym okresie sprawozdawczym Gmina Zabłudów nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Planowane przychody z tytułu wolnych środków zostały zrealizowane w kwocie 4.719.421,71 zł. Wysokość wykonania przychodów z tytułu kredytów i pożyczek jest uzależniona od konieczności zabezpieczenia środków na wydatki majątkowe. Bardzo ważnym dla gminy jest fakt że wszystkie planowane po zmianach dochody majątkowe i bieżące na 2020 rok zostały zrealizowane, co przełożyło się na uzyskanie wolnych środków na 2021 rok pozwalające na zbilansowanie zarówno planowanych wydatków jak również spłatę rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji .

Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu prezentuje poniższa tabela

Lp	Treść	Klasyfikacja §	Plan wg. uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020
Przychody ogółem			4 790 000,00	8 147 710,00	8 172 230,71
2.	Przychody jst z niewykorzystanych środków na pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	905	15 000,00	152 809,00	152 809,00
4.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych/wolne środki	950	1 475 000,00	4 694 901,00	4 719 421,71
5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00
Rozchody ogółem			1 490 000,00	1 490 000,00	1 490 000,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 490 000,00	1 490 000,00	1 490 000,00
Wynik budżetu - finansowanie			- 3 300 000,00	-6 657 710,00	+ 6 682 230,71

W okresie sprawozdawczym plan przychodów uległ zwiększeniu o kwotę 3.357.710 zł. Uzyskane wolne środki zostaną wykorzystane na pokrycie deficytu budżetu, powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych na 2021 rok.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100 % i dotyczą spłat:

1. kredytu na sfinansowanie deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w 2011 roku – **540.000** zł, w roku 2016 – **180.000** zł, w 2018 roku - **240.000** zł oraz w roku 2019 – **30.000** zł
2. wykupiono wyemitowane w 2013 roku obligacje w kwocie – **500.000** zł.

Wielkość zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych prezentuje poniższa tabela

Przeznaczenie środków kredytu	Stan w tys. zł na 01.01.2020	Spłaty do 31.12.2020 w tys. zł	Stan w tys. zł na 31.12.2020
1. Na deficyt 3.330 tys. zł z 24.10.2011 spłata 31.12.2022	1 350	540	810
2. Emisja obligacji 1.864 tys. zł w 2013 roku - spłata 31.12.2023	1 864	500	1 364
3. Emisja obligacji 2.136 tys. zł w 2014 roku - spłata 31.12.2024	2 136	0	2 136
4. Emisja obligacji 1.000 tys. zł w 2015 roku - spłata 31.12.2025	1 000	0	1 000
5. Na deficyt 2.000 tys. zł z 01.10.2016 spłata 31.03.2026	1 550	180	1 370
6. Na deficyt 5.000 tys. zł z 01.08.2018 spłata 31.12.2027	4 820	180	4 640
7. Na deficyt 9.053 tys. zł z 01.12.2018 spłata 31.12.2033	9 023	60	8 963
8. Na deficyt 2.640 tys. zł z 01.12.2019 spłata 31.12.2034	2 640	30	2 610
9. Na deficyt 3.300 tys. zł z 01.12.2020 spłata 31.12.2035	0	0	3 300
Ogółem wysokość kredytów i spłaty	24 383	1 490	26 93

Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2020 r. wynosi 50,13 % zrealizowanych dochodów budżetu za 2020 rok, co stanowi wzrost o 4,46 punktu procentowego w porównaniu stanu na 31.12.2019 r. Zadłużenie uległo wzrostowi z uwagi na zaciągnięty kredyt w 2020 roku, który został przeznaczony na wydatki majątkowe realizowane z udziałem środków unijnych jak również z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządnych.

Realizacja budżetu - analiza dochodów

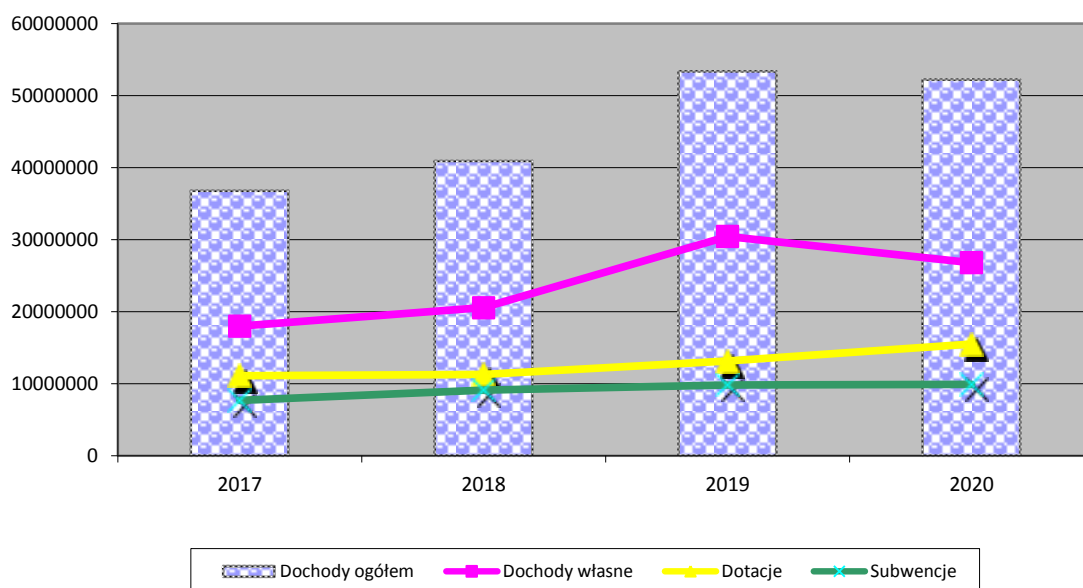
Realizacja przez gminę, jako podmiot publicznoprawny, ciężących na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia jednostce samorządu terytorialnego dostatecznych źródeł dochodów. Celowi temu służy odpowiednio funkcjonujący system dochodów oparty z jednej strony na zasadzie rozdzielności źródeł dochodów budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, a z drugiej na zasadzie wspólności tych źródeł.

Dochodami gminy są podatki i opłaty oraz inne dochody własne, a także dochody regulujące, do których zalicza się subwencje i dotacje.

Dochody własne charakteryzują się bezpośrednim wpływem władz Gminy na kształtowanie ich wysokości. Władztwo podatkowe – występujące jedynie w przypadku podatków i opłat lokalnych – polega na uprawnieniu do ustalania stawek podatków i opłat w ustawowo dopuszczalnych granicach oraz na udzielaniu ulg i zwolnień w powyższym zakresie. Na podatki pobierane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek gminy w ustawowo określonych terminach jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu. W przypadku wniosku o umorzenie należności realizowanej za pośrednictwem urzędu skarbowego na rzecz gminy, jednostka administracji skarbowej wnosi o wydanie opinii w danej sprawie, co nie zobowiązuje organu skarbowego do podjęcia decyzji zgodnej z opinią organu samorządowego. Wysokość dochodów szczególnie w chwili obecnej, w okresie epidemii pozostaje również pod wpływem ogólnej sytuacji gospodarczej oraz realizowanej przez gminny samorząd strategii rozwoju. Ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody z mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem.

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji w latach 2017 – 2020



Zaplanowane na 2020 rok do wykonania dochody budżetowe w kwocie 50.231.109,98 zł zostały zrealizowane w 104,02 %. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie dochodów o kwotę wyższą od planu o ok. 2.019 tys. zł jest spowodowane w głównej mierze przekazaniem dotacji z Funduszu Inwestycji Lokalnych. Ogromne znaczenie dla budżetu ma wzrost dochodów własnych, a w szczególności z tytułu podatków i opłat lokalnych. Istotnym faktem jest również konieczność zbilansowania kosztów ponoszonych na zadania w zakresie dostarczenia wody i odprowadzania ścieków oraz w zakresie gospodarowania odpadami, co zobowiązuje organ stanowiący do ustalenia odpowiednich stawek opłat.

Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 51,33% (w 2019 r. – 57,05, w 2018 r. – 50,18 %) zrealizowanych dochodów ogółem. Dochody własne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków gminy. Wykonanie budżetu za 2020 rok wskazuje na obniżenie wysokości dochodów własnych w porównaniu do 2019 roku, co zostało spowodowane obniżeniem planu dochodów majątkowych i wydatków majątkowych przewidzianych do wykonania w bieżącym roku.

Subwencja ogólna z budżetu państwa, zgodnie z przepisami konstytucji oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi niezbędny element systemu dochodów gmin – realizuje trzy istotne funkcje. Po pierwsze jest formą uzupełnienia dochodów własnych, które z różnych powodów nie są dostosowane do poziomu wydatków ponoszonych przez gminy, pełni funkcję selektywnego wspierania tych gmin, które mają ograniczony dostęp do źródeł dochodów własnych oraz tych, które w większym stopniu niż pozostałe obciążone są wydatkami nieznajdującymi pokrycia w dochodach własnych. Ponadto subwencja jest instrumentem gwarantującym bieżącą płynność jednostki samorządu terytorialnego, z uwagi na zasilanie jej budżetu w sposób systematyczny.

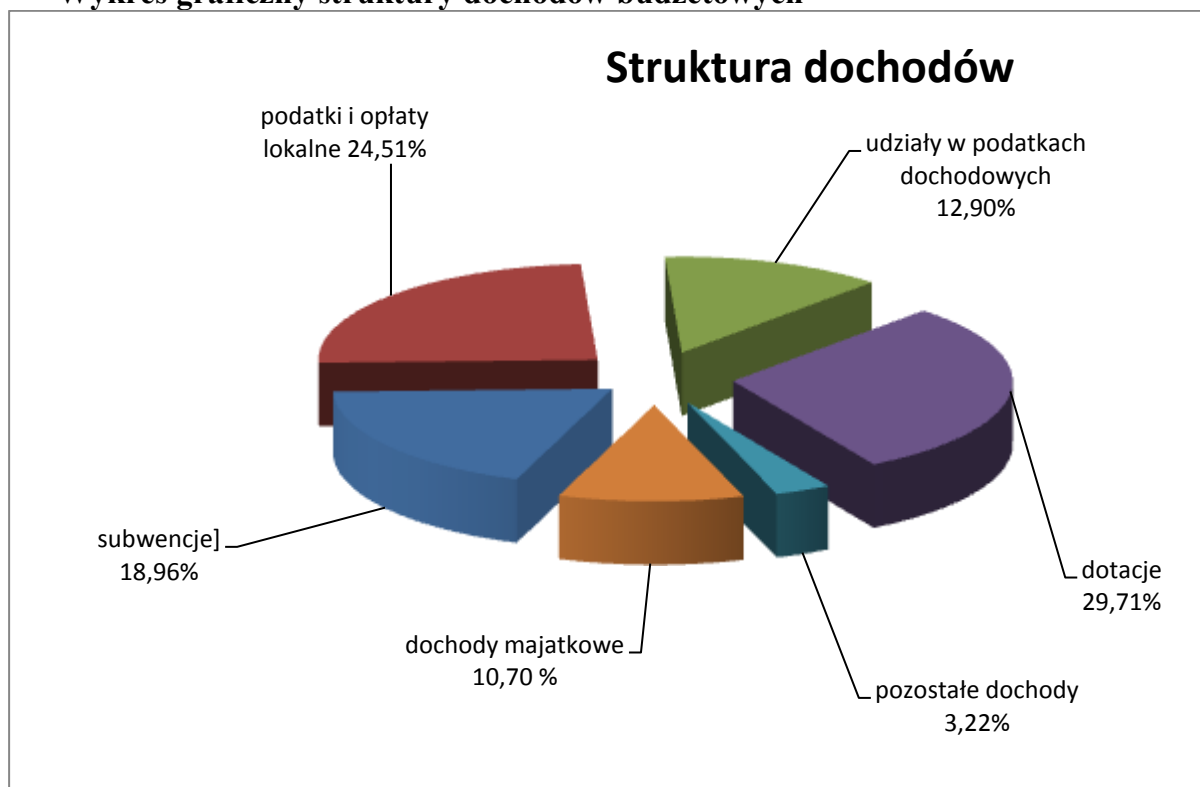
Dotacje budżetowe stanowią formę nieodpłatnej pomocy finansowej udzielanej jednostce w celu popierania określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Dotacje mogą pochodzić z wielu źródeł i z natury mają charakter celowy. W roku 2020 odnotowano znaczny ich wzrost z kwoty 9.127 tys. zł otrzymanych dotacji w 2016 roku do kwoty 15.153 tys. zł w roku 2020. Przyczyną tak dużego wzrostu w głównej mierze jest wprowadzenie dotacji na pomocy rodzinie „500+” i „300+”.

Bardzo ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem. Na przestrzeni 4 lat dochody majątkowe ulegały zmianom. Dochody majątkowe kształtowały się w poszczególnych latach na następującym poziomie: w 2017 roku - 2.010.149 zł, w 2018 roku - 2.191.839 zł, w roku 2019 - 1.093.026 zł, a w roku 2020 była to kwota najwyższa 5.589.228 zł. Stanowi ona zarówno refundację wydatków majątkowych z 2019 r. – 282.728 zł, poniesionych w 2020 r. – 2.292.943 zł oraz z przeznaczeniem na wydatki w 2021 r. – 2.571.429 zł. Pozostałe dochody majątkowe zostały uzyskane ze sprzedaży i przekształcenia mienia gminy.

Struktura wykonanych dochodów budżetowych w 2020 roku przedstawia się następująco:

- 1) Subwencje - 18,96% (w 2019 r. – 18,34 %),
- 2) Podatki i opłaty lokalne - 24,51% (w 2019 r. – 21,51 %)
- 3) Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa-12,90 % (w 2019 r. – 11,88 %)
- 4) Dotacje celowe otrzymane na zadania własne, zlecone i powierzone - 29,71% (w 2019 r. – 24,60 %),
- 5) Dochody majątkowe - 10,70 % (w 2019 r. – 19,65 %)
- 6) Pozostałe dochody (wpłaty osób fizycznych z tytułu usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, odsetki inne usługi) - 3,22 % (w 2019 r. – 4,02 %)

Wykres graficzny struktury dochodów budżetowych



Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 37,41% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2019 roku nastąpił wzrost tych dochodów o 4,02% ich udziału w dochodach ogółem, co jest zjawiskiem ważnym dla jednostki samorządu terytorialnego.

Struktura dochodów od 2020 roku wskazuje, iż największy udział w dochodach stanowią dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Jest on wyższy o 5,20 punktu procentowego od udziału podatków i opłat lokalnych oraz znacznie wyższy od udziału subwencji (o 10,75 punktu procentowego). Należy zauważyć, że w porównaniu do 2019 roku nastąpiło obniżenie w dochodach ogółem dochodów majątkowych o 8,95% (kwotowo nastąpiło obniżenie z kwoty 10.492.000 zł do kwoty 5.589.228 zł). Powyższe porównanie informuje o tym, iż w 2019 roku nastąpiła znaczna refundacja wydatków poniesionych z udziałem środków unijnych w latach 2018 - 2019 w wysokości 8.234 tys. zł. Zrealizowane udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych w porównaniu do 2019 r. są wyższe o kwotę ok. 397 tys. zł. Wynika to ze wzrostu procentowego wysokości udziałów w podatku od osób fizycznych przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego przez budżet państwa oraz poprawy sytuacji na rynku pracy. Pomimo zastosowania ulg podatkowych i obniżenia podatku PIT w 2019 roku nie odnotowano znacznego obniżenia wysokości udziałów w podatkach dochodowych budżetu państwa. Głównym czynnikiem wzrostu dotacji celowych są środki przekazane na świadczenia rodzinne i wspieranie rodziny w wysokości 12.926 tys. zł.

Dotacje celowe

Zadania zlecone

010 – Rolnictwo i łowiectwo - do budżetu Gminy Zabłudów wpłynęła dotacja w wysokości 899.242 zł, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Środki zostały przeznaczone na zwrot podatku akcyzowego oraz na pokrycie kosztów postępowania w zakresie przyznanych środków.

600 – Transport i łączność - dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na sfinansowanie dopłat do biletów miesięcznych za lata 2018-2019 dla gminy jako operatora świadczonych usług transportu publicznego – 135.842 zł.

750 – Administracja publiczna - dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji – 53.800 zł, na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej: wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie USC, ewidencji ludności oraz zadania pozostałe, w tym z zakresu działalności gospodarczej. Ponadto kwota 27.325 zł została wykorzystana na organizację i przeprowadzenie Powszechnego Spisu Rolnego w 2020 roku.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wpływy z tytułu wykorzystania dotacji przekazanych z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców – 1.887,94 zł, dotacja na wybory Prezydenta RP – 83.101,48 zł z przeznaczeniem na wypłaty diet członków komisji wyborczych oraz na organizację i przeprowadzenie wyborów.

801 – Oświata i wychowanie – dotacja na zadania zlecone w zakresie sfinansowania kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty została wykorzystana w wysokości 60.438,36 zł

Kwotę dotacji wykorzystano na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 598,39 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 4.470,13 zł nastąpił w dniu 24.01.2021 roku. Wykorzystanie środków w wysokości niższej od otrzymanej dotacji jest podyktowane niższą ceną zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych oraz mniejszą liczbą dzieci do ilości zadeklarowanej według stanu na 31.08.2020 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

852 – Pomoc społeczna - Dotacje celowe na realizację zadań zleconych, według poniższej specyfikacji:

1. zakup materiałów do otwartego Środowiskowego Domu Pomocy w Krynickich 3.505 zł oraz dotacja majątkowa na zaadaptowanie pomieszczeń po szkole podstawowej na ŚDS w kwocie 1.768.494,39 zł,
2. dodatki mieszkaniowe z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi tego zadania – 1.390,42 zł,

855 – Rodzina - Dotacje celowe na realizację zadań zleconych, według poniższej specyfikacji:

1. świadczenia wychowawcze – 10.034.980,48 zł,
2. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.516.645,15 zł,
3. środki związane z realizacją zadań wynikających z przyznania Karty Dużej Rodziny w kwocie 359,92 zł
4. wspieranie rodziny w zakresie wprowadzenia rządowego Programu „Dobry Start” wykorzystano dotację w wysokości 358.670 zł.
5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 14.978,88 zł,

Zadania własne

758 – Różne rozliczenia – dotacja celowa w wysokości 133.946,91 zł z przeznaczeniem na zwrot wydatków poniesionych w 2019 roku w ramach funduszy sołeckich na terenie Gminy Zabłudów. Refundacja wydatków ulega corocznie znacznemu obniżeniu procentowemu (w 2014 było 40, a za 2019 - 26,204%) poniesionych przez gminę wydatków.

801 – Oświata i wychowanie - dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących związanych z działalnością oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych – 20.084 zł, przedszkoli – 189.365 zł i dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych kwota 2.869 zł.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola w 2020 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, również zakupiono materiały i pomoce dydaktyczne oraz usługi remontowe i usługi pozostałe związane z realizacją zadań z dziećmi. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2020 roku jest wyższa i wynosi 177 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 148 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

852 – Pomoc społeczna - dotacje celowe na realizację zadań własnych:

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 18.046,63 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 89.303,74 zł, zasiłki stałe – 112.627,97 zł,
3. funkcjonowanie MOPS – 106.325 zł (w 2019 r. była to kwota 103.575 zł, w 2018 r. – 103.167 zł, w 2017 r. - 103.516 zł, w 2016 r. – 114.697 zł, w 2015 r. 126.585 zł, w 2014 r. kwota 128.000 zł, w 2013 r. kwota 147.516 zł),
4. zakup usług opiekuńczych i specjalistycznych - 17.475 zł,
5. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 32.772 zł.
6. dofinansowanie podejmowania innych zadań z zakresu pomocy społecznej w ramach Programu „Wspieraj seniora” - 17.000 zł.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza - wpłynęła dotacja na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmująca stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – 53.032 zł. Jest to kwota porównywalna do wydatku poniesionego w 2019.

Dochody własne

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Wykonanie dochodów własnych w tym dziale to kwota 404.173,02 zł, na którą składają się:

1. Wpłata w kwocie 43.496 zł odszkodowania za szkody wyrządzone na sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych.
2. Kwota 1.486 zł dotyczy sprzedaży drewna.
3. Odsetki od należności opłaconych po terminie 228 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uzyskano wpływy z tytułu sprzedaży gruntów położonych na terenach wiejskich w wysokości 412.978 zł, (w tym 5.487 zł spłaty wartości nieruchomości rozłożonych na raty) co stanowi 98,23% planu. Uzyskane dochody są znacznie wyższe o kwotę 114.699 zł od wpływów uzyskanych w 2019 roku. Wskazuje to na wzrost zainteresowania zakupem gruntów rolnych pomimo zmiany przepisów ograniczających możliwości zbycia tych gruntów.

020 "Leśnictwo"

Wpłaty dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów - dochody z tego tytułu wyniosły – 9.640,18 zł, są porównywalne do uzyskanych w 2019 roku.

600 "Transport i łączność"

Dochody bieżące tego działu w wysokości 275.304 zł stanowią w szczególności: za najem samochodów do transportu publicznego – 16.260 zł, wpłaty z tytułu kar za opóźnienie terminu dostawy i za niewłaściwą jakość kruszywa – 2.272 zł, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych – 225.222 zł oraz dotacja na pomoc finansową z Gminy Juchnowiec Kościelny w wysokości 31.550 zł na dofinansowanie trasy Białystok – Niewodnica Nargielewska.

Dochody majątkowe w tym dziale w wysokości 282.727,73 zł związane z realizacją Projektu pn. "Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF" zostały zrealizowane w formie refundacji na zadania wykonywane przy finansowaniu ze środków unijnych. Ponadto z budżetu państwa w ramach Programu Dróg Samorządowych wpłynęły środki w wysokości 424.449,41 zł na dofinansowanie budowy nawierzchni dróg gminnych w latach 2020-2021 oraz kwota 50.000 zł z WFOŚiGW w Białymstoku i 50.000 włąt mieszkańców w ramach inicjatywy lokalnej na przebudowę drogi dojazdowej do pól Halickie – Solniczki.

700 "Gospodarka mieszkaniowa"

Zrealizowane dochody bieżące w Rozdz.70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wynoszą 93.496 zł, stanowią 107 % planu.

Wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów to kwota 55.461 zł, co stanowi 106 % planu. Zaległości na 31.12.2020 r. wynosiły 8.740 zł. W związku z nowo powstałymi zaległościami 2020 r. zostało wysłanych 3 wezwania do zapłaty na kwotę 2.193 zł. (część zaległości w kwocie 2.597 zł w odpowiedzi na wezwania została opłacona).

Wpłaty z tytułu dzierżaw wyniosły 35.248 zł, w tym wpłaty za zaległości z 2019 r. 3.645 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości z tytułu dzierżaw wyniosły 1.803 zł i uległy obniżeniu o 42%. Podjęto działania egzekucyjne polegające na wysłaniu 20 wezwań do zapłaty na kwotę 5.273 zł. Wobec podjętych działań zaległości w wysokości 1.999 zł zostały wpłacone.

Ponadto dochody majątkowe budżetu zasilają spłaty nieruchomości sprzedanych na raty. W 2020 r. z tego tytułu wpłynęła kwota 2.931 zł. Wpłaty na odsetki i koszty egzekucyjne z różnych tytułów wynoszą 1.821 zł, a zaległości w spłacie należności na 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Ponadto w zakresie dochodów majątkowych do budżetu wpłynęła kwota 29.149 zł, w tym z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności kwota 22.581 zł. Pozostała kwota 6.568 zł dotyczy sprzedaży nieruchomości na terenach miejskich, w tym części terenów inwestycyjnych. Należności krótkoterminowe niewymagalne przypadające do spłaty w 2021 r. z tytułu sprzedaży nieruchomości wynoszą – 2.931 zł, a długoterminowe 26.215 zł. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności należności krótkoterminowe to kwota 9.943 zł, a długoterminowe 12.626 zł.

750 "Administracja publiczna"

W dziale tym uzyskano dochody własne w wysokości 10.917,15 zł (za wyjątkiem dotacji na zadania własne), w tym wpływy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz opłaty wynikające z odrębnych przepisów za czynności administracyjne. W ramach usług wpłynęły środki w wysokości 4.586 zł, z tytułu zwrotu zaliczek wpłaconych do komornika w 2019-2020 kwota 1.306 zł.

Dochody budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych są pobierane prawidłowo i przekazywane terminowo, wobec tego nie powstają zaległości z tego tytułu. W wyniku realizacji powyższych dochodów potrącana została prowizja w wysokości 5% wykonania dochodów, stanowiąca wpływy należne jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 4,65 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 16.583,61 zł.

Wykonane dochody z tytułu realizacji zadań administracji rządowej za 2020 rok na podstawie Rb-27ZZ

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75011	0690	0	93,00
855	85502	0640	0	11,60
855	85502	0940	0	11.482,11
855	85502	0980	70.000	27.104,95
855	85502	0920	0	37.537,79
855	85503	0690	0	48,68

Dochody budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych są pobierane prawidłowo i przekazywane terminowo, wobec tego nie powstają zaległości z tego tytułu. W wyniku realizacji powyższych dochodów potrącana została prowizja w wysokości 5% wykonania dochodów, stanowiąca wpływy należne jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 4,65 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 16.583,61 zł.

Nieskuteczna egzekucja komornicza i wzrost wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przekładają się na wysokość zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na 31.12.2020 r. zaległości z tytułu wypłaty funduszu i zaliczki alimentacyjnej wierzycielkom wraz z odsetkami wynoszą 4.113.216 zł, ich wzrost w porównaniu do 2019 r. wynosi 112.871 zł. Dochody stanowiące zaległości należne jednostce samorządu terytorialnego na 31.12.2020 r. to kwota 1.248.893 zł i są wyższe o ok. 22 tys. zł w porównaniu do 31.12.2019 roku.

Pomimo działań podejmowanych przez komornika na wnioski Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie występują duże trudności związane z wyegzekwowaniem tych należności. Część dłużników nie posiada stałych dochodów, co powoduje bezskuteczność egzekucji.

754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Uzyskano dotację na zadania bieżące w wysokości 20.704 zł w ramach realizacji zadań INTERREG Polska – Litwa.

756 „Dochody od osób prawnych, fizycznych i od jednostek nie posiadających osobowości prawnej”

Dochody tego działu stanowią największą pozycję w dochodach własnych gminy, składają się z podatków i opłat lokalnych. Ogółem uzyskano dochody w kwocie – 17.315.682 zł, tj. 101,92 % planu. Są one wyższe o ok. 1.353 tys. zł (w tym udziały w podatkach dochodowych o ok. 397 tys. zł, a przychody z pozostałych podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu o ok. 956 tys. zł) w porównaniu do analogicznego okresu 2019 r.

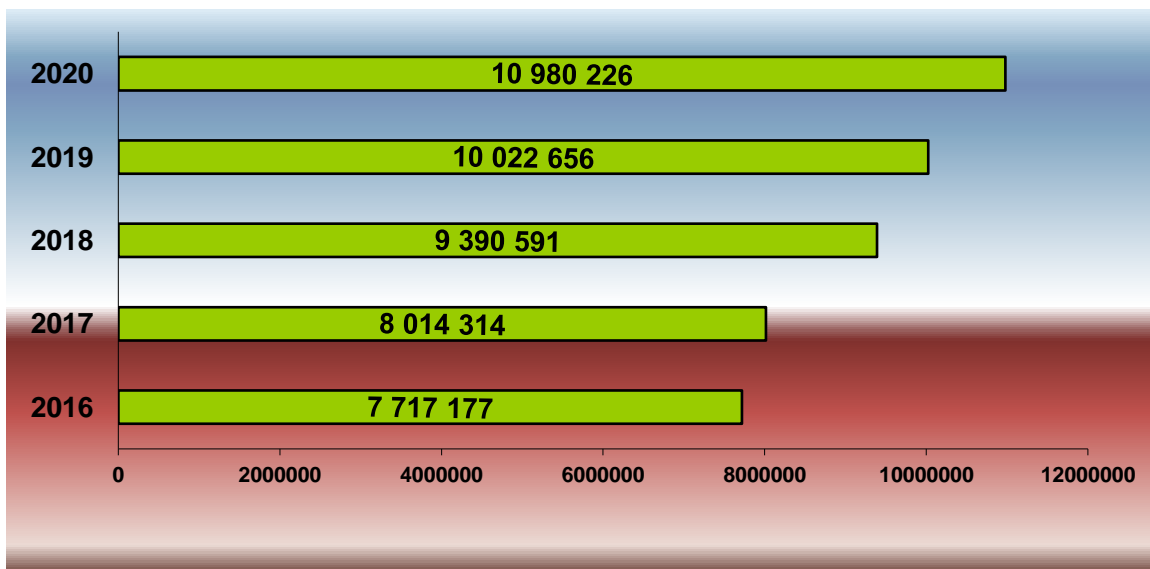
Największe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości – 7.227.024 zł, co wynosi 100,90% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 499 tys. w porównaniu do 2019 roku. Wykonane dochody w podatku leśnym to kwota – 394.067 zł. Są one porównywalne do analogicznego okresu roku poprzedzającego. Płatnikami tego podatku są osoby fizyczne oraz Nadleśnictwa Żednia, Bielsk Podlaski, Dojlidy zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek rolny wykonano w 104,78 %, tj. 1.216.634 zł. Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na 2020 obniżono cenę skupu żyta stanowiącą podstawę do naliczenia podatku z kwoty ogłoszonej 58,46 zł/q do kwoty 56,00 zł/q.

Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Gminę Zabłudów

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	dynamika (%) 2020/2019
Dochody realizowane przez Gminę Zabłudów	7 717 177	8 014 314	9 390 591	10 022 656	10 980 226	109,55
podatek od nieruchomości	5 332 692	5 494 859	6 385 947	6 728 090	7 227 024	107,42
podatek rolny	1 084 123	1 060 232	1 078 523	1 141 733	1 216 634	106,56
podatek leśny	380 865	380 133	394 138	386 548	394 067	102,74
podatek od środków transportowych	46 365	59 365	79 619	93 149	106 477	114,31
opłata skarbową	38 421	35 840	36 278	40 902	57 990	141,78
opłata eksploatacyjna	19 571	60 052	46 065	39 794	81 958	205,96
opłata adiacencka	3 117	31 991	3 814	5 554	3 243	58,39
opłata za gospodarowanie odpadami	794 830	868 220	1 323 955	1 550 031	1 885 842	121,66
Za zajęcie pasa drogowego	17 193	23 622	42 252	36 855	6 991	18,97

Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wzrost wpływów z podatku od nieruchomości jest efektem wysłanych pism w sprawie złożenia informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne. Ponadto na terenie Gminy Zabłudów funkcjonuje w ramach prowadzonej działalności gospodarczej duży podatnik podatku od nieruchomości Firma „SAMASZ”.

Wykres graficzny do tabeli dynamika ważniejszych źródeł dochodów własnych



Podstawowe dochody własne zrealizowane przez Urząd Miejski w 2020 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o kwotę 957.570 zł, a w porównaniu do roku 2018 jest to znaczący wzrost o 1.586.635 zł. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż właśnie wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, rolnego, od środków transportu, za gospodarowanie odpadami, opłaty skarbowej i eksploatacyjnej przyczyniły się do globalnego wzrostu podstawowych dochodów własnych. Wpływy w zakresie opłaty alianckiej i za zajęcie pasa drogowego uległy obniżeniu ogółem o 32.175 zł, co nie jest wielkością znaczącą dla budżetu. Wzrost dochodów za gospodarowane odpadami jest podyktowany zmianą wysokości opłaty ponoszonej przez mieszkańców w związku ze wzrostem wysokości opłaty ponoszonej przez gminę za odbiór odpadów komunalnych w 2020 roku. Pomimo znacznego wzrostu wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami gmina musiała w 2020 roku dołożyć do zrównoważenia systemu środki własne w wysokości 411.855 zł.

Z uwagi na zaległości w podatkach pracownicy podejmują działania polegające na wysyłaniu upomnień oraz tytułów wykonawczych, jednakże niejednokrotnie są one zwracane z adnotacją o nieściągalności. Wysokość należności wymagalnych na 31.12.2020 r. wynosi:

1. Podatek od nieruchomości – 2.048.251 zł /na koniec 2019 r. – 1.898.489 zł/
2. Podatek leśny – 10.613 zł /na koniec 2019 r. – 9.725 zł/
3. Podatek rolny – 70.625 zł /na koniec 2019 r. – 72.433 zł/
4. Podatek od środków transportu - 30.174 zł /na koniec 2019 r. – 27.147 zł/

Powstające zaległości w podatkach są zjawiskiem niekorzystnym dla samorządu. W porównaniu do stanu na 31.12.2019 r. zauważalny jest wzrost zaległości w podatku od nieruchomości, tj. 7,89%. Decydujący wpływ na wzrost zaległości ma nieuregulowany stan prawny wielu nieruchomości. Ponadto przełożenie na płatność podatków ma trudna sytuacja finansowa podatników, a w szczególności osób prowadzących działalność gospodarczą w okresie trwania epidemii. Również w podatku od środków transportu i podatku leśnym nastąpił wzrost zaległości o kwotę 3.915 zł. Z tytułu podatku rolnego zauważalne jest niewielkie obniżenie zaległości o kwotę 1.808 zł. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej.

W 2020 roku podjęto działania egzekucyjne w następującym zakresie:

1. podatek od osób prawnych – wysłano 36 upomnień na kwotę 351.708 zł oraz 12 tytułów wykonawczych na kwotę 86.119 zł (w 2019 r. - 40 upomnień na kwotę 353.204 zł oraz 14 tytułów wykonawczych na kwotę 69.760 zł),
2. podatek od osób fizycznych – wysłano 1.346 upomnień na kwotę 428.174 zł oraz 320 tytułów wykonawczych na kwotę 137.291 zł (w 2019 r. – 1.883 upomnienia na kwotę 505.168 zł oraz 457 tytułów wykonawczych na kwotę 142.682 zł),

3. podatek od środków transportowych – wysłano 16 upomnień na kwotę 36.358 zł oraz 4 tytuły wykonawczych na kwotę 14.960 zł (w 2019 r. - 19 upomnień na kwotę 31.061 zł oraz 6 tytułów wykonawczych na kwotę 6.400 zł),
4. użytkowanie wieczyste i dzierżawy – wysłano 23 upomnienia na kwotę 7.466 zł (2019 r. - 58 upomnień na kwotę 17.250 zł).

Od marca 2020 roku obowiązuje w Polsce okres trwania stanu epidemii, wobec powyższego szczególnie podatnicy prowadzący działalność gospodarczą i mający problemy finansowe zwracają się z wnioskami o umorzenie zaległości podatkowych. Burmistrz jako organ podatkowy przychyliła się do złożonych wniosków mając na uwadze fakt, iż niektórzy podatnicy mają wręcz zakaz prowadzenia działalności. Wobec powyższego w okresie 30 marca do 26 sierpnia 2020 obowiązywało Zarządzenie Nr VIII/212/2020 Burmistrza Zabłudowa z dnia 29 kwietnia 2020 r. w sprawie: zawieszenia prowadzenia czynności wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych na podatników zalegających z wpłatą zobowiązań podatkowych i opłat lokalnych.

W związku z wystawianymi decyzjami za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń w publiczne drogi gminne i drogi wewnętrzne wniesione zostały opłaty w kwocie 6.991 zł. Dochody za zajęcie pasa drogowego corocznie ulegały wzrostowi, w prównaniu do roku 2019 nastąpiło obniżenie ilości składanych wniosków o zajęcie pasa drogowego, co przełożyło się na obniżenie dochodów o 81%. Ponadto pozostała zaległość do zapłaty w kwocie 10.522 zł. Środki z tytułu wpłat zostały przeznaczone na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg.

Ponadto w 2020 roku zabezpieczono hipoteką zaległości podatkowe na kwotę 235.531 zł, co umożliwi egzekucję należności przy sprzedaży nieruchomości objętych hipoteką lub zastawem skarbowym. Zabezpieczeniem w formie hipoteki na dzień 31.12.2020 r. objęta jest kwota 1.601.728 zł.

Na skutek systematycznie wystawianych upomnień i tytułów egzekucyjnych na zaległości podatkowe dokonano wpłat na zaległości w wysokości:

Osoby fizyczne

a) Podatek od nieruchomości - 158.754 zł	/ w 2019 -112.758 zł/
b) Podatek rolny - 31.434 zł	/w 2019 -42.079 zł/
c) Podatek leśny - 3.691 zł	/w 2019 - 6.180 zł/
d) Podatek transportowy - 183 zł	/w 2019 - 629 zł/

Osoby prawne

a) Podatek od nieruchomości - 77.051 zł	/w 2019 - 34.583 zł/
b) Podatek rolny - 1.718 zł	/w 2019 - 281 zł/
c) Podatek leśny - 2.958 zł	/w 2019 - 346 zł/
d) Podatek transportowy - 3.506 zł	/w 2019 - 2.016 zł/

W związku z nieterminowymi wpłatami podatków wyegzekwowano odsetki w kwocie - 26.923 zł (w 2019 r. była to kwota 33.057 zł, w 2018 r. 20.637 zł, w 2017 r. 9.058 zł, w 2016 r. 9.791 zł).

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały ustaliła niższe stawki podatków w stosunku do maksymalnych. Skutki tego obniżenia wynoszą: w podatku od nieruchomości - 601.966 zł (w 2019 r. - 634.323 zł, w 2018 r. - 865.823 zł, 2017 r. - 481.169 zł, w 2016 r. - 458.112 zł), w podatku od środków transportu - 72.033 zł (w 2019 r. -62.311 zł, w 2018 r. - 53.497 zł, w 2017 r. - 35.570 zł, w 2016 r. 33.630 zł) oraz w podatku rolnym - 53.111 zł (w 2019 r. - 67.721 zł, w 2018 r. - 53.380 zł, w 2017 r. - 52.204 zł).

W związku ze zmianą wysokości stawek podatkowych na 2020 rok nastąpiło zmniejszenie wysokości skutków obniżenia stawek maksymalnych w porównaniu do 2019 roku o kwotę 37.245 zł.

Organ stanowiący w 2016 roku Uchwałą Nr XX/167/2016 Rady Miejskiej w Zabłudowie zwalnia z podatku od nieruchomości wyłączenie:

- 1) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych w zakresie ochrony przeciwpożarowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej,
- 2) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych w zakresie kultury fizycznej i sportu w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
- 3) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych na cele kulturalne w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- 4) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych na cele wypożyczania książek i czytelnictwa w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach,

W okresie 01.01-31.12.2020 wpłynęły do Burmistrza 28 wniosków o umorzenie podatków, z tego 17 wniosków rozpatrzono pozytywnie, 5 wniosków odmownie, umorzono postępowanie w przypadku 3 wnioskodawcy oraz w odniesieniu do 3 wniosków postępowanie zakończono w 2021 roku. Decyzją organu podatkowego w 2020 r. dokonano umorzeń osobom fizycznym i prawnym w następującym zakresie:

- a) do urzędu skarbowego wpłynęło 2 wnioski o umorzenie podatku od spadków i darowizn oraz 2 wnioski o rozłożenie na raty podatku od spadków i darowizn, po uzyskaniu pozytywnej opinii Burmistrza Zabłudowa rozłożono na raty 2 podatnikom kwotę 5.810 zł oraz pomimo negatywnej opinii Burmistrza Zabłudowa umorzono podatek w wysokości 1.059 zł.
- b) podatku od nieruchomości - 29.962 zł, w tym 7 osób prowadzących działalność gospodarczą kwota 29.737 zł (w 2019 r. osoby fizyczne -2.524 zł, w 2018 r. osoby fizyczne -1.692 zł, w 2017 r. osoby fizyczne – 13.189 zł),
- c) podatek rolny – 718 zł - osoby fizyczne i prawne (w 2019 r. osoby fizyczne -1.135 zł w 2018 osoby fizyczne – 7.700 zł, w 2017 osoby fizyczne – 2.242 zł)
- d) podatek leśny – 0 zł (w 2019 r. osoby fizyczne -29 zł, w 2018 osoby fizyczne 105 zł, w 2017 osoby fizyczne 205 zł),

Mając na uwadze kontrolę przypisu należności podatkowych Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/179/2020 z dnia 6.01.2020 r. w sprawie ustalenia planu kontroli podatkowej na 2020 rok powołano komisję. Jednakże z uwagi na trwanie okresu epidemii mając na uwadze bezpieczeństwo mieszkańców i pracowników urzędu podjęto decyzję o zaniechaniu prowadzenia kontroli w 2020 roku.

Oprócz dochodów realizowanych bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego otrzymują one dochody za pośrednictwem urzędów skarbowych jak również bezpośrednio z budżetu państwa w postaci udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Dynamika dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe i udziałów od osób fizycznych i prawnych

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Dynamika % 2020/2019
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	6 007 067	6 359 119	7 305 801	7 985 529	109,30
wpływy z karty podatkowej	12 616	15 030	12 323	16 898	137,13
podatek od czynności cywilnoprawnych	410 430	518 675	870 159	1 167 733	134,20
udziały w CIT	70 148	186 911	95 061	200 368	210,78
udziały w PIT	5 466 080	5 553 824	6 248 017	6 539 693	104,67
Podatek od spadków i darowizn	47 793	84 679	80 271	60 837	75,79

W roku 2020 zauważalny jest znaczący wzrost o kwotę 679.728 zł dochodów otrzymywanych za pośrednictwem urzędów skarbowych z tytułu opłaty od czynności cywilno-prawnych. Pomimo iż działalność gospodarcza Firmy „Samasz” objęta jest Suwalską Strefą Ekonomiczną od dwóch lat zauważalny jest wzrost udziałów w CIT. Corocznie następuje wzrost wysokości udziałów w podatku w PIT, w 2020 o kwotę 291.676 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Dochody z tytułu podatku od osób fizycznych są istotnym źródłem finansowania wydatków, ponieważ stanowią 14,02 % dochodów bieżących. Pomimo zastosowania ulg dla osób poniżej 26 roku życia i obniżenia wysokości podatku z 18 do 17% od miesiąca września 2019 roku zaplanowane udziały w podatku od osób fizycznych zostały zrealizowane w 102,22%.

Zauważalne jest nieznaczne obniżenie wpływów w podatku od spadków i darowizn pomimo zmiany przepisów od kwietnia 2016 roku w zakresie zbywania gruntów rolnych. Restrykcyjne zmiany w powyższym zakresie tylko w roku 2017 spowodowały znaczne zmniejszenie transakcji z tytułu spadków i darowizn, a w latach 2018-2020 dochody utrzymują się na porównywalnym poziomie.

758 "Różne rozliczenia" – 10.048.829 zł

W tej grupie dochodów mieszczą się subwencje przekazywane z budżetu państwa:

1. Subwencja oświatowa – 6.547.178 zł
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 3.327.225 zł
3. Część równoważąca subwencji ogólnej - 33.165 zł

W porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku nastąpił wzrost subwencji ogólnej o 114.028 zł, w tym subwencji oświatowej o kwotę 88.742 zł. Zmiana powyższa spowodowana została wzrostem liczby uczniów posiadających orzeczenie o niepełnosprawności. Na zmianę wysokości subwencji oświatowej ma wpływ wprowadzenie od 2017 roku:

- nowej wagi przeliczeniowej dla uczniów uczęszczających do szkół podstawowych do 70 uczniów,
- nowej wagi przeliczeniowej dla uczniów gimnazjum w miastach do 5 tysięcy mieszkańców.

Zaznaczyć należy, iż pomimo wzrostu kwoty subwencji oświatowej oraz dotacji na zadania zlecone i własne zabezpieczają one ok. 59,22 % (w 2018 roku było to 59,92%, w 2018 roku 59,69%) wydatków bieżących w zakresie oświaty i wychowania.

W porównaniu do 2019 roku nastąpił wzrost subwencji wyrównawczej o 60.673 zł i obniżenie subwencji równoważącej o 35.388 zł.

Ponadto uzyskano dochody własne z tytułu lokat w postaci odsetek w wysokości 7.314 zł, które są niższe od uzyskanych w 2019 r. o 71,06 %, co zostało spowodowane obniżeniem oprocentowania pomimo zakładania lokat terminowych z posiadanych na rachunku środków.

801 "Oświata i wychowanie"

W tym dziale mieszczą się dochody własne z tytułu najmu pomieszczeń mieszczących się w budynkach szkolnych – 3.330 zł. Ponadto budżet zasilila dotacja w wysokości 246.370 zł z przeznaczeniem na realizację projektu miękkiego w ramach zadania „Przedszkole dobre na start”.

Dochody z opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola to kwota 25.178 zł. Adekwatnie w 2019 roku była to kwota 38.309 zł, w 2018 r. 33.406 zł. W związku ze zmianą przepisów dotyczących wpłat za przedszkola, kwota pobierana przez samorząd nie może być wyższa od 1 zł za jedno dziecko korzystające z przedszkola powyżej 5 godzin. Pozostała część kosztów jest uzupełniana w formie dotacji na zadania własne. Obniżenie wpływów w porównaniu do roku 2019 spowodowane jest częściowym zamknięciem przedszkola i zmniejszeniem liczby dzieci uczęszczających do niego w okresie epidemii.

Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w stołówce stanowią kwotę 112.853 zł i podyktowane są liczbą dzieci korzystających ze stołówki. Zaległości na 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Do budżetu wpłynęła również dotacja w wysokości 113.750 zł na zakup komputerów na potrzeby zdalnego nauczania. Dotacja majątkowa w wysokości 385.987 zł związanych z refundacją wydatków poniesionych na zadanie „Przedszkole dobre na start” zasili budżet w 2021 roku.

851 „Ochrona zdrowia”

Dochody w wysokości 117.999 zł wynikają ze świadczenia usług dla podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynku Ośrodka Zdrowia. Zaległości z tego tytułu na 31.12.2020 r. nie wystąpiły. Podjęte w czerwcu 2015 roku działania w zakresie zamontowania nowych urządzeń pomiarowych w części wspólnej przyniosły wymierne efekty, ponieważ nie występują problemy związane z rozliczaniem energii cieplnej,

852 "Opieka społeczna"

Od 1 września 2005 r. do 30.09.2008 r. ośrodek realizował ustawę z 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej. W ramach wymienionej ustawy wypłacane były zaliczki alimentacyjne. Zgodnie z art. 12 ust. 1, ust. 2 tejże ustawy dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości zaliczek wypłaconych osobie uprawnionej, powiększonej o 5%. 50 % kwoty, o której mowa w ust. 1, stanowi dochód własny gminy, pozostałe 50 % tej kwoty stanowi dochód budżetu państwa.

Od 1 października 2008 r. ośrodek realizuje ustawę z dn. 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wypłacając świadczenia alimentacyjne. Zgodnie z art. 27 ust. 1 wymienionej ustawy dłużnik alimentacyjny zobowiązany jest do zwrotu należności w wysokości wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, łącznie z ustawowymi odsetkami. 60% kwoty należności i ustawowe odsetki podlegają zwrotowi do budżetu państwa, 20% jest dochodem gminy wierzyciela, a 20% dochodem gminy dłużnika.

Dochód zrealizowany w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie wynosi **164.019,04 zł.-**

Na powyższą wartość składają się:

1. Dz.758 Rozdział 75814 – Różne rozliczenia

§ 0920 – pozostałe odsetki

Kwota **612,54 zł.** stanowi kapitalizację odsetek na rachunku bankowym,

2. Dz. 852 Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

§ 0940 wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych.

Kwota **1 003,87 zł** -zwrot kosztów wigilii z 2019r. (mylnie opłacone).

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów

Kwota **13 851,13 zł.** stanowi zwroty 50% składek zdrowotnych i społecznych oraz FP opłaconych za marzec i kwiecień 2020r.

3. Dz. 852 Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§ 0830 – wpływy z usług

Kwota **66 606,30 zł** obejmuje wpłaty z tytułu usług opiekuńczych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

4. Dz. 855 Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

§ 0640 –wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

Kwota – **11,60 zł** dotyczy kosztów upomnienia wpłaconych przez dłużników alimentacyjnych.

a) 11,02 zł. -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 0,58 zł. -5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

§ 0920 – pozostałe odsetki

Ustawowe odsetki należne od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – **37 537,79 zł.**

Kwota stanowi dochód budżetu państwa. Do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano w całości.

W/w wartość została ujęta w sprawozdaniu Rb 27ZZ na paragrafie 0920.

§ 0940 – wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych.

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **11 482,11 zł.** i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się: **zwrot zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych, bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika, w tym:**

a) 5 741,06 zł. - kwota stanowiąca dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 5 741,05 zł. - kwota stanowiąca dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów - Kwota **3 547,09 zł.** stanowi zwroty 50% składek zdrowotnych i społecznych oraz FP opłaconych za marzec i kwiecień 2020r.

§ 0980 – wpływy z różnych dochodów

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **27 104,95 zł.** i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się **zwrot świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika, w tym:**

a) 16 262,97 zł - kwota stanowiąca 60% należności, dochód budżetu państwa, w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

b) 10 841,98 zł - kwota stanowiąca 40% należności, dochód gminy wierzyciela. Kwota przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

§ 2360 – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Kwota wymieniona w ramach tego paragrafu, tj. **16 583,03 zł.** wykazana w sprawozdaniu Rb 27S, składa się z :

a) 5 741,05 zł -zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika należnych jst.

b) 10 841,98 zł - zwroty świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych należnych Gminie Zabłudów.

W/w wartości ujęte zostały także w sprawozdaniu Rb 27ZZ na paragrafie 0940 i 0980.

6. Dz. 855 Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

§ 0690 – wpływy z różnych opłat

Wpłaty – **48,68 zł.** Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny i za wydanie drugiej formy karty.

a) 46,25 zł. -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 2,43 zł. -5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

7. Dz. 855 Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów

Kwota **695,48 zł.** stanowi zwroty 50% składek zdrowotnych i społecznych oraz FP opłaconych za marzec i kwiecień 2020r.

8. Dz. 855 Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

§ 0680 – wpływy z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych.

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2020 roku wyniosły **1517,50 zł.**

Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

900 " Gospodarka komunalna"

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 3.089.780,59 zł stanowi 107,17% planu. Ponad 61% dochodów stanowią opłaty związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w Rozdz. 90002.

Na dochody ogółem składają się :

- zwrot podatku VAT w wysokości 69.056 zł z tytułu inwestycji w zakresie rozbudowy sieci wodociągowej, kanalizacyjnej oraz modernizacji oczyszczalni ścieków i stacji wodociągowej w 2019 roku w Zabłudowie,
- dochody z czynszów najmu i dzierżawy - 101.453 zł (w 2019 r. była to kwota 101.644 zł, w 2018 r. – 106.828 zł , w 2017 r. – 97.926 zł),
- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług CO, woda, ścieki – 900.332 zł (w 2019 r. była to kwota 864.644 zł, w 2018 r. – 830.807 zł , w 2017 r. – 954.656 zł),
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 76.989 zł (w 2019 r. była to kwota 76.729 zł, w 2018 r. – 71.690 zł, w 2017 r. – 69.456 zł)
- odsetki od nieterminowych płatności - 15.662 zł,
- dochody z opłat za korzystanie ze środowiska - 11.645 zł, w adekwatnym okresie 2019 r. była to kwota 14.319 zł,
- na wpływy z różnych dochodów w wysokości 75.958 zł składają się: odszkodowanie za uszkodzenie w mieniu komunalnym 23.108 zł, refundacja kosztów energii na podstawie faktur 52.589 zł, zwrot kosztów sądowych i zaliczki od komornika 261 zł.

W związku z realizacją usług na rzecz mieszkańców powstają zaległości w opłatach czynszów oraz w zakresie dostarczania wody i odprowadzanie ścieków. Stan zadłużenia wymagalnego na 31.12.2020 r. przedstawia się następująco:

1. czynsze i usługi - 180.426 zł	/na 31.12.2019 r. 174.587 zł/
2. opłata abonamentowa 4.771 zł	/na 31.12.2019 r. 5.072 zł/
3. odsetki przypisane od zaległości - 56.665 zł	/ na 31.12.2019 r. 62.377 zł/

W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2019 roku zaległości ogółem utrzymują się na tym samym poziomie, co jest zjawiskiem korzystnym dla samorządu, ponieważ ilość mieszkańców podłączających się do wodociągu i kanalizacji wzrasta, a zaległości utrzymują się na tym samym poziomie. Pomimo zmiany cen wody i ścieków oraz zwiększenia dostępności do podłączenia się do sieci wodociągowej na terenie Gminy Zabłudów zaległości po raz pierwszy od 3 lat w 2018 roku uległy obniżeniu o 10,34%, w 2019 roku o 0,55 % a w roku 2020 utrzymują się na porównywalnym poziomie. Mieszkańcy niejednokrotnie nie podają systematycznie stanów licznika, a w konsekwencji w dłuższym okresie czasu są wyższe kwoty do zapłaty. W 2021 roku zostaną podjęte przez konserwatorów działania zmierzające do odczytania wszystkich liczników, które nie były podawane przez okres dłuższy niż rok, co przyczyni się do wzrostu dochodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, jak również zmobilizuje mieszkańców do bieżącego podawania stanu licznika.

W stosunku do mieszkańców zalegających z płatnościami podjęto działania w zakresie egzekucji należności:

1. Wysłano 501 wezwań do zapłaty. Z analizy dłużników w zakresie świadczonych usług komunalnych, należy stwierdzić, iż 186 dłużników posiada zadłużenie w wysokości

- 185.318 zł**, w tym zaległości z lat poprzednich nie dłużej niż trzy lata - 26.832 zł i z 2020 roku – 35.474 zł. W strukturze zaległości można wyodrębnić: 2 dłużników - kwota powyżej 20.000 zł, 6 dłużników - kwoty w przedziale 10.000 zł do 20.000 zł, 6 dłużników - kwoty w przedziale 5.000 zł do 10.000 zł, 8 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 5.000 zł, 6 dłużników - kwoty w przedziale 1.000 zł do 2.000 zł oraz 63 dłużników - kwoty powyżej 10 zł do 1.000 zł. W zakresie tych zaległości znajdują się osoby, którym naliczono odsetki za opłatę należności po terminie oraz mieszkańcy nie podający odczytu licznika i zaległością jest wówczas naliczona opłata abonamentowa.
2. W latach 2018-2019 skierowano 14 spraw na drogę postępowania sądowego, a łączna zasądzona kwota to 73.728 zł, a w 2020 roku w stosunku do 2 dłużników jest prowadzone postępowanie nakazowe kwotą 5.785 zł.
 4. Na podstawie wydanych prawomocnych nakazów do zapłaty została wszczęta w 2020 roku egzekucja komornicza, w wyniku której wyegzekwowano kwotę **5.778 zł**, w tym: należność główna, odsetki oraz koszty sądowe.
 5. W przypadku otrzymanej informacji o nieściągalności zaległości kolejne działania są podejmowane ponownie po upływie 6 miesięcy, gdyż w tym czasie może ulec zmiana sytuacji majątkowej dłużnika.
 6. Należności w kwotach poniżej 100 zł nie są kierowane na drogę postępowania sądowego ponieważ koszty dochodzenia należności (opłata sądowa i zastępstwa procesowego) przewyższają należność główną.
 7. W stosunku do dwóch podatników na podstawie złożonych podań przeprowadzono postępowanie i kierownik jednostki zgodnie z obowiązującymi przepisami umorzył należności w kwocie 1.970,55 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/248/2017 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania spłaty i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Zabłudów lub jej jednostkom organizacyjnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów i osób do tego uprawnionych w roku 2020 nadal będą podejmowane działania wynikające z paragrafu:

§ 2. 1. Należności pieniężne mogą być umarzane w całości lub w części, jeśli ustalone w toku postępowania wyjaśniającego okoliczności wskazują że:

1) nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu i kwota należności nie przekracza 200 zł,

§ 6. Burmistrz Zabłudowa lub kierownik jednostki może odstąpić od dochodzenia należności o charakterze cywilnoprawnym, której kwota wraz z odsetkami nie przekracza 100 zł.

W Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami* na dochody w wysokości 1.903.956 zł (w 2019 roku była to kwota 1.568.206 zł, w 2018 roku 1.340.197 zł) składają się wpływy z tytułu gospodarowania odpadami w kwocie 1.885.842 zł, odsetki od nieterminowych opłat 2.294 zł, opłaty 11.820 zł za koszty upomnień i postępowania komorniczego oraz środki otrzymane z innych źródeł 4.000 zł.

Systemem odbioru odpadów objętych było w 2020 roku 4.047 nieruchomości zamieszkałych i budynków użyteczności publicznej. Należności z tytułu gospodarowania odpadami na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 318.883 zł. Zaległości występują na 314 nieruchomościach na kwotę 106.950 zł. W porównaniu do zaległości na 31.12.2019 roku nastąpił wzrost o kwotę 51.157 zł, ale liczba dłużników zmniejszyła się o 55 gospodarstw domowych. W 2020 wysłano 1.312 upomnień (w 2019 roku wysłano 1.535 upomnień) w związku z powstającymi zaległościami.

W strukturze zaległości można wyodrębnić: 1 dłużnika - kwota powyżej 7.000 zł, 15 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 4.000 zł, 24 dłużników - kwoty w przedziale

1.000 zł do 2.000 zł, 49 dłużników - kwoty w przedziale 500 zł do 1.000 zł, 101 dłużników - kwoty w przedziale 100 zł do 500 zł oraz 124 dłużników - kwoty do 100 zł.

Wystawiono 21 tytułów wykonawczych na kwotę 9.316 zł, na podstawie których wpłacono kwotę zaległości 8.720 zł. W porównaniu w 2019 roku wystawiono 114 tytułów wykonawczych na kwotę 30.884 zł. Na podstawie tytułów wystawionych w 2020 roku i w latach poprzednich dokonano wpłat na kwotę zaległości 20.189 zł.

Wysłano 56 wezwań do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

921 " Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby"

Dochody tego działu to kwota 32.956 zł dotycząca naliczonej kary umownej dla wykonawcy remontu świetlicy w Ostrówkach.

Realizacja budżetu - analiza wydatków

Wydatki stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, gminnych jednostek organizacyjnych, a także poprzez inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie nie działające w celu osiągnięcia zysku.

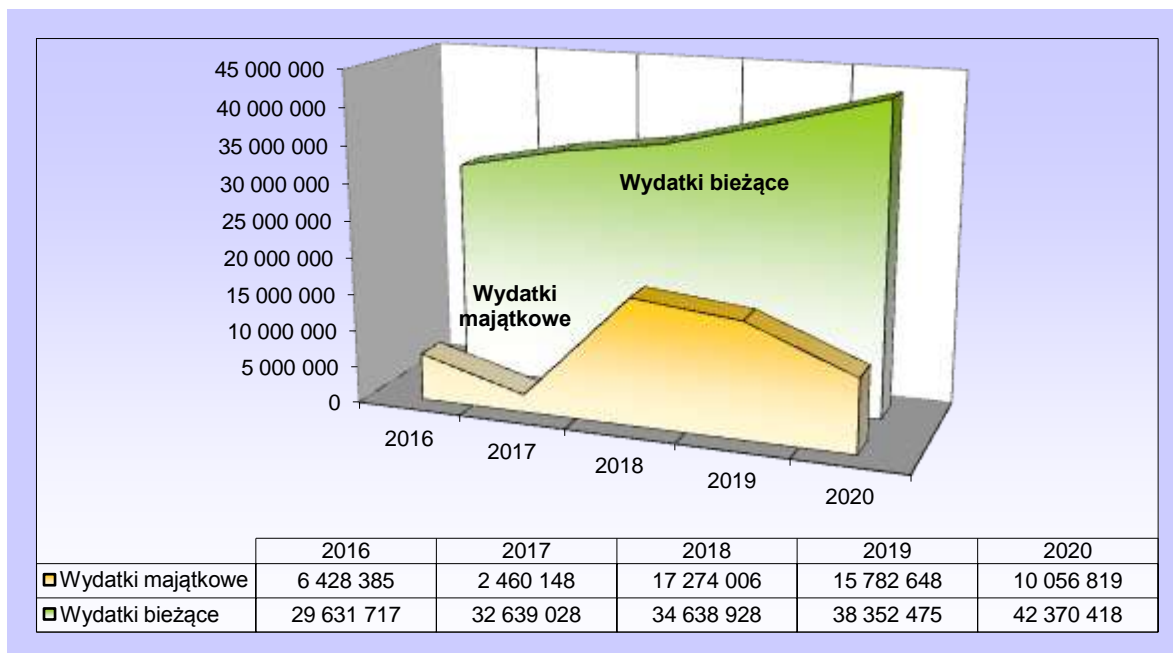
Struktura wykonania wydatków w układzie wynikającym z uchwały budżetowej według najistotniejszych źródeł przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Wydatki majątkowe, w tym:	12.188.754,00	10.056.819,20	82,51
wydatki inwestycyjne	7.948.126,00	5.912.816,32	74,39
zakupy inwestycyjne	1.130.633,00	1.044.673,06	92,40
dotacje i środki na zadania inwestycyjne	3.109.995,00	3.099.329,82	99,66
Wydatki bieżące, z tego	44.700.065,98	42.370.417,92	94,79
wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne, FP	14.981.929,07	14.366.382,61	95,89
dotacje na zadania bieżące	1.241.095,00	1.234.606,33	99,48
świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.297.199,30	13.926.282,74	97,41
obsługa długu	405.000,00	403.154,36	99,54
wydatki bieżące na programy i projekty	920.767,00	789.478,23	85,74
pozostałe wydatki	12.854.075,61	11.650.513,65	90,64
Razem majątkowe + bieżące	56.888.819,98	52.427.237,12	92,16

W oparciu o przedstawioną tabelę w roku 2020 wydatki majątkowe kształtowały się na poziomie 19,18% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych kształtuje się na poziomie 82,51%, a wydatków bieżących 94,79%. Istotnym dla zmniejszenia deficytu budżetu za rok 2020 jest fakt, iż zgodnie z wykonaniem budżetu, część dochodów bieżących została przeznaczona nie tylko na wydatki bieżące, ale również na wydatki majątkowe:

1. Wydatki bieżące w wysokości 42.370.417,92 zł zostały sfinansowane w 100 % dochodami bieżącymi.
2. Dochody bieżące w wysokości 4.548.907,16 zł wykorzystano na wydatki majątkowe.
3. Ponadto wydatki majątkowe w wysokości 10.056.819,20 zł zostały sfinansowane: dochodami majątkowymi 5.589.227,54 zł, dochodami bieżącymi 4.291.047,26 zł, a w pozostałej wysokości 176.544,40 zł kredytami.
4. Pozostały wolne środki niewykorzystane z 2020 roku w wysokości 6.505.686,31 zł zostaną wykorzystane na pokrycie deficytu budżetu Gminy Zabłudów w 2021 roku w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi.

Wysokość wydatków bieżących i majątkowych w latach 2016-2020 prezentuje poniższy układ graficzny wraz z tabelą.



Na 31 grudnia 2020 roku wystąpiły zobowiązania w wysokości 1.940.041,13 zł, w tym zobowiązania wymagalne z tytułu korekty w kwocie 516,16 zł.

Zrealizowane wydatki w kwocie 54.135.122,59 zł stanowią 92,16 % planu. Na niższe wykonanie wydatków ogółem ma wpływ niższe wykonanie wydatków majątkowych w 82,51 % i wydatków bieżących w 94,79 %.

Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, iż w latach 2016 i 2017 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 17,85% i 7,01%. W związku z kumulacją w latach 2018, 2019 i 2020 zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków unijnych udział zadań majątkowych w wydatkach ogółem wynosił odpowiednio 33,27 %, 29,15% i 19,18%, co niestety skutkuje również wzrostem deficytu Gminy Zabłudów.

Informacja z realizacji wydatków majątkowych

Na wykonanie wydatków majątkowych **10.056.819 zł**, co stanowi 82,51 % planu złożyło się: wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości 5.912.816 zł, zakupy inwestycyjne w kwocie 1.044.673 zł oraz dotacje i środki na realizację zadań inwestycyjnych przez inne podmioty w wysokości 3.099.330 zł.

Analizując zmniejszenie wykonania wydatków inwestycyjnych należy zwrócić szczególną uwagę na występujące obiektywne problemy związane z realizacją wydatków majątkowych. Wynikają one z działań szeregu czynników, których konsekwencje przejawiają się w wielu trudnościach z wyłonieniem wykonawców na realizację zadań inwestycyjnych. W roku bieżącym opóźnienia w realizacji zadań inwestycyjnych wynikają również z trwającego zagrożenia epidemiologicznego

Wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości **6 957.489,38 zł**, stanowi 76,63 % planu. Stopień zaawansowania poszczególnych zadań prezentuje poniższa tabela.

Lp.	DZ.	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2020 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2020	%
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	010	01010	2020	Budowa przyłącza wodociągowego i zbiornika szczelnego do gromadzenia ścieków przy świetlicy w Cieluszkach w ramach funduszu sołeckiego	16 688	0	16 688	14 637,00	87,71

2	010	01010	2020-2021	Środki na wydatki majątkowe związane z utrzymaniem aktualności dokumentacji na budowę sieci wodociągowej Zajezierce - Bobrowa	7 790	0	7 790	2 640,66	33,90
3	010	01010	2020	Montaż szamba z wprowadzeniem i rozprowadzeniem instalacji kanalizacyjnej w świetlicy w Rzepnikach w ramach funduszu sołectkiego	10 000	0	10 000	9 840,00	98,40
4	010	01010	2020	Przebudowa z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap IV -"Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020"	1 238 924	0	111 930	1 476,00	1,32
	010	01010			1 273 402	0	146 408	28 593,66	19,53
5	600	60016	2017-2020	Przebudowa nawierzchni ulic od Św. Rocha - Surażska - Kalwińska -/technologia w betonie asfaltowym/ wraz z kosztami nadzoru inwestorskiego	1 091 400	479 700	611 700	554 692,49	90,68
6	600	60016	2017-2021	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze I Etap -na rok 2020 wprowadzono wydatki do wysokości środków z Funduszu Dróg Samorządowych i nadzór ze środków własnych	3 193 006	166 050	848 900	11 208,00	1,32
7	600	60016	2020	Zakup wiat przystankowych w związku z przebudową dróg i umieszczeniem w innych miejscach zatok przystankowych	47 500		47 5000	40 714,29	85,71
8	600	60016	2018-2020	"Budowa nawierzchni drogi gminnej Zwierki - Zagruszany" z dofinansowaniem ze środków Funduszu Dróg Samorządowych	1 314 400	25 000	1 289 400	1 282 739,37	99,48
9	600	60016	2020	Zakup kosiarki do koszenia trawy w parku, na skwerach i ulicach podłączanej do zakupionego w 2019 r. małego ciągnika	9 938		9 938	0,00	---
	600	60016			5 656 244	670 750	2 807 438	1 889 354,15	67,30
10		60017		Modernizacja drogi dojazdowej do pól i łąk sołectwa Halickie – Solniczki z dofinansowaniem 100.000 zł	130 000		130 000	129 281,26	99,45
	600	60017			130 000		130 000	129 281,26	99,45
11	700	70005	2018-2020	Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabłudów w ramach złożonego wniosku do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020	1 883 914	24 500	570 074	3 936,00	0,69
12	700	70005	2020	Zakup nieruchomości, w tym wypłata odszkodowań w zakresie wykupu gruntów pod drogi- grunty będą stanowiły mienie gminne	1 013 910	0	1 013 910	965 209,92	95,20
	700	70005			2 897 824	24 500	1 583 984	969 145,92	61,18
13	754	75412	2020	Zakup wyposażenia na potrzeby jednostek OSP w Gminie Zabłudów w ramach Projektu "Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL"	55 810	0	55 810	55 588,65	99,60

14	754	75412	2020	Zakup samochodu lekkiego na potrzeby jednostki OSP w Zabłudowie w ramach Projektu "Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL"	724 689	0	724 689	722 010,00	99,63
15	754	75412	2020	Przebudowa ogrodzenia placu przy budynku OSP w Rafałowie ze środków funduszu sołeckiego	8 500	0	8 500	8 476,54	99,73
16	754	75412	2020-2021	Zakup samochodu średniego na potrzeby jednostki OSP w Rybołach	250 000		54 134	0	--
	754	75412			1 038 999	0	843 133	786 075,19	93,23
17	801	80101	2020	Budowa ogrodzenia od drogi powiatowej przy Szkole Podstawowej w Rafałowie	17 000	0	17 000	16 565,65	97,44
18	801	80101	2020	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy parkingu przy szkole w Rafałowie	6 000	0	6 000	0	--
19	801	80101	2020	Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację dachu na hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Zabłudowie	30 000	0	30 000	0	--
20	801	80101	2020	Wykonanie dokumentacji wraz z przebudową ścian na korytarzu budynku Szkoły Podstawowej w Białostoczku	11 000	0	11 000	10 455,00	95,05
21	801	80101	2020	Opracowanie dokumentacji projektowej podłączanie do sieci kanalizacyjnej Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce	30 000	0	30 000	0	--
	801	80101			94 000	0	94 000	27 020,65	28,75
22	852	85203	2019-2020	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń szkolnych na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich wraz z opracowaniem Programu Funkcjonalno Użytkowego	1 837 931	7 134	1 830 797	1 789 675,94	97,75
	852	85203			1 837 931	7 134	1 830 797	1 789 675,94	97,75
23	900	90004	2018-2020	Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie w ramach złożonego wniosku do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020	4 364 190	0	27 520	27 234,00	100
24	900	90004	2018-2020	Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie wydatki poniesione na wykonanie dokumentacji i monitoringu parku wraz z robotami elektrycznymi nie objętymi wnioskiem o dofinansowanie	193 411	0	193 411	5 515,00	2,85
	900	90004			4 557 601	0	220 931	32 749,00	14,82
25	900	90015	2020	Opracowanie studium wykonalności i audyt energetyczny do złożenia wniosku o dofinansowanie o modernizację oświetlenia ulicznego	40 000	0	40 000	0	--
26	900	90015	2020	Montaż oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów na podstawie składanych wniosków	110 000	0	110 000	70 654,00	64,23
	900	90015			150 000	0	150 000	70 654,00	47,10
27	900	90095	2020	Opracowanie dokumentacji przebudowy lokalu (w celu wydzielenia 2 mniejszych lokali mieszkalnych) w budynku przy ul. Św. Rocha 6	6 000	0	6 000	6 000,00	100
	900	90095			6 000	0	6 000	6 000,00	100

28	921	92109	2018-2020	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Folwarkach Wielkich	69 971		69 971	54 700,00	82,46
29	921	92109	2020	Ogrodzenie placu przy w świetlicy w Folwarkach Tylwskich w ramach funduszu sołeckiego	6 700	0	6 700	6 700,00	100
30	921	92109	2017-2020	Wydatki związane ze zmianami architektonicznymi, konstrukcyjnymi w projekcie budowlanym i kosztorysach dla inwestycji pn."Dom kultury wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu, infrastruktury technicznej, rozbiórką linii napowietrznej i budowa linii kablowej na działce nr 278/11 w Zabłudowie"	17 466	0	17 466	17 466,00	100
31	921	92109	2018-2020	Przebudowa Świetlicy Wiejskiej w Ostrówkach (wypłata wynagrodzenia za wykonaną pracę w 2019 r)	114 911	19 867	95 044	95 040,52	100
32	921	92109	2020	Ogrodzenie placu przy w świetlicy w Ostrówkach w ramach funduszu sołeckiego	9 882	0	9 882	9 920,00	100
33	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kaniukach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	144 653	8 610	0	0	--
34	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Koźlikach dofinansowana ze środków EFRR	283 960	8 610	0	0	--
35	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rzepnikach dofinansowana ze środków EFRR	194 600	8 610	0	0	--
36	921	92109	2018-2020	Głęboka termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Krynickich dofinansowana ze środków EFRR	991 271	8 610	982 661	965 175,61	98,22
37	921	92109	2020-2021	Opracowanie dokumentacji przebudowy budynku w Dobrzyniówce na potrzeby świetlicy wiejskiej	20 900		20 900	20 400,00	97,61
	921	92109			1 854 314	54 307	1 202 624	1 169 402,13	7,12
38	926	92605	2020	Zakup traktorka do koszenia trawy we wsi Dobrzyniówka z funduszu sołeckiego	13 500		13 500	10 499,00	77,77
39	926	92605	2020	Montaż urządzeń na siłowni w Białostoczku z funduszu sołeckiego	14 151	0	14 151	13 250,00	93,63
40	926	92605	2020	Montaż zestawu zabawowego na placu zabaw w Kamionce z funduszu sołeckiego	15 000		15 000	14 999,85	100
41	926	92605	2020	Budowa ogrodzenia placu rekreacyjnego w Halickich w ramach funduszu sołeckiego	20 793	0	20 793	20 788,63	100
	926	92605			63 444	0	63 444	59 537,48	93,84
	Ogółem				19 559 759	756 691	9 078 759	6 957 489,38	76,63

Zgodnie z decyzją Rady Miejskiej w Zabłudowie gmina wydatkowała kwotę 15.000 zł na fundusz wsparcia Policji przeznaczonym na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego, który będzie wykorzystywany na terenie Gmin Zabłudów, Gródek i Michałowo.

Ponadto do wydatków majątkowych zaliczane są dotacje na realizację zadań inwestycyjnych. Burmistrz Zabłudowa za zgodą organu stanowiącego podpisał umowy o udzieleniu pomocy finansowej dla Powiatu Białostockiego na modernizację dróg powiatowych w kwocie 2.580.995 zł (wykonanie wydatków 2.572.147,09 zł) na:

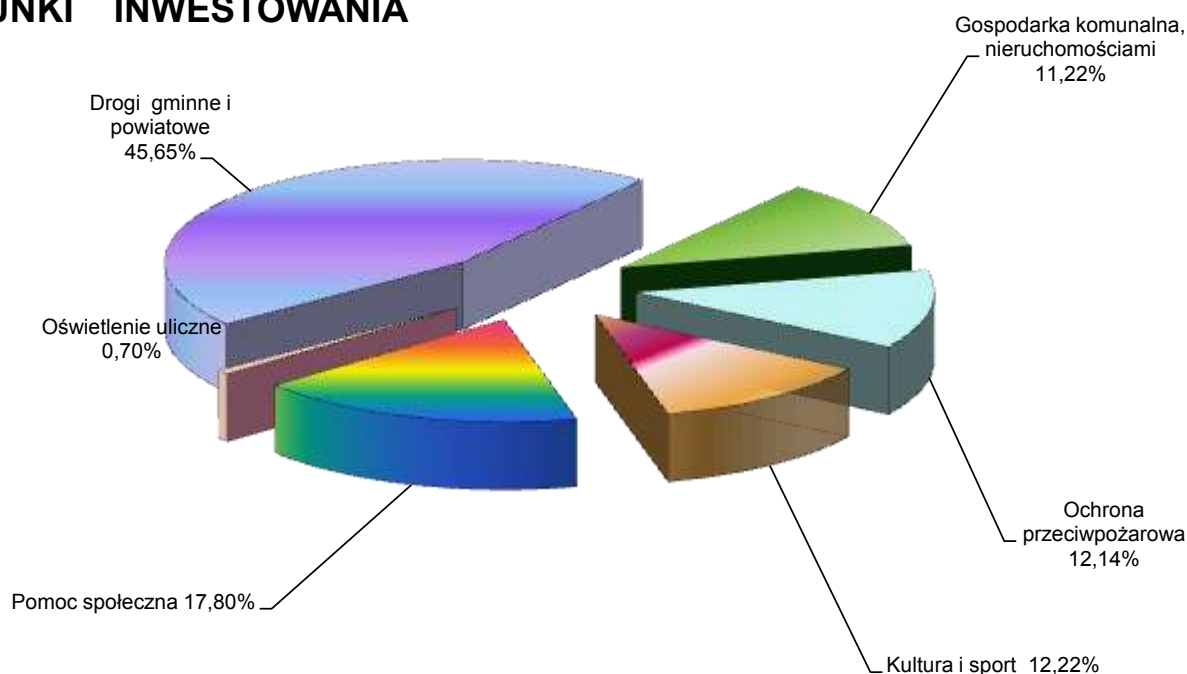
1. Przebudowa drogi powiatowej Niewodnica Nargielewska – Kudrycze 667.238,43 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 12,5%, Gmina Juchnowiec 12,5%, Powiatu – 25%, FDS – 50% wartości zadania),
2. Przebudowa drogi powiatowej Protasy - Folwarki 1.887.319,66 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 25%, Powiatu – 25%, FDS – 50% wartości zadania),
3. Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej za kwotę 17.589 zł na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1472B w miejscowości Tatarowce (udział Gminy Zabłudów stanowi 50%, Powiatu – 50% wartości zadania),

W związku z rozległym terenem Gminy Zabłudów zaplanowano również środki na dotacje do inwestycji w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 94.000 zł, a wydatkowano kwotę 92.182,73 zł.

W związku z trudną sytuacją gospodarczą spowodowaną epidemią COVID-19 część wydatków inwestycyjnych została przeniesiona do wykonania na 2021 rok, zgodnie z zawartymi umowami oraz ogłaszanymi przetargami.

W przedstawionej tabeli zawarto szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych, a układ graficzny przedstawia główne kierunki inwestowania Gminy Zabłudów w 2020 r.

KIERUNKI INWESTOWANIA



W roku 2020 Gmina Zabłudów kontynuuje zgodnie z intencją Rady Miejskiej w Zabłudowie jak i Burmistrza Zabłudowa inwestycje w drogi gminne i drogi powiatowe. Wydatki w zakresie gospodarki komunalnej, nieruchomości oraz ochrony środowiska dotyczą wypłat odszkodowań w związku z przejściem gruntów pod drogi oraz wydatki na dokumentację dotyczącą rewitalizacji parku w Zabłudowie jak również zadania z zakresu budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych, budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Poniesiono również wydatki na budowę oświetlenia ulicznego i dowieszanie lamp na istniejących słupach. Ponadto zrealizowano wiele drobnych zadań inwestycyjnych w ramach funduszy sołeckich, szczególnie uznanie znajdują place zabaw, altany, wiaty oraz małe siłownie rekreacyjno-sportowe na powietrzu. Należy jednoznacznie podkreślić iż rok 2020 pomimo wielu trudności w realizacji zadań jest okresem proinwestycyjnym dla Gminy Zabłudów.

Wydatki bieżące

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Składka w wysokości 2% podatku rolnego za 2020 r. na Izby Rolnicze została naliczona i opłacona w kwocie 24.153 zł. Odpis jest nieznacznie wyższy o 1.537 zł od kwoty z adekwatnego okresu 2019 roku, co zostało spowodowane wyższymi dochodami z tytułu podatku rolnego.

W rozdz. 01095 *Pozostała działalność* wydatkowano środki z dotacji na zadania, zlecone z zakresu administracji rządowej na sfinansowanie refundacji części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych – 899.242,14 zł, w tym koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków, tj. umowy zlecenia pracowników 8.770 zł oraz składki ZUS i FP – 1.722,43 zł, zakup tonera i innych materiałów 768,57 zł, zakup usług pocztowych 6.371,20 zł. Wydano 732 decyzje w powyższym zakresie.

Ponadto poniesiono wydatki w Rozdz. 01095 *Pozostała działalność § 4300 Zakup usług pozostałych* w zakresie wykonania umowy na zakup usług na utylizację odpadów – 4.536 zł, opieka weterynaryjna - 35.500 zł, koszty opieki nad zwierzętami, kastracji i sterylizacji kotów - 15.051 zł oraz wydatki związane z wycinką drzew - 2.376 zł.

400 "Wytwarzanie oraz zaopatrzenie w energię, gaz i wodę "

W nowym okresie aplikacyjnym opracowano dokumentację do złożenia wniosku o dofinansowanie montażu fotowoltaiki i urządzeń solarnych dla mieszkańców gminy za kwotę 18.450 zł.

600 "Transport i łączność"

W 2020 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 2.190.347 zł (w adekwatnym okresie 2019 r. – 2.341.041 zł, 2018 r. – 2.621.513 zł, 2017 r. – 1.998.053 zł). Pomimo corocznie ponoszonych wysokich wydatków na remonty dróg oraz zakup destruktu i grubego kruszywa potrzeby w tym zakresie są znacznie wyższe od możliwości gminy. Istotna jest również stabilizacja w zakresie zatrudnienia pracownika, który po zapoznaniu się w terenie z tak dużą ilością dróg będzie mógł podejmować więcej działań w zakresie kontroli materiału i usług świadczonych na drogach.

W ramach tego działu poniesiono następujące wydatki bieżące:

Prace związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. zakup usług w zakresie odśnieżania dróg i chodników oraz posypywania piaskiem – 53.747 zł (w adekwatnym okresie 2019 r. – 280.922 zł, 2018 r. – 175.695 zł, 2017 r. – 380.438 zł). Podjęto również działania mające na celu usuwanie drzew i zakrzewienia w pasie dróg za kwotę 152.960 zł. Praca pracowników gospodarki komunalnej sprzętem gminnym na drogach, w tym: zużycie paliwa i wynagrodzenie pracowników - 3.237 zł. Poniesiono wydatek w wysokości 1.611 zł za pobranie i zbadanie jakości kruszywa.

Ponadto wydatkowano środki na montaż wiaty przystankowej w ramach funduszu sołeckiego wsi Laszki – 6.786 zł oraz przebudowę konstrukcji stalowej wiaty przystankowej w Kucharówce - 2.460 zł. Wznowiono znaki i wyznaczono punkty graniczne- 27.187 zł, założono próg zwalniający w ulicy Kalwińskiej – 2.825 zł, zakupiono przepusty do montażu w drogach – 3.280 zł. Zakupiono i zamontowano znaki, tablice z numerami domów i lustra drogowe za kwotę 23.960 zł w ramach funduszy sołeckich.

Wykonano wymagany przepisami przegląd pięcioletni stanu dróg, mostów i przepustów – 8.915 zł.

Wykonano remonty dróg Kudrycze, Skrybiczne- Halickie, Protasy- Łubniki za kwotę 12.213 zł, remont drogi gminnej w Tatarowcach o wartości 146.985 zł, remont chodnika w Rybołach – 4.551 zł, remont nawierzchni i pobocza drogi Bogdaniec – Skrybiczne – 7.960 zł, utwardzono plac przy ośrodku zdrowia – 23.481 zł, wykonano remont chodnika przy ulicy Kalwińskiej – 19.004 zł, drogę dojazdową do Środowiskowego Domu Pomocy w Krynickich – 4.500 zł oraz wymieniono przepust w Dobrzyniówce – 3.690 zł i zdemontowano i przebudowano przepusty w drodze nr 106859B Rafałówka za kwotę 20.649 zł.

Pozostałe prace związane z przejezdnością dróg to dostawa żwiru, piachu, mieszanki kruszywa łamanego, pospółki drogowej i destruktu oraz usługi koparko-ładowarką i samochodem.

Według przedłożonych faktur na bieżące utrzymanie dróg gminnych składają się :

- a. Wynajem sprzętu drogowego wraz z obsługą – 105.714 zł.
- b. Profilowanie dróg gminnych i inne prace równiarką – 181.002 zł.
- c. Dostawy piasku, żwiru i kruszywa na drogi gminne – 378.945 zł.

Dodatkowo gmina ponosi opłatę za umieszczenie urządzeń w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich w kwocie 52.708 zł (w 2019 roku była to kwota 51.343 zł).

W związku z wyrokiem Sądu Okręgowego w sprawie zapłaty Syg. akt IC 61/2020 z dnia 4 marca 2020 w sprawie zapłaty należności z tytułu dopłat do biletów miesięcznych, gmina otrzymała datację na zapłatę należności głównej w wysokości 135.842 zł, ale koszty postępowania sądowego i odsetek 33.143 zł należało zabezpieczyć ze środków własnych jst.

W związku z podpisaną umową, z PKS Białystok na pokrycie kosztów usług w zakresie przewozu mieszkańców wnoszone są dopłaty do konkretnych kursów PKS na trasie Białystok – Zabłudów – Rzepniki, Białystok- Zabłudów przez Rafałówkę oraz Białystok-Wojzki. W związku ze zwiększeniem ilości obsługiwanych miejscowości zgodnie z zawartymi umowami obowiązującymi w 2020 r. wydatkowano kwotę 327.721 zł (w adekwatnym okresie 2019 r. – 314.933 zł, w 2018 r. – 143.464 zł, w 2017 r. – 90.894 zł). Wydatek powyższy został zrefundowany ze środków Funduszu Przewozów Autobusowych kwota 225.222 zł i dotacji Gminy Juchnowiec Kościelny w wysokości 31.550 zł. Ponadto gmina zajmuje się transportem publicznym na swoim terenie (7 linii komunikacyjnych), na który w 2020 roku wydatkowano kwotę 418.900 zł (w 2019 roku była to kwota 269.929 zł).

W oparciu o podpisane porozumienie z Miastem Białystok na przekazanie do realizacji zadania własnego na przewóz mieszkańców od granic Gminy Białystok do Białostoczku jest wydatkowana miesięcznie kwota 9.000 zł (plus – minus) - rozliczenie na koniec każdego kwartału. W roku 2020 z uwagi na przedłużający się stan epidemiologiczny mniej mieszkańców i młodzieży korzysta z tej linii dlatego też koszt gminy jest znacznie wyższy i w 2020 roku wydatkowano kwotę 146.127 zł (w 2019 r. wydatkowano – 94.471 zł, w 2018 r. – 81.227 zł, w 2017 r. – 88.655 zł). Wzrost wysokości wydatków na powyższe zadanie w bieżącym roku świadczy właśnie o braku stabilnej ilości zakupywanych biletów miesięcznych i jednorazowych przez mieszkańców gminy na trasie Białystok –Białostoczek.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki w tym dziale związane są z gospodarką gruntami i nieruchomościami. W roku 2020 były to w szczególności:

1. Ogłoszenia i komunikaty o sprzedaży gruntów gminnych - 11.940 zł,
2. Wypisy i wyrisy nieruchomości dla potrzeb sprzedaży - 4.879 zł
3. Operaty szacunkowe i podziały działek - 22.581 zł,
4. Wycena nieruchomości - 4.566 zł,
5. Zagospodarowanie terenu we wsi Zwierki ze środków sprzedaży mienia wiejskiego - 5.300 zł,
6. Opłaty sądowe - 6.980 zł,
7. Wykonanie tablicy do budynku ŚDS w Krynickich - 1.353 zł,
8. Aktualizacja użytku i ustalenie służebności - 3.053 zł,

710 „Działalność usługowa”

Poniesione wydatki dotyczą przygotowania i opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego zg. z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz dla budowy budynków mieszkalnych 11.000 zł. W zakresie działalności usługowej mieszczą się prace geodezyjne i kartograficzne.

750 "Administracja publiczna"

Z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 53.800 zł przekazaną w formie dotacji na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania w dziedzinie USC oraz ewidencji ludności oraz zakup czytników na potrzeby USC, a w szczególności:

1. Zadania z zakresu działalności gospodarczej oraz obrony cywilnej,
2. Zadania z zakresu realizacji ustawy prawo o aktach stanu cywilnego,
3. Zadania z zakresu realizacji ustawy o ewidencji ludności i dowodów osobistych.
4. Zadania z zakresu ewidencji działalności gospodarczej

Nowa forma naliczania dotacji na powyższe zadania spowodowała obniżenie dotacji o ok. 43%, co zmusiło samorząd do wydatkowania środków własnych na zadania zlecone w wysokości ok. 203 tys. zł. Należy podkreślić, iż wyliczona stawka za roboczogodzinę i określona mediana czasowa wykonywania poszczególnych czynności jest bardzo niesprawiedliwą formą rozliczenia dla samorządów. Wyliczenia stosowane przez budżet państwa nie biorą pod uwagę czasu gotowości pracowników, tylko czas efektywny.

Ze środków własnych poniesiono wydatki na : zakup materiałów biurowych i druków – 2.415 zł, zakupiono podręcznik urzędnika vademecum kierownika USC – 327 zł. Za usługi w zakresie serwisu oprogramowania na potrzeby ewidencji ludności zapłacono kwotę 5.042 zł. Wynajęto pomieszczenie na potrzeby przechowywania materiałów w zakresie zarządzania kryzysowego za które wniesiono opłatę w wysokości - 2.693 zł. Nastąpiło odnowienie certyfikatu kwalifikowanego oraz zakupiono artykuły do komputerów i drukarek w ewidencji ludności. W zakresie wydatków na wynagrodzenie i pochodne oraz ZFŚS ze środków własnych poniesiono kwotę 167.340 zł.

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej Rozdz. 75022 - diety za posiedzenia komisji, sesje Rady Miejskiej, dieta przewodniczącego, ogółem w kwocie 231.754 zł (w 2019 roku była to kwota 219.440 zł, w 2018 r. – 201.079 zł). Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na zakup usług transportowych dojazdów służbowych softysów wydatkowano kwotę 11.644 zł. Za prenumeratę gazety sołeckiej opłacono 1.372 zł. Na potrzeby organizacji i przeprowadzenia sesji i komisji w formie zdalnej zakupiono tablety i artykuły komputerowe za kwotę 13.643 zł. Zakupiono usługę dostępu eSesja, wykonano odnowienie zestawu kwalifikowanego i zakupiono materiały niezbędne do realizacji zadań rady.

Na utrzymanie Urzędu Miejskiego realizującego zadania na rzecz gminy poniesiono wydatki w wysokości 3.054.711 zł (w 2019 r. była to kwota – 3.054.598 zł, w 2018 r.- 2.795.884 zł). W ramach wydatków bieżących – wynagrodzenia i pochodne, nagrody jubileuszowe, nagrody roczne, wynagrodzenia z umów zleceń - 2.343.302 zł (w 2019 r. – 2.378.845 zł, w 2018 r. – 2.122.415 zł), odpis na ZFŚS – 56.586 zł. Obniżenie kwoty na wynagrodzenia i pochodne jest spowodowane wyodrębnieniem od 2020 roku Referatu Centrum Usług Wspólnych prowadzącego ewidencję księgową dla wszystkich jednostek oświatowych.

Ponadto poniesiono wydatki stałe, których najważniejszymi pozycjami są:

1. serwisy i bieżąca konserwacja alarmów i systemów komputerowych 29.962 zł /w 2019 r. – 29.711 zł, w 2018 r. - 20.982 zł/,
2. stały nadzór BHP - 16.184 zł / w 2019 r. – 15.824, w 2018 r. 15.764 zł/,
3. opieka informatyczna - 51.898 zł /w 2019 r. – 48.300 zł, w 2018 r. – 40.440 zł/.
4. zakup licencji dostępu do LEX – 11.668 zł, zakup nowego oprogramowania „Asystent WPF” – 2.454 zł, wznowienie licencji antywirusa – 4.133 zł, przedłużenie licencji eGmina i Legislador – 5.535 zł, przedłużenie licencji eDziennik – 3.852 zł, usługa wsparcia i asysty technicznej - 8.916 zł, moduł podatki do spisu rolnego – 4.207 zł,
5. opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 8.008 zł /w 2019 r. 6.798 zł, w 2018 r. – 12.954 zł/. Obniżenie wydatków w porównaniu do roku 2018 jest spowodowane zawarciem nowych umów oraz zastosowaniem ulg.

6. podróże służbowe 3.549 zł, /w 2019 r. – 6.631, w 2018r. – 4.656 zł/,
7. zakup usług pocztowych - 235.037 zł oraz usługi kurierskie - 159 zł. W porównaniu do roku 2019 nastąpił wzrost wydatku o 20.389 zł, co jest spowodowane zmianą warunków umowy zawartej w grudniu 2019 roku,
8. szkolenia pracowników - 5.201 zł /w 2019 r. – 19.375 zł, w 2018 r.- 17.794 zł/, znaczne obniżenie wydatków podyktowane jest obowiązującym stanem epidemiologicznym, tylko część pracowników decyduje się na zdalną wersję szkolenia,
9. monitorowanie urzędu 1.434 zł, kwota jest od kilku lat porównywalna,
10. prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku – 11.413 zł /w 2019 r. – 10.043 zł, w 2018 r. – 8.910 zł/ jej wzrost spowodowany jest koniecznością zakładania nowych kont bankowych do poszczególnych projektów i wydawania dodatkowych zaświadczeń,
11. w ramach wyposażenia urzędu zakupiono meble za kwotę 14.199 zł,
12. zakup materiałów biurowych i tonerów do urządzeń drukujących i kserograficznych 32.915 zł, obniżenie w porównaniu do 2019 r. o ok. 8130 zł,
13. składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 77.726 zł, /w 2019 r. była to kwota 67.753 zł, w 2018 r. – 55.413 zł/. Wzrost składki w 2020 roku spowodowany jest utratą przez pracownika orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz zatrudnieniem nowych pracowników na zastępstwo,
14. prenumerata wydawnictw i poradników oraz druków – 7.763 zł /w 2019 r. – 7.877 zł, w 2018 r. – 7.428 zł/,
15. wypłata zgodnie z zawartymi umowami ryczałtu za korzystanie z własnego samochodu dla celów służbowych – 7.203 zł, jest to kwota porównywalna do wydatku w 2019 r.,
16. opłata podatku leśnego i od środków transportu przez Urząd na rzecz Gminy Zabłudów 9.938 zł,
17. konserwacja, przegląd i naprawa kserokopiarek i niszczarek, części do drukarek – 7.998 zł /w 2019 r. – 4.048 zł, w 2018 r. – 3.521 zł/. Pomimo wymiany dużej liczby komputerów w 2015 roku w ramach Projektu pn” Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności Województwa Podlaskiego” sprzęt się zużywa, a koszty jego eksploatacji szybko rosną,
18. zakup środków czystości 5.630 zł, artykuły spożywcze – 1.813 zł, materiały związane z COVID – 19 – 4.847 zł,
19. odnowienie podpisów kwalifikowanych – 1.066 zł,
20. zakup i dystrybucja energii cieplnej i elektrycznej – 35.652 zł /w 2019 r. była to kwota 33.590 zł, w 2018 r. – 36.230 zł/,

Pozostałe wydatki to: usługi kominiarskie, opłaty związane z ubezpieczeniem mienia gminnego, opłata za korzystanie z radioodbiorników i za rezerwację częstotliwości radiowej oraz zakup innych usług i materiałów związanych z funkcjonowaniem Urzędu.

Dynamikę zmian wydatków bieżących w zakresie administracji na przestrzeni lat 2017 -2020 prezentuje poniższa tabela:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwy rodzaju działalności	2017 w zł	2018 w zł	2019 w zł	2020 w zł	2020/2019 %
1	2	3	4	5	6	7
75011	Urzędy Wojewódzkie	227.837	262.697	253.046	256.966	101,55
75022	Rada gminy	144.465	201.079	219.440	261.572	119,20
75023	Urząd gminy	2.562.912	2.795.884	3.054.598	3.054.711	100,00
75075	Promocja gminy	39.456	43.344	48.249	47.470	98,39
75085	Wspólna obsługa jst	0	0	0	297.266	--
75095	Pozostała działalność w zakresie administracji	191.410	145.635	151.104	155.573	102,96
Ogółem		3.166.080	3.448.639	3.726.437	4.073.558	109,32

Wzrost wydatków w zakresie administracji publicznej następuje sukcesywnie corocznie i kształtuje się w poszczególnych latach odpowiednio na poziomie 108,92%, 108,06% i 109,32%. Decydujący wpływ na te zmiany mają przepisy, wymagające dostosowania wiedzy i umiejętności pracowników oraz narzucające określone standardy, które wymagają np. zakupu dodatkowego oprogramowania, konieczność uczestnictwa w drogich szkoleniach oraz zakup wydawnictw aby usprawnić pracę pracowników na rzecz petentów. Zwiększenie nakładów na wydatki majątkowe powoduje potrzebę zatrudnienia dodatkowych pracowników, aby sprostać wymaganym procedurom i nie uchybić terminom realizacji poszczególnych działań. Na wzrost kosztów wpływa też wysokość wynagrodzeń pracowników, którzy powinni być godnie wynagradzani aby nie wystąpiło zjawisko częstej rotacji na poszczególnych stanowiskach pracy, co utrudnia zapewnienie jakości usług świadczonych na rzecz mieszkańców gminy.

W Rozdz. 75056 poniesiono wydatki pochodzące z dotacji na zadania zlecone w wysokości 27.325 zł związane z organizacją i przeprowadzeniem Powszechnego Spisu Rolnego.

W ewidencji Rozdz. 75085 mieszczą się wydatki na obsługę Referatu Centrum Usług Wspólnych na rzecz jst. Referat zatrudnia 4 pracowników, w tym główna księgową. Na jego wydatki pracownicze składają się wynagrodzenia i pochodne w wysokości 284.244 zł, odpis na ZFŚS – 6.201 zł i szkolenia 1.589 zł. Pozostałe wydatki to artykuły biurowe i druki – 2.532 zł, usługi pozostałe niezbędne do funkcjonowania referatu.

W Rozdz. 75075 w ramach promocji gminy poniesiono wydatki w kwocie 30.000 zł w zakresie świadczenia usług związanych z nagrywaniem sesji rady i innych istotnych dla mieszkańców informacji przez Naszą Telewizję. Wydano tomik poezji zebranej honorowego mieszkańca Gminy Zabłudów Pana Jana Leończuka za kwotę 10.000 zł.

W Rozdz. 75095 w zakresie działalności pozostałej ponoszone są wydatki ze środków własnych na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracownikom robót publicznych – 73.258 zł, odpis na ZFŚS – 2.972 zł oraz zakup materiałów i usług zdrowotnych oraz szkoleń BHP zatrudnionych pracowników zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Opłacono składkę na LGD 10.000 zł, Opłacono składkę na LGD 5.232 zł oraz za przynależność do Związku Gmin Wiejskich 2.739,90 zł, składkę członkowską w wysokości 9.239 zł na rzecz Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego.

W ramach planu wydatków tego rozdziału w wysokości 5.100 zł ujęte jest wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracownika delegowanego jako koordynatora do realizacji zadań związanych z członkostwem Gminy w BOF. Wydatki powyższe są refundowane przez Stowarzyszenie w pełnej wysokości zgodnie z podpisanym porozumieniem.

Na koszty uzyskania dochodów podatkowych składają się:

1. Prowizje z tytułu zainkasowanych dochodów podatkowych 27.946 zł, jest to wydatek niższy do poniesionego w adekwatnym okresie 2019 r o 8.202 zł,
2. Zakup druków, kopert i materiałów na potrzeby wymiaru podatków 7.267 zł.
3. Pozostałe koszty w wysokości 6.674 zł to wydatki związane z egzekucją komorniczą zaległości podatkowych, wpis hipoteki przymusowej, inne wydatki nierozdzielnie związane z poborem podatków. Szkolenia pracowników w zakresie księgowości podatkowej i wymiaru za kwotę 2.589 zł.

751 "Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownictwa"

Wydatki zrealizowane w Rozdz. 75101 *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* pochodzą ze środków dotacji celowej z budżetu państwa. Na prowadzenie oraz aktualizację stałego rejestru wyborców została wypłacona kwota 1.887,94 zł, w formie dodatku specjalnego pracownikom urzędu wykonującym powyższe zadania.

Ponadto w Rozdz. 75107 na organizację i przeprowadzenie wyborów na Prezydenta RP gmina otrzymała dotację w wysokości 84.744 zł. Wydatkowano kwotę 83.101 zł, a w szczególności na wypłaty diet członkom komisji - 46.350 zł, wypłacono dodatki wraz ze składkami ZUS pracownikom - 9.665 zł oraz osobom obsługującym systemy informatyczne. Zakupiono materiały do obsługi lokali wyborczych – 8.555 zł. Pozostałe wydatki w to zakup energii, opłaty za usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe oraz inne niezbędne wydatki związane z organizacją wyborów.

754"Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa"

W Rozdz. 75404 *Komendy wojewódzkie Policji* wydatkowano kwotę 8.000 zł na fundusz celowy Policji. Środki na wydatki bieżące zostały wykorzystane na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy policji za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i zmotoryzowanych. W ramach wydatków związanych z COVID -19 zakupiono i przekazano do użytkowania generator ozonu.

W Rozdz. 75406 *Straż graniczna* przekazano środki na fundusz celowy 6.000 zł na zakup paliwa do pojazdów służbowych, w celu zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenia bezpieczeństwa mieszkańców gminy.

W Rozdz. 75412 na działalność bieżącą OSP wydatkowano kwotę 470.926 zł, jest to kwota wyższa w porównaniu do roku 2019 o 29.760 zł.

Ponadto w zakresie działań OSP ponoszone są wydatki związane z realizacją Projektu "Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL" w ramach dofinansowania z Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Litwa. W 2020 roku wydatkowano kwotę 249.176 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 54.921 zł, zakup materiałów na potrzeby realizacji projektu – 3.296 zł i sprzęt pożarniczy o wartości 183.245 zł oraz na organizację szkoleń i spotkań w ramach projektu – 7.714 zł. Pozostałe wydatki bieżące zostaną zrealizowane w roku 2021.

Na wynagrodzenia i pochodne oraz umowy zlecenia poniesiono wydatki w kwocie 189.753 zł. Wydatki są wyższe o 24.730 zł do adekwatnego okresu roku 2019.

Pozostałe wydatki to: zakup paliwa i części zamiennych do naprawy pojazdów - 36.219 zł /w 2019 r. – 54.928 zł, w 2018 – 32.142 zł/. Obniżenie wydatków podyktowane jest niższym zużyciem paliwa, a zakup dwóch nowych samochodów przyczyni się do obniżenia kosztów obsługi pojazdów w latach następnych. Wniesiono opłaty za badania i ubezpieczenie samochodów i strażaków samochodów – 21.039 zł. Doposażono jednostki w sprzęt i ubrania ochronne o wartości – 18.993 zł.

Na zakup energii elektrycznej i ciepłej oraz usług dystrybucji energii elektrycznej wydatkowano 20.024 zł /w 2019 r. – 18.891 zł, w 2018 r. – 14.909 zł/. Ogrzewanie gazowe pozwala zachować budynek i sprzęt w należytej gotowości bojowej.

Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 66.799 zł /w 2019 r. – 56.075 zł, w 2018 – 65.936 zł/, Zamontowano system alarmowy i oświetlenie do samochodu strażackiego w Folwarkach Wielkich za kwotę 16.393 zł. Zakupiono blachę na dach remizy w Cieluszkach -2.516 zł, zakupiono wyposażenie do OSP w Zabłudowie – 3.270 zł. W ramach środków funduszu sołectkiego wsi Ryboły wykonano modernizację basenu strażackiego – 15.990 zł. Zakupiono prenumeratę czasopisma „Strażak” i kalendarzy – 1.354 zł.

W Rozdz. 75421 *Zarządzanie kryzysowe* w związku z pandemią COVID19 poniesiono wydatki w wysokości 35.958 zł, w tym na zakup kombinezonów, okularów, rękawic, osłony na twarz dla strażaków funkcjonujących na terenie gminy jednostek 18.675 zł oraz na potrzeby wyposażenia miejsce kwarantanny na terenie Gminy Zabłudów jednorazową pościel i naczynia.

Do ozonowania pomieszczeń urzędu i innych obiektów służących mieszkańcom zakupiono generator ozonu za kwotę 8.794 zł.

757 "Obsługa długu publicznego"

W ramach tego działu zabezpieczono środki związane z obsługą długu: spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2020 roku wyniosła – 403.154 zł, co stanowi 99,54 % planu /dla porównania w tym samym okresie 2019 r. była to kwota 551.711 zł, w 2018 r. – 324.066 zł/. W porównaniu do roku 2019 wysokość wydatków związanych z obsługą długu uległa obniżeniu. Najistotniejszym elementem wpływającym na obsługę długu jest obniżenie wysokości stóp procentowych. Jest to zjawisko bardzo korzystne, pomimo zaciągniętego w 2018 r. kredytu w wysokości 14.053 tys. zł odsetki w roku 2019 wzrosły, a w 2020 nastąpiło ich obniżenie o ok. 149 tys. zł.

758 „Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej uchwałą budżetową wyniosła 300.000 zł, w tym rezerwa celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego 131.000 zł.

1. Rozdysponowano rezerwę budżetową celową w wysokości 44.000 zł z *Rozdz. 75818 § 4810 Rezerwy* z przeznaczeniem na wydatki:
 - a) w *Rozdz. 75421 Zarządzanie kryzysowe § 4210* kwotę 42.000 zł oraz w § 4300 kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w związku z epidemią COVID-19 zakup środków ochrony osobistej dla strażaków OSP w związku z udziałem w akcjach oraz zaopatrzeniem w środki jednostki ustalonej jako miejsce kwarantanny na terenie Gminy Zabłudów.
2. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 167.625 zł z przeznaczeniem na:
 - a) w *Rozdz. 60004 Lokalny transport publiczny § 4580* kwotę 21.000 zł oraz w § 4610 kwotę 12.200 zł w związku z wyrokiem Sądu Okręgowego syg. IC/61/20 z dnia 4 marca 2020 r. odsetki tytułem zwrotu rekompensaty w części stanowiącej zwrot utraconych przychodów z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym.
 - b) w *Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4300* kwotę 12.000 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i złożenie wniosku aplikacyjnego do Funduszy Norweskich o dofinansowanie budowy ośrodka kultury w Zabłudowie.
 - c) w *Rozdz. 92605 Zadania z zakresu kultury fizycznej § 4210* kwotę 600 zł w związku koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków związanych z realizacją z realizacją funduszu sołeckiego wsi Kamionka.
 - d) w *Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury § 4210* kwotę 12.500 zł przeznaczono na zwiększenie udziału własnego w realizacji zadań wynikających działań w ramach funduszy sołeckich.
 - e) w *Rozdz. 01010 Infrastruktura sanitacyjna i wodociągowa wsi § 6050* kwotę 2.965 zł przeznaczono na zwiększenie udziału własnego w realizacji zadania wynikającego działań w ramach funduszu sołeckiego wsi Cieluszki.
 - f) w *Rozdz. 01095 Pozostała działalność § 4300* kwotę 15.000 zł przeznaczono na wydatki w zakresie opieki weterynaryjnej w przypadku z udziałem dzikich zwierząt.
 - g) w *Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4270* kwotę 6.000 zł w związku koniecznością zwiększenia udziału własnego w realizacji zadania wynikającego działań w ramach funduszu sołeckiego wsi Nowosady i Protasy.
 - h) w *Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne § 4210* kwotę 3.000 zł na zwiększenie planu wydatków w z zakupem paliwa do samochodów § 4430 kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na opłaty związane z rejestracją nowych samochodów § 4410 kwotę 2.100 zł z przeznaczeniem na wyższe od planowanych wydatki na podróże służbowe w związku z odbiorem dwóch nowych samochodów dla jednostki OSP w Zabłudowie.

- i) w Rozdz. 85203 *Ośrodki wsparcia* § 4440 o kwotę 260 zł z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS zatrudnionego kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich.
- j) w Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami komunalnymi* w § 4300 kwotę 20.000 zł na zwiększenie planu w zakresie wydatków na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.
- k) w Rozdz. 70005 *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* § 6060 kwotę 50.000 zł przeznaczono na zwiększenie planu środków na wypłaty odszkodowań za grunty pod drogi gminne.

801 "Oświata i wychowanie"

Wykonane wydatki bieżące tego działu w kwocie – 12.120.773 zł stanowią 28,61 % ogółu bieżących wydatków budżetowych (w porównaniu do 2019 r. odnotowano wzrost o 629.615 zł, do 2018 r. o 1.565.691 zł).

Należy zauważyć, iż wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2020 roku 12.323.227 zł, w tym 12.120.773 zł oświata i wychowanie + 199.454 zł - edukacyjna opieka wychowawcza. Subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2020 roku w wysokości – 6.547.178 zł + 632.876 zł dotacje na zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej to ogółem 7.180.054 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań z zakresu oświaty i opieki edukacyjnej w wysokości **5.143.173 zł** (w 2019 roku różnica wynosiła 4.680.812 zł) stanowią środki własne samorządu.

Chociaż to Ministerstwo Edukacji i Nauki ustala zasady ilości dzieci w oddziale przedszkolnym nie może przekroczyć 25, a liczba uczniów w szkole podstawowej 30 w klasie, wysokość wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego to nie zabezpiecza dla samorządu kwoty wydatków koniecznych wynikających z Karty Nauczyciela. Ministerstwo również wskazuje na fakt iż od 2018 roku, po wrześniowej podwyżce pensje nauczycieli wzrosną o ponad 28 proc. Wynagrodzenia, pochodne, inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi wszystkich jednostek oświatowych oraz odpis ZFŚS to kwota rzędu 10.722 tys. zł. w porównaniu do roku 2019 nastąpił wzrost wyżej wymienionych wydatków o kwotę 974 tys. zł.

Na terenie gminy funkcjonują cztery szkoły podstawowe i jedno przedszkole samorządowe.

Największą pozycję wydatków w szkołach podstawowych stanowią koszty poniesione na wynagrodzenia i pochodne, umowy zlecenia i inne świadczenia na rzecz pracowników 7.911.035 zł /w porównaniu do 2019 r. wzrost o ok. 1.180 tys. zł, do 2018 r. wzrost o ok. 2.398 tys. zł/.

Pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna i gaz - wykonanie – 176.776 zł (wzrost wydatku o 36.007 zł w porównaniu do 2019 r). Na zakup materiałów w kwocie – 95.774 zł (wydatki niższe o kwotę 4.239 zł do poniesionych w 2019 roku). Wydatki związanych z funkcjonowaniem szkół składają to zakup oleju opałowego w szkołach w Białostoczku, Dobrzyniówce i Rafałówce – 35.092 zł (wydatek na ten cel jest niższy o 6.750 zł do poniesionego w 2019 roku), zakup artykułów szkolnych i biurowych – 10.424 zł, jest zauważalne obniżenie wydatków o 2.750 zł w porównaniu do 2019 roku.

Największe wydatki na zakup środków czystości niezbędnych w utrzymaniu dużych budynków szkolnych ponosi Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie (w związku z zarządzaniem halą sportową 2.648 zł, w pozostałych szkołach – 2.121 zł). Pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem wszystkich szkół podstawowych to:

- 1) dostęp do programów i serwisów internetowych – 11.341 zł,
- 2) prowadzenie spraw BHP i opracowanie instrukcji w Szkole Podstawowej w Zabłudowie – 12.999 zł
- 3) usługi telekomunikacyjne oraz opłaty abonamentowe za łącza internetowe – 6.340 zł,

- 4) opłata za wodę i wywóz nieczystości – 8.845 zł, wydatek jest niższy o 45% w stosunku do poniesionego w 2019 roku.
- 5) zakupiono środki ochrony w związku z epidemią COVID -19 na kwotę 15.892 zł.
- 6) do zakupu usług pozostałych należy zaliczyć: usługi związane z naprawą i serwisem kserokopiarek, usługi telekomunikacyjne, usługi kominiarskie, zakup oprogramowania do komputerów, wywóz nieczystości, zakup materiałów papierniczych i tonerów do drukowania, badania okresowe zatrudnionych pracowników, prowizje bankowe i inne usługi. Materiały niezbędne do funkcjonowania szkół to znaczki pocztowe, części zamienne do napraw maszyn i urządzeń, materiały remontowe i drobne nagrody dla najlepszych uczniów.

Ponadto w Szkole Podstawowej w Zabłudowie w małej sali sportowej została wymieniona stolarka okienna za kwotę 55.265 zł. Zakupiono materiały do remontu klas na kwotę 3.458 zł, wyposażenie i meble na potrzeby placówki o wartości 6.742 zł. Mając na uwadze przepisy BHP przeprowadzono przegląd okresowy dźwigu towarowego za kwotę 6.383 zł oraz wykonano naprawę i konserwację kotła gazowego za kwotę 12.082 zł.

W Szkole Podstawowej w Białostoczku zakupiono meble i wyposażenie za kwotę 15.961 zł.

W Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce wykonano kanalizację zewnętrzną za kwotę 6.150 zł.

Na potrzeby Szkoły Podstawowej w Rafałowce wyposażenie o wartości 8.962 zł, wykonano remont placu zabaw za kwotę 7.134 zł, naprawiono system alarmowy - wydatek 3.000 zł,

Szczegółowy zakres poniesionych wydatków bieżących w poszczególnych szkołach w latach 2017-2020 prezentuje poniższa tabela:

§		2017	2018	2019	2020
	Oświata i wychowanie	9 022 438	9 928 474	10 964 351	11 797 922
	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie</i>	<i>2 581 286</i>	<i>3 236 583</i>	<i>3 899 790</i>	<i>4 496 347</i>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	122 924	117 940	147 416	190 069
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	9 849	11 973	11 292	12 106
4010	wynagrodzenia osobowe	1 668 041	2 197 339	2 623 156	3 021 960
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	111 326	124 760	164 650	210 890
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	314 448	394 429	490 422	553 058
4120	składki na FP	32 161	41 133	54 370	60 905
4170	wynagrodzenia bezosobowe	950	8 400	9 100	7 200
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 100	36 597	25 385	30 423
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	61 135	27 459	73 885	25 107
4260	Zakup energii	84 938	107 205	124 445	129 525
4270	Zakup usług remontowych	2 614	2 706	0	55 265
4280	Zakup usług zdrowotnych	480	1 075	865	1 620
4300	Zakup usług pozostałych	30 590	52 637	33 588	49 710
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 087	1 139	1 630	2 403
4410	Podróże służbowe krajowe	162	242	136	33
4430	Różne opłaty i składki	6 337	11 582	22 060	22 565
4440	ZFŚS	92 144	98 920	114 855	123 428
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0	1 049	2 535	80
	Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej	246	298	346	336
	Liczba zatrudnionych nauczycieli	48	56	65	66
	<i>Przedszkole</i>	<i>675 237</i>	<i>1 000 653</i>	<i>1 423 852</i>	<i>1 580 326</i>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	38 632	37 612	48 232	63 913
4010	wynagrodzenia osobowe	434 006	664 351	867 701	992 894
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 188	32 832	51 340	62 137

4110	składki na ubezpieczenia społeczne	79 356	120 468	154 884	176 403
4120	składki na FP	6 875	12 908	16 586	19 102
4170	wynagrodzenia bezosobowe	5 200	26 640	77 506	59 124
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 636	14 603	7 780	9 057
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 514	13 013	47 069	54 973
4260	Zakup energii	7 911	21 552	51 618	31 163
4270	Zakup usług remontowych	0	0	0	23 800
4280	Zakup usług zdrowotnych	189	760	410	690
4300	Zakup usług pozostałych	5181	18 936	53 568	32 451
4440	ZFŚS	29 549	36 979	47 158	54 619
§		2017	2018	2019	2020
Świetlica szkolna		245 416	135 080	185 821	199 454
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	14 226	6 580	10 835	10 745
4010	wynagrodzenia osobowe	172 561	90 490	134 908	141 349
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 080	12 701	4 261	11 000
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	33 532	18 557	24 767	26 029
4120	składki na FP	3 571	1 906	2 202	2 275
4440	ZFŚS	9 446	4 781	8 848	8 055
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		27 281	29 244	47 123	57 536
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		232 382	187 306	254 320	412 671
Ogółem wydatki Zespołu Szkolno-Przedszkolnego		3 761 602	4 588 866	5 810 906	6 746 334
Szkoła Podstawowa w Rafałowie		736 328	908 127	1 097 243	1 234 062
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	38 125	32 163	38 935	47 990
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1 634	1 929	2 177	2 350
4010	wynagrodzenia osobowe	468 517	576 456	736 266	842 566
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 222	37 300	47 400	60 072
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	90 885	108 055	138 403	155 287
4120	składki na FP	13 007	14 930	16 770	18 919
4170	wynagrodzenia bezosobowe	3 648	3 620	7 330	8 343
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 844	27 005	26 567	25 391
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 735	50 952	10 347	13 771
4260	Zakup energii	4 924	5 240	5 531	5 388
4270	Zakup usług remontowych	7 300	1 560	3 676	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	285	557	140	400
4300	Zakup usług pozostałych	6 312	10 735	19 067	12 133
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 481	1 392	1 445	978
4410	Podróże służbowe krajowe	901	983	1 200	842
4430	Różne opłaty i składki	1 966	3 393	5 269	4 014
4440	ZFŚS	24 542	31 857	36 720	35 618
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		40	47	57	62
Liczba zatrudnionych nauczycieli		14	18	20	19
klasy "O"		60 942	67 918	74 146	82 025
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	3 891	2 922	3 186	3 673
4010	wynagrodzenia osobowe	38 484	39 304	43 718	50 584
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 706	2 974	3 290	3 654
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	7 216	7 674	8 450	9 470
4120	składki na FP	1 034	1 100	1 211	1 366
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	591	800	1 492	1 728
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	453	2 000	1 578	936
4270	Zakup usług remontowych	0	0	0	7 134
4280	Zakup usług zdrowotnych	55	4 305	0	60

4300	Zakup usług pozostałych	3 373	3 700	7 963	150
4440	ZFŚS	3 139	3 139	3 258	3 270
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		1 170	1 068	1 094	1 136
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		0	0	22 730	73 737
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Rafałowie		798 440	977 113	1 195 213	1 390 960
Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce		877 999	1 014 827	1 172 353	1 340 037
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	48 409	40 500	50 870	58 435
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 054	2 053	1 880	1 756
4010	wynagrodzenia osobowe	572 822	660 147	806 048	875 440
§		2017	2018	2019	2020
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 127	46 135	53 000	62 881
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	110 341	122 555	147 331	159 503
4120	składki na FP	12 196	13 532	15 872	19 231
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0	7 152	4 918	2 391
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 889	33 516	18 646	19 661
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 108	29 616	6 725	71 381
4260	Zakup energii	4 059	4 296	4 395	4 344
4280	Zakup usług zdrowotnych	55	210	500	195
4300	Zakup usług pozostałych	6 559	10 025	11 704	17 540
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 857	2 875	2 735	1 725
4430	Różne opłaty i składki	1 807	3 314	7 977	4 377
4440	ZFŚS	33 716	38 901	39 752	41 177
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		57	66	68	59
Liczba zatrudnionych nauczycieli		16	16	16	16
klasy "O"		59 771	69 306	77 943	83 584
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	4 304	3 393	4 015	4 398
4010	wynagrodzenia osobowe	39 033	46 703	52 153	57 548
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 148	3 089	3 588	4 282
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	7 917	9 016	10 107	10 776
4120	składki na FP	21	720	1 444	1 544
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	133	1 954	986	166
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 139	354	680	1 600
4280	Zakup usług zdrowotnych	0	97	60	0
4300	Zakup usług pozostałych	1 303	1 100	1 921	0
4440	ZFŚS	2 773	2 880	2 989	3 270
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		13 041	13 418	13 811	15 375
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		20 349	10 105	3 401	13 018
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce		971 160	1 107 656	1 267 508	1 452 014
Szkoła Podstawowa w Białostoczku		928 227	1 108 103	1 290 255	1 403 709
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	44 978	40 848	56 195	71 470
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 326	2 399	2 127	2 498
4010	wynagrodzenia osobowe	613 134	722 211	875 612	965 642
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 169	48 576	58 544	71 052
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	115 403	134 640	163 882	177 236
4120	składki na FP	14 490	17 806	21 937	22 757
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0	2 470	2 219	2 903
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 594	31 483	29 414	20 299
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 202	28 220	3 444	6 655
4260	Zakup energii	6 068	6 082	6 398	6 359
4270	Zakup usług remontowych	950	16 450	5 500	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	488	364	506	141

4300	Zakup usług pozostałych	13 384	15 580	12 595	7 442
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 670	1 708	1 703	1 234
4410	Podróże służbowe krajowe	896	866	869	0
4430	Różne opłaty i składki	1 889	3 116	5 405	3 411
4440	ZFŚS	29 586	35 284	43 905	44 610
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		64	67	74	73
Liczba zatrudnionych nauczycieli		16	17	17	17
klasy "O"		102 778	92 616	83 502	104 826
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	5 737	4 713	4 263	4 649
4010	wynagrodzenia osobowe	67 260	58 265	56 509	63 592
§		2017	2018	2019	2020
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 524	5 370	4 392	4 734
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	13 087	11 810	11 107	11 806
4120	składki na FP	1 857	1 171	0	0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 889	1 192	3 500	13 438
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	368	4 693	1 592	3 276
4300	Zakup usług pozostałych	2 600	2 522	0	0
4440	ZFŚS	3 456	2 880	3 139	3 331
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		2 568	2 568	2 737	2 676
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		18 337	1 273	0	16 871
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Białostoczku		1 051 910	1 204 560	1 377 494	1 528 082
Wydatki gimnazjum w Zabłudowie		1 952 041	1 463 655	717 552	0
Liczba uczniów w gimnazjum wg. metryczki		185	130	68	0
Wydatki na dowożenie uczniów z terenu gminy Zabłudów do szkół i przedszkoli w Białymstoku oraz dotacja na przedszkole niepubliczne w Zabłudowie		459 060	558 669	548 628	633 083
Dokształcanie nauczycieli we wszystkich jednostkach		28 225	27 955	47 050	47 449
Razem liczba uczniów w szkołach wg metryczki		592	608	613	530
Wysokość subwencji oświatowej i dotacji na oświatę		5 828 673	6 308 106	6 999 167	7 180 054

Wysokość wykonanej subwencji oświatowej na 2020 rok w Gminie Zabłudów wraz z subwencją na uczniów wymagających specjalnej organizacji nauki oraz dotacjami na zadania w zakresie oświaty 7.180.054 zł : 530 uczniów = 13 547,27 zł na jednego ucznia rocznie.

Wysokość subwencji przypadająca w bieżącym roku dla poszczególnych szkół według liczby uczniów kształtuje się następująco:

- Szkoła Podstawowa w Zabłudowie 336 uczniów X 13.547,27 = 4.551.883 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 20.078,37 zł.
- Szkoła Podstawowa w Białostoczku 73 uczniów X 13.547,27 = 988 951 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 20.932,63 zł.
- Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce 59 uczniów X 13.547,27 = 799.289 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 24.610,40 zł.
- Szkoła Podstawowa w Rafałówce 62 uczniów X 13.547,27 = 839 931 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 22.434,84 zł.

Wydatki poniesione w 2020 roku są znacznie wyższe od poniesionych w adekwatnym okresie 2019 roku w poszczególnych szkołach w następującej wysokości i zakresie:

- Zespół Szkolno - Przedszkolny w Zabłudowie - wzrost o ok. 935 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 727 tys. zł oraz wzrost wydatków rzeczowych ok. 208 tys. zł. Tak istotny wzrost wynagrodzeń jest spowodowany zmianą wysokości wynagrodzeń zasadniczych w roku szkolnym 2019/2020 roku na poszczególnych stopniach awansu zawodowego: nauczyciel stażysta 411 zł, nauczyciel kontraktowy 423 zł, nauczyciel mianowany 480 zł i nauczyciel dyplomowany 563 zł. W wyniku wprowadzenia klas sportowych i integracyjnych jak również wzrostu ilości zadań z

zakresu oświaty, które nie zostały w pełni zrównoważone wysokością subwencji oświatowej następuje wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne. Na wzrost wynagrodzeń w wysokości 328.406 zł ma wpływ realizacja projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”.

2. Szkoła Podstawowa w Rafałowce – wzrost wydatków o ok. 196 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 157 tys. zł oraz wzrost wydatków rzeczowych o ok. 39 tys. zł.
3. Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce – wzrost wydatków o ok. 185 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 107 tys. zł oraz wzrost wydatków rzeczowych ok. 78 tys. zł.
4. Szkoła Podstawowa w Białostoczku – wzrost wydatków o ok. 151 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 77 tys. zł oraz wzrost wydatków rzeczowych ok. 74 tys. zł.

Przekazana dotacja na realizację zadań zleconych w **Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** przeznaczona na 2020 rok dotacja wyniosła 64.908,49 zł. Została wykorzystana na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w ilości niezbędnej do zabezpieczenia liczby uczniów korzystających z materiałów edukacyjnych i podręczników oraz dla nauczycieli. Kwota dotacji wykorzystano w wysokości 59.716,22 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 598,39 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 4.593,88 zł nastąpił w dniu 26.01.2021 roku.

Wykorzystanie środków w wysokości niższej od otrzymanej dotacji jest podyktowane niższą ceną zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych oraz mniejszą liczbą dzieci do ilości zadeklarowanej według stanu na 31.08.2020 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne funkcjonują przy wszystkich wiejskich szkołach podstawowych. Główne wydatki w tym zakresie to wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych nauczycieli. W 2020 roku była to kwota 270.436 zł (w porównaniu do 2019 nastąpiło obniżenie wydatków o ok. 60 tys. zł. Koszty ponoszone na zakup energii i pozostałe wydatki są ponoszone w jednostkach budżetowych, w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w **Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne** przy szkołach podstawowych **Rozdz. 80104 Przedszkola** w 2020 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, również zakupiono materiały i pomoce dydaktyczne oraz usługi remontowe i usługi pozostałe związane z realizacją zadań z dziećmi. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2020 roku jest wyższa i wynosi 177 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 148 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Na kosztach w **Rozdz. 80104 Przedszkola** utrzymanie przedszkola samorządowego w Zabłudowie w kwocie 1.580.326 zł, nastąpiło zwiększenie w porównaniu do 2019 r. wydatków o ok. 126 tys. zł, co jest spowodowane zwiększeniem liczby oddziałów oraz realizacją wydatków ramach projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”. Podstawowe wydatki to wynagrodzenia, pochodne i inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi – 1.373.572 zł. Pozostałe wydatki to zakup drobnych artykułów biurowych i remontowych, środki czystości, materiały do remontów pomieszczeń.

Ponadto na wydatki ponoszone w związku uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Zabłudów do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w Białymstoku, Supraślu i Bielsku Podlaskim w roku 2020 wyniosły 471.849 zł (w porównaniu w adekwatnym okresie 2019 r. była to kwota 550.937 zł, w 2018 r. kwota 558.670 zł).

W związku z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli poniesiono wydatki w **Rozdz. 80146** w wysokości 47.449 zł na dofinansowanie do studiów podyplomowych, szkolenia zawodowego i organizację letnich warsztatów plastyczno-muzycznych.

Na funkcjonowanie stołówki szkolnej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabłudowie wydatkowano kwotę 330.659 zł. Koszty **Rozdz. 80148** to wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do pracy w stołówce oraz zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania jednostki. Ponadto od 2010 roku w budżecie funkcjonują środki związane z prowadzeniem wyżywienia, ponieważ jednostka nie posiada rachunku dochodów dla tego celu.

Rozdział 80149 *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych i innych formach nauczania* funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem dzieci posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 125.844 zł, jest ona wyższa o ok. 102 tys. zł w porównaniu do poniesionej w 2019 roku.

Rozdział 80150 *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych* funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem uczniów posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 465.662 zł i jest to kwota wyższa o ok. 213 tys. zł od wydatkowanej w 2019 r. Ponadto w kwocie powyższej ujęto wydatki poniesione na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół i przedszkoli w Białymstoku przez rodziców wg zawartych umów w wysokości 75.208 zł.

Przekazano też odpis na FŚS dla emerytowanych nauczycieli i pracowników oświaty w kwocie – 76.723 zł sfinansowany w całości jako zadanie własne z dochodów budżetu gminy.

W **Rozdz. 80113** dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 89.088 zł wynikają one z zakupu biletów miesięcznych dla uczniów. Kwota jest niższa o 104.380 zł z uwagi na zdalne nauczanie w okresie epidemii. Pozostałe wydatki związane z ubezpieczeniem pojazdów stanowiących własność gminy mieszczą się w zakresie transportu publicznego zorganizowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Ponadto w **Rozdz. 80195 Pozostała działalność § 4300** wydatkowano kwotę 4.524 zł na realizację projektu pn. „Umiem pływać” dofinansowanego przez Ministerstwo Sportu i Turystyki oraz Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego.

851 "Ochrona zdrowia"

W **Rozdz. 85121 Lecznictwo ambulatoryjne** ponoszone są wydatki na utrzymanie budynku będącego własnością gminy, a wynajętego na realizację zadań w zakresie ochrony zdrowia. Dochody z tytułu wykonywania zadań w zakresie lecznictwa ambulatoryjnego rekompensują wydatki bieżące. Wydatki remontowe i inwestycyjne są realizowane z dochodów własnych samorządu. Zdecydowanie najwyższe wydatki w kwocie ogółem 235.091 zł poniesione zostały w na: remont pomieszczeń na porzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie – 163.866 zł, zakup usług dystrybucji i zużycie energii elektrycznej i ciepłej – 48.851 zł, konserwację platformy pionowej – 2.652 zł oraz przegląd i konserwację hydrantów wewnętrznych i sprzętu gaśniczego – 185 zł. Zamontowano kratki

wentylacyjne za kwotę 3.800 zł i usunięto awrię sieci kanalizacji – 1.673 zł. opracowano dokumentację techniczną w zakresie inwentaryzacji pomieszczeń i rozliczeń udziałów międzykondygnacyjnych – 2.706 zł i rozliczenia punktu pomiarowego 1.073 zł.

W ramach **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii** poniesiono wydatki w kwocie 2.058 zł, a w szczególności wydatki na spektakl teatralny i prowadzenie zajęć profilaktycznych w związku z realizacją Programu Profilaktycznego „Mądry Nastolatek” oraz autorskich programów pn. „Myślę więc jestem”, „Pomóc im”, „Bądźmy poszukiwaczami autorytetów” z zakresu profilaktyki uzależnień pn. Celem projektów jest uświadomienie młodzieży zagrożeń wynikających z używania narkotyków, alkoholu i nikotyny.

Zrealizowane wydatki **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** w kwocie 92.489,68 zł, stanowią 75,11 % planu. Działania wykonane zostały w oparciu o plan sporządzony dla potrzeb programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. Od kilku lat prowadzony jest Punkt Konsultacyjny przez specjalistę z zakresu uzależnień i w trakcie udzielanych porad następuje zarówno diagnozowanie uzależnień jak też motywowanie do podjęcia leczenia odwykowego, prowadzone są rozmowy uświadamiające zagrożenia chorobą oraz skutki uzależnienia w rodzinie i środowisku.

Burmistrz Zabłudowa działając na podstawie art. 15 zn i 15qc ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U z 2020 r. t.j. 1842) dokonał przeniesienia między działami kwoty 20.000 zł z przeznaczeniem na działania związane z przeciwdziałaniem, zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19 .

Współdziałanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej realizującego zadania z zakresu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych ze szkołami, instytucjami kultury, lokalnymi przedsiębiorcami i sołectwami umożliwia objęcie większej liczby osób uzależnionych i ich rodzin opieką. Szczególnie istotną rolę odgrywa świetlica środowiskowa organizująca zajęcia socjoterapeutyczne dla dzieci i rodziców. Na ten cel przeznaczona jest dotacja w wysokości 30.000 zł.

Działania finansowane ze środków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2020 roku prezentuje poniższa tabela

Zestawienie wydatków gkrpa w zabłudowie w roku 2020

lp.	Działania finansowane z budżety GKRPA w 2020 roku	Wydatkowano I-XII 2020 r.
W zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi, problemowi przemocy w rodzinie		
1.	Punkt Konsultacyjny	3.000,00
2.	Posiedzenia komisji	13.520,00
3.	Sekretarz komisji	12.060,00
4.	Przewodniczący	9.720,00
5.	Punkt pomocy rodzinie z problemem alkoholowym (terapeutka)	7.620,00
6.	Wnioski sadowe, opłaty za opinie biegłych sądowych,	3.822,80
7.	Dotacja do działania świetlicy socjoterapeutycznej	30.000,00
8.	Zakup komputera	7.280,00
9.	Zakup środków do dezynfekcji	215,06
10.	Zakup tablicy informacyjnej	147,60
1 Dofinansowanie wniosków – działania profilaktyczne wobec dzieci i młodzieży oraz społeczności lokalnych		
1.	Działania podjęte przez szkoły, stowarzyszenia i sołectwa funkcjonujące na terenie Gminy Zabłudów	5.104,22

W zakresie profilaktyki narkomanii i używania substancji psychoaktywnych

1.	Program profilaktyczny „Rozważny nastolatek”	2.058,21
----	--	----------

W ramach programu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych prowadzone są działania w następującym zakresie:

- a) dofinansowanie inicjatyw lokalnych w zakresie szeroko rozumianej profilaktyki uzależnień i przeciwdziałania przemocy w ramach ferii zimowych, letnich, imprez okolicznościowych;
- b) akcje informacyjne o tematyce przeciwdziałania uzależnieniom i przemocy (ulotki, broszury, zakup programów, itp.);
- c) zwiększenie dostępności dzieci i młodzieży do różnorodnych działań (np. warsztatów, spotkań z ciekawymi ludźmi, inne) lub materiałów edukacyjno - informacyjnych w zakresie profilaktyki uzależnień oraz promujących m.in. asertywność, nieagresywne sposoby rozwiązywania konfliktów społecznych, propagujących sposoby nawiązywania i podtrzymywania pozytywnych relacji społecznych (broszury, ulotki, plakaty, czasopisma o tematyce profilaktycznej wobec problemu przemocy);
- d) działania edukacyjno – informacyjne wobec sprzedawców napojów alkoholowych i przedsiębiorców w zakresie zwiększenia wiedzy odnośnie przestrzegania przepisów prawa w związku ze sprzedażą napojów alkoholowych;

852 "Pomoc społeczna"**1. Dz. 754 Rozdział 75421- zarządzanie kryzysowe**

W ramach rozdziału 75421 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe na **§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **1995,00 zł** i objęła:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| a) maseczki ochronne | 1.144,88 zł, |
| b) płyn dezynfekcyjny | 267,78 zł, |
| c) rękawice jednorazowe | 420,24 zł, |
| d) przyłbice | 162,10 zł. |

2. Dz. 852 Rozdział 85205- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

W ramach rozdziału 85205 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe

1) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **336,76 zł** i objęła:

- | | |
|----------------------|------------|
| a) materiały biurowe | 322,00 zł, |
| b) druk | 14,76 zł. |

2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 495,60 zł**, które objęły:

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| a) wysyłanie korespondencji | 1 492,00 zł, |
| b) prowizja bankowa | 3,60 zł. |

3. Dz. 852 Rozdział 85215-Dodatki mieszkaniowe

W związku z realizacją wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej, MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

1) na §4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **1,42 zł** i objęła materiały biurowe **1,42 zł.**

2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **25,84 zł**, które objęły:

- | | |
|--------------------------|-----------|
| a) prowizja bankowa | 15,60 zł, |
| b) usługa kserograficzna | 10,24 zł. |

4. Dz. 852 Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej

W ramach rozdziału 85219 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **26 667,72 zł** i objęła:

a) materiały biurowe i papier ksero	1.316,31 zł,
b) druki i książki nadawcze	612,63 zł,
c) tonery	1 118,42 zł,
d) pieczątki	398,52 zł,
e) akcesoria komputerowe	696,95 zł,
f) czajnik	109,00 zł,
g) artykuły spożywcze (wigilia dla podopiecznych)	1 336,35 zł,
h) urzędowe tablice informacyjne	928,65 zł,
i) rolety na okna	2 492,00 zł,
j) woda mineralna	247,74 zł,
k) monitoring	1 560,00 zł,
l) sprzęt gaśniczy	230,01 zł,
m) meble, fotele, listwy odbojowe	5 550,00 zł,
n) dozowniki, kosze na śmieci, lustra, tabliczki na drzwi,	
a) drabina	2 441,10 zł,
o) elektryczny ekran projekcyjny	960,00 zł,
p) klimatyzator szt.3	2 997,00 zł,
q) płyny dezynfekujące, rękawice, kombinezony	2 299,04 zł,
r) odkurzacz	1 205,00 zł.

2) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **52 044,39 zł**, na które składają się następujące pozycje:

a) usługi transportu pasażerskiego	4 259,25 zł,
b) porto	1 381,60 zł,
c) prowizja bankowa	2 234,10 zł,
d) prowadzenie spraw bhp	2 460,00 zł,
e) wysyłanie korespondencji	7 303,28 zł,
f) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM	3 622,68 zł,
g) czynsz	25 529,15 zł,
h) przedłużenie domeny	245,98 zł,
i) usługi kserograficzne	1 167,90 zł,
j) usługi informatyczne	150,00 zł,
k) dorobienie kluczy	227,00 zł,
l) usługa gastronomiczna –wigilia dla samotnych	918,00 zł,
m) serwis i montaż okien	959,40 zł,
n) niszczenie dokumentów	688,80 zł,
o) licencje na oprogramowania	768,75 zł,
p) konserwacja sprzętu gaśniczego	61,50 zł,
q) koszty przesyłek	67,00 zł.

5. Dz. 852 Rozdział 85228-Uslugi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

1) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **273 290,00 zł.**

6. Dz. 852 Rozdział 85295-Pozostała działalność

1) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **17 898,43 zł**, obejmującą:

a) przygotowanie i dostarczenie posiłków dla osób w kwarantannie	897,23 zł,
--	------------

- b) prowizja bankowa 1,20 zł,
- c) usługa wsparcia seniorów w wieku 70 lat i więcej w ramach Programu „Wspieraj Seniora” 17 000,00 zł.

7. Dz. 855 Rozdział 85501- Świadczenia wychowawcze

W ramach realizacji ustawy o świadczeniach wychowawczych, MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe na niżej wymienionych paragrafach:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1586,53 zł**, które objęły:

- a) oprogramowanie do świadczeń wychowawczych 939,72 zł,
- b) papier ksero 342,38 zł,
- c) materiały biurowe 304,43 zł.

2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **15 898,40 zł**, które objęły:

- a) wysyłanie korespondencji 527,00 zł,
- b) usługa kserograficzna 216,90 zł,
- c) prowizja bankowa 11 607,00 zł,
- d) prowadzenie spraw bhp 246,00 zł,
- e) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 517,52 zł,
- f) czynsz 2 783,98 zł.

8. Dz. 855 Rozdział 85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W ramach realizacji ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 237,39 zł**, które objęły:

- d) druki i materiały biurowe 1.066,20 zł,
- e) papier ksero 171,19 zł,

2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **13 300,85 zł**, które objęły:

- a) wysyłanie korespondencji 6 007,40 zł,
- b) porto 545,50 zł,
- c) prowizja bankowa 4 383,80 zł,
- d) licencje 2 095,92 zł,
- e) usługa kserograficzna 22,23 zł,
- f) prowadzenie spraw bhp 246,00 zł.

9. Dz. 855 Rozdział 85503-Karta Dużej Rodziny

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **77,02 zł**, które objęły materiały biurowe i papier ksero.

10. Dz. 855 Rozdział 85504-Wspieranie Rodziny

W ramach realizacji rządowego programu „Dobry start”, MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe na niżej wymienionych paragrafach

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **947,08 zł**, które objęły:

- a) materiały biurowe 250,18 zł,
- b) druki i papier ksero 696,90 zł,

2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 366,92 zł**, które objęły:

a. prowizja bankowa	650,40 zł,
b. licencje	669,12 zł,
c. usługa kserograficzna	47,40 zł.

W zakresie pomocy społecznej, w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. prowadzona była pomoc w różnych formach. Środki finansowe wydano na:

- 1) Wypłatę świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich i świadczeń alimentacyjnych oraz koszty ich obsługi, a także składki na ubezpieczenia społeczne, które należą do zadań zleconych gminie i są finansowane z dotacji. W 2020r. z dotacji wydatkowano na ten cel **2 516 645,15 zł**, w tym:

Świadczenia wypłacone na kwotę 2 315 415,65 zł:

- a) zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych – **870 753,52 zł** (8145 świadczeń),
 - b) zasiłki pielęgnacyjne – **460 755,56 zł.** (2135 świadczeń),
 - c) specjalny zasiłek opiekuńczy – **58 313,10 zł** (99 świadczeń),
 - d) świadczenia pielęgnacyjne – **562 334,41 zł** (310 świadczeń),
 - e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – **69 000,00 zł** (69 świadczeń),
 - f) zasiłki dla opiekunów – **14 880,00 zł** (12 świadczenia),
 - g) świadczenia rodzicielskie – **109 601,20 zł** (129 świadczeń).
- h) świadczenia alimentacyjne z funduszu alimentacyjnego – 379 świadczenia- **169 777,86 zł**, oraz **składki na ubezpieczenia społeczne 128 998,80 zł** w tym: za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **126 951,36 zł**, za osoby pobierające zasiłek dla opiekunów – **2 047,44 zł** i **koszty obsługi** świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich i świadczeń alimentacyjnych tj. wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakupy materiałów i usług niezbędnych do realizacji przypisanych ustawą zadań, sfinansowano kwotą **72 230,70 zł**.

W związku z realizacją świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz świadczeń alimentacyjnych wydatkowano także środki własne gminy w kwocie **62 756,39 zł**, w szczególności na wynagrodzenia i koszty postępowania egzekucyjnego.

- 2) Na wypłatę świadczeń wychowawczych z Programu Rodzina 500 Plus z dotacji wydatkowano **10 034 980,48 zł**, w tym: świadczenia wychowawcze – **9 951 170,69 zł**. (20 072 świadczenia) i koszty obsługi zadania – **83 809,79 zł**.
- 3) Składki na ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – **33 026,51 zł**. w tym: za osoby objęte tą formą ubezpieczenia, a korzystające z pomocy społecznej **18 046,63 zł** oraz za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **14 310,28 zł**. i zasiłek dla opiekunów – **669,60 zł**.
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły **337 658,63 zł**, z tego:
 - a) w ramach zadań własnych wypłacono zasiłki stałe w kwocie **217 131,86 zł**, z tej formy pomocy skorzystało 37 osób,
 - b) realizując zadania własne, kwotę **7 898,80 zł** wydatkowano na zasiłki celowe, w tym **5 798,80 zł** przyznawane w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb życiowych (odzież, żywność, opał, leki, bieżące opłaty związane z utrzymaniem mieszkania) oraz **2 100,00zł** z powodu zdarzenia losowego.
 - c) w okresie sprawozdawczym wypłacono zasiłki okresowe na kwotę **112 627,97 zł** dla 92 osób.
- 5) Na dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę **36 611,49 zł** w całości sfinansowaną środkami własnymi. Dodatki przyznano 20 rodzinom.
- 6) Realizując zadania zlecone, wypłacono dodatki energetyczne odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej na kwotę **1 363,16 zł** -7 rodzinom. Poniesiono koszty **27,26 zł**.

- 7) W związku z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 poniesiono wydatki w kwocie **41 013,30 zł**. Udział środków własnych w programie to **8 241,50 zł i 32 771,80 zł** z dotacji. Pomocą w formie posiłków objęto 56 osób.
- 8) W dniu 27 maja 2014r. Rada Ministrów podjęła uchwałę Nr 85 w sprawie ustanowienia rządowego programu dla rodzin wielodzietnych oraz wydała rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych. Program zakłada przyznanie specjalnych uprawnień członkom rodzin wielodzietnych, którzy będą korzystać z nich na podstawie Karty Dużej Rodziny. MOPS realizując program, w 2021r przyjął wnioski o wydanie Karty Dużej Rodziny od 36 rodzin spełniających warunki przyznania. Wnioski wprowadzono do systemu RI KDR i zamówiono Karty. Poniesiono koszty związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie **359,92 zł**.
- 9) Od marca 2009 Ośrodek realizuje program osłonowy w zakresie pomocy lekowej mieszkańcom gminy Zabłudów. Dotychczas wydano 223 decyzje przyznających pomoc lekową, poniesiono wydatki w wysokości **20 654,86 zł**.
- 10) W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r. Ośrodek wydatkował kwotę **288 627,48 zł** na opłacenie pobytu 10 osób w Domach Pomocy Społecznej: w tym: 2 osoby w DPS w Czerewkach, 2 osoby w DPS w Uhowie, 1 osoba w DPS w Jałowie, 1 osoba w Tykocinie, 1 osoba w DPS w Białowieży, 1 osoba w DPS w Konstantinowie, 1 osoba w Gołubie k/Ełku oraz 1 osoba w DPS w Garbarach. Od stycznia 2004 r. zgodnie z art. 61 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, gminy są zobowiązane do wnoszenia opłat za pobyt w DPS swoich mieszkańców.
- 11) Na podstawie art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2013r. z póź. zm.) Gmina Zabłudów jest zobowiązana do ponoszenia średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych jako gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania przed umieszczeniem ich po raz pierwszy w pieczy zastępczej. Wydatki poniesione na ten cel do 31.12.2020 to – **100 532,96zł**. za ośmioro dzieci.
- 12) W zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej, MOPS w ramach zadań własnych gminy udzielił pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego. W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 pomocy udzielono na kwotę **70 040,00 zł** w tym 80% to **56 032,00 zł** dotacja i 20% **14 008,00 zł** środki własne.

854 "Edukacyjna opieka wychowawcza"

Wydatki *Rozdz. 85401* świetlice szkolne wyniosły – 199.454 zł tj. 91,11 % planu. W porównaniu do wydatków poniesionych w 2019 roku nastąpił nieznaczny wzrost wydatków o 13.613 zł.

Na koszty utrzymania świetlicy składają się między innymi wynagrodzenia i pochodne nauczycieli, dodatki mieszkaniowe i wiejskie oraz zakup usług zdrowotnych, pozostałe wydatki w zakresie drobnych materiałów i usług są ponoszone z budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie, przy którym funkcjonuje świetlica.

Do realizacji zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów został upoważniony Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie. W okresie od stycznia do czerwca 2020 wydatkowano kwotę **44.940 zł**, w tym z dotacji 35.952 zł oraz środki własne w wysokości 8.988 zł .

I. w okresie styczeń- czerwiec 2020 r.:

1. Ogólna kwota poniesionych wydatków na realizację zadania wyniosła **44.940 zł**. Z pomocy materialnej skorzystało 44 uczniów, w tym:
 - 1) 13 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył 200 zł miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 200,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 13 uczniów = **15.600 zł**.

- 2) 31 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył 200 zł miesięcznie na 1 osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 163,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 31 uczniów = **29.340 zł**

II. w okresie wrzesień-grudzień 2020 r.:

łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie wrzesień-grudzień 2020 r **25.100 zł w tym:** z dotacji 20.080 zł oraz środki własne w wysokości 5.050 zł .

1. 11 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła **142,00 zł miesięcznie x 4 miesiące x 11 uczniów = 8.800 zł**,
2. 25 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 163 zł miesięcznie x 4 miesiące x 25 uczniów = **16.300 zł**,

Pomoc materialną w postaci zasiłku szkolnego w roku kalendarzowym 2020 nie została wypłacona.

Reasumując, w 2020 r. ogólna kwota na wydatki na pomoc materialną o charakterze socjalnym wyniosła **70.040 zł**. Dotację celową wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem na stypendia szkolne na łączną kwotę w wysokości **56.032 zł** /otrzymana dotacja wyniosła 63.094 zł, czyli do zwrotu 7.062 zł/ oraz zachowano udział własny kwota **14.008 zł**, co stanowi 20% zadania. Zwrot dotacji jest spowodowany niższą liczbą złożonych wniosków o przyznanie świadczenia i rezygnacją wnioskodawców ze świadczenia w związku z poprawą ich sytuacji finansowej.

900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Gospodarka komunalna zrealizowała wydatki bieżące w kwocie – **4.678.260,23 zł**, co stanowi 96,39 % planu, w *porównaniu do 2019 r. nastąpił wzrost o ok. 884 tys. zł, a do wydatków w 2018 r. o 1.385 tys. zł* Plan wydatków nie został zrealizowany w 100% jednakże pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie zakupu materiałów i usług w wysokości 157.655 zł, które zostały zaciągnięte w 2020 roku, a wydatek nastąpił w styczniu 2021 ponieważ faktury wpłynęły w końcu grudnia 2020 r. i w styczniu 2021 r.

Z powyższych środków na wydatki bieżące zostały sfinansowane następujące zadania:

1. Od 1 lipca 2013 r. gminy otrzymały do realizacji kolejne zadanie związane z gospodarką odpadami. Jest to działanie polegające na przypisaniu opłaty śmieciowej, jak również na realizacji wydatków z tym związanych. Na wydatki w tym zakresie składają się wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do prowadzenia działań w powyższym zakresie jak również zakup worków na poszczególne rodzaje segregowanych odpadów, zakup usług polegających na wywozie nieczystości. Na poniesione wydatki w szczególności składają się:
 - 1) wynagrodzenia i pochodne oraz odpis na ZFŚS pracowników zatrudnionych do prowadzeni systemu gospodarowania odpadami– 79.274 zł (w 2019 roku była to kwota 72.007 zł, w 2018 r. – 66.200 zł),
 - 2) szkolenia pracowników na kwotę – 829 zł,
 - 3) organizacja i prowadzenie PSZOK (wynagrodzenie pracownika, odbiór odpadów wielogabarytowych, abonament monitorowania i interwencji, transport odpadów z PSZOK) – 29.487 zł, jest wyższa od wydatku poniesionego w adekwatnym okresie 2019 roku o ok. 11.800 zł, w tym nasadzenie roślin 7.000 zł,
 - 4) serwis oprogramowania i jego aktualizacja – 2.024 zł,
 - 5) w związku z przeniesieniem pracowników do innych pokoi zakupiono meble i wyposażenie na potrzeby funkcjonowania gospodarki odpadami – 8.138 zł
 - 6) odbiór i zagospodarowanie odpadów – 2.294.023 zł (w 2019 r. była to kwota 1.423.008 zł, w 2018 r. kwota 1.023.732 zł, w 2017 r. kwota 719.385 zł, w 2016 r. kwota 665.279 zł, a w 2015 r. kwota 411.806 zł)

- 7) usługi pocztowe – 21.294 zł (w 2019 roku była to kwota 21.480 zł)
- 8) prace porządkowe związane z dzikimi wysypiskami śmieci oraz wywóz nieczystości – 3.427 zł

Od 07/2017 gmina samodzielnie prowadzi działania polegające na zarządzaniu zamkniętym wysypiskiem odpadów ponieważ koszt w ramach umowy z podmiotem zewnętrznym kształtował się na poziomie 28.799 rocznie. Obecnie po przejściu na siebie obowiązków w tym zakresie na monitoring pomiaru osadnika na zreaktywowanym wysypisku odpadów – 4.920 zł, oraz odbiór, załadunek, transport i unieszkodliwienie odpadów azbestowych – 23.879 zł.

Ustawa o utrzymaniu porządku i czystości w gminach w art. 6r wskazuje, iż opłata stanowi dochód gminy, a pobrane opłaty za gospodarowania odpadami pokrywają koszty funkcjonowania systemu gospodarki odpadami. Zwrot kosztów postępowania i odsetki to kwota 11.574,22 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami od 1 lipca 2013 r. do 31.12.2015 r. pobrane zostały dochody z tytułu opłaty w wysokości 1.656.198,99 zł zaś poniesione koszty na realizację zadań w powyższym zakresie to kwota 1.464.709,66 zł. Wobec powyższego dodatnia różnica między dochodami i kosztami stanowiąca nadwyżkę w wysokości 191.489,33 zł, została w 2016 roku przeznaczona na działalność w zakresie gospodarowania odpadami. Powyższa nadwyżka zabezpieczyła częściowo wydatki związane z utworzeniem przez Gminę Zabłudów własnego Punktu PSZOK w 2016 roku. W roku 2017 wydatki w wysokości 868.786,44 zł zostały sfinansowane dochodami w kwocie 868.219,51 zł.

Wobec powyższego do zbilansowania systemu liczymy lata 2018-2019, gdzie dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły **2.873.985,91 zł**, a wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami **2.736.176,71 zł**. Zgodnie z analizą dochodów i wydatków plan wydatków w 2020 roku został powiększony o kwotę **137.809,20 zł**.

Zrealizowane w 2020 roku dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi to kwota **1.885.841,72 zł**, wydatki poniesione na obsługę systemu to kwota **2.435.505,71 zł**. Wobec powyższego Gmina Zabłudów dla zrównoważenia systemu gospodarki odpadami sfinansowała środkami własnymi budżetu kwotę **411.855 zł**.

Ponadto w związku z likwidacją z dnia 31.12.2009 Gminnych Funduszy Ochrony Środowiska wydatki w zakresie ochrony środowiska są ponoszone z rachunku urzędu

1. Stan środków na początek 2020 r.	0 zł
2. Wpływy z tytułu opłat i kar w 2020 r.	+ 11.644,95 zł
3. Refundacja wydatku za odbiór azbestu za 2019 rok	+ 4.000,00 zł
4. Zarządzanie zamkniętym wysypiskiem odpadów	- 4.920,00 zł
5. Odbiór i utylizacja azbestu	- 23.879,00 zł
6. Środki własne Gminy Zabłudów przeznaczone na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej	+ 13.154,05 zł

Pozostała do wykorzystania w 2021 rok kwota = **0,00 zł**

2. Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - kwota 7.930 zł, którą przeznaczono na nasadzenie wiosennych kwiatów, koszenie trawników, koszty utrzymania zieleni w Parku Podworskim oraz klombów i placów zieleni.

3. Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 187.089,41 zł. Modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów przyczyniła się do uzyskania oszczędności. Wydatki na ten cel uległy znacznemu obniżeniu. Należy jednak wskazać, iż po rozstrzygniętym przetargu wspólnym gmin na koniec 2019 r. cena znacznie wzrosła co przełożyło się na wysokość wydatków w 2020 roku pomimo wyłączenia oświetlenia ulicznego w określonych godzinach nocnych.

Porównanie wydatków poniesionych w latach 2016 - 2020 na zakup energii oświetlenia ulicznego i jej dystrybucji

Lp.	Miesiące	Wysokość wydatku				
		2016	2017	2018	2019	2020
1.	Styczeń - energia	30 489,80	13 552,26	8.703,79	9.670,24	5.124,96
	- dystrybucja	25 470,20	13 030,43	9.572,52	10.362,59	8.434,05
2.	Luty - energia	23 319,49	10 923,92	6.767,64	9.021,00	7.588,98
	- dystrybucja	18 875,06	11 235,65	11.504,31	9.701,25	11.346,20
3.	Marzec - energia	23 285,97	13 470,53	13.557,11	9.013,38	12.097,39
	- dystrybucja	16 885,88	9 134,95	10.969,29	9.953,59	10.496,97
4.	Kwiecień - energia	22 559,19	2 491,83	7.411,02	7.275,74	10.179,69
	- dystrybucja	15 688,10	8 935,90	8.991,93	6.619,53	8.252,81
5.	Maj - energia	14 949,89	4 629,90	7.032,71	5.848,76	9.449,32
	- dystrybucja	10 623,25	6 649,36	8.143,50	6.872,41	7.635,89
6.	Czerwiec - energia	10 409,73	5 375,98	5.371,92	4.239,63	11.598,76
	- dystrybucja	8 877,85	6 155,15	6.954,08	5.394,68	6.483,78
7	Lipiec - energia	8.761,08	3.317,20	4.687,45	6.326,42	3.359,29
	- dystrybucja	7.478,81	5.423,69	5.891,32	4.899,93	11.940,32
8	Sierpień - energia	13.132,35	4.072,41	4.193,28	4.358,96	5.083,61
	- dystrybucja	10.745,60	5.871,74	5.688,31	4.502,64	2.356,12
9	Wrzesień - energia	14.451,91	4.974,25	3.890,46	1.661,17	4.013,20
	- dystrybucja	11.219,75	6.747,07	5.940,75	5.475,56	2.944,79
10	Październik - energia	19.578,30	6.185,49	12.711,73	3.472,66	1.881,89
	- dystrybucja	15.004,89	7.512,07	7.582,22	6.322,91	1.381,82
11	Listopad - energia	21.775,84	8.237,10	8.621,13	6.320,95	8.080,13
	- dystrybucja	17.662,23	9.876,67	8.123,89	7.049,22	6.577,50
12	Grudzień - energia	16.791,06	8.703,79	9.109,26	20.123,14	20.730,14
	- dystrybucja	15.205,43	9.739,02	10.064,75	10.664,73	10.051,80
Ogółem		393.119,38	186.243,36	191.484,37	175.151,09	187.089,41

Na zakup usług w zakresie konserwacji i wymiany lamp – 36.531 zł oświetlenia dróg, dla których gmina nie jest zarządcą należy do zadań własnych samorządu gminnego. W ramach zakupu usług opłacono czynsz dzierżawny za słupy dla PGE w wysokości 3.009 zł. Dokonano wymiany opraw, zegarów astronomicznych oraz wymieniono szafki oświetleniowe na co wydatkowano kwotę 20.938 zł.

Pozostałe wydatki mieszczące się w **Rozdz. 90095** Pozostała działalność związane są z utrzymaniem infrastruktury komunalnej służącej do realizacji zadań z zakresu zaopatrzenia mieszkańców w wodę i odprowadzenia ścieków, a w szczególności:

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń dla potrzeb wodociągów i oczyszczalni ścieków oraz usuwanie awarii na wodociągach – 132.289 zł (w okresie analogicznym 2019 r. – 60.180 zł, w 2018 r. – 124.737 zł). Z tytułu ubezpieczenia mienia odzyskano kwotę 66.600 zł.
2. zakup flokulantu do oczyszczalni – 4.077 zł (w 2019 r. była to kwota 8.259 zł),
3. wywóz nieczystości i osadu ściekowego z terenu gminy oraz czyszczenie osadnika 66.536 zł /w 2019 r była to kwota. – 128.776 zł, w 2018 r. – 79.840 zł /
4. badanie wody i ścieków 18.702 zł, w 2019 r. była to kwota 20.761 zł, w 2018- 24.081 zł,
5. zakupiono energię elektryczną i usługi dystrybucyjne energii do hydroforni i oczyszczalni na kwotę 392.114 zł /wzrost wydatku w porównaniu do 2019 r. o 57.970 zł/,
6. zakup paliwa i części do naprawy samochodów – 45.013 zł /w 2019 r. – 27.239 zł, w 2018 r. – 29.619 zł/,
7. wydatkowano środki na przekazanie bezpańskich psów do schroniska i usługi weterynaryjne – 26.975 zł / w 2019 r. – 14.833, w 2018 r. – 27.682 zł/,
8. dzierżawa placu targowego – 19.327 zł, opłaty za zajęcie terenów leśnych, na których umieszczone są sieci wodociągowe wyniosły w roku 2020 - 3.333 zł
9. zakup wody dla mieszkańców Dobrzyniówki, Rafałówki, Folwark i Kudrycze- 83.039 zł, a w roku 2019 była to kwota 89.113 zł,

10. na potrzeby funkcjonowania gospodarki komunalnej zakupiono kosiarkę bijakową – 9.938 zł, kosze betonowe i wkłady do koszy – 3.225 zł,
11. zakup tonerów, materiałów, druków i publikacji oraz innych usług na potrzeby Referatu Gospodarki Komunalnej – 12.730 zł oraz meble – 7.249 zł,
12. wykonano przegląd gwarancyjny przepompowni w Kurianach – 8.856 zł, operat szacunkowy – 1.755 zł, zakupiono usługi kominiarskie 6.066 zł, wniesiono opłatę za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej – 4.294 zł, naprawa i legalizacja wodomierza – 2.420 zł, zakupiono materiały i wykonano naprawy kosiarek – 5.321 zł,
13. wymieniono skrzydła drzwiowe w mieszkaniu przy ul. Mickiewicza – 1.115 zł,
14. sporządzono opinię dotyczącą magazynowania przedmiotów na posesji w Nowosadach – 1.000 zł,
15. wpłaty na koszty zarządu i fundusz remontowy na rzecz wspólnot mieszkaniowych za mieszkania stanowiące własność gminy w 2020 r. wynoszą 83.009 zł (w 2019 roku była to kwota 104.341 zł, w 2018 r – 82.307 zł).
16. opłacono wynajem pomieszczeń świetlicy na potrzeby mieszkańców Dobrzyniówki – 3.321 zł,
17. ubezpieczenie komunikacyjne samochodów Referacie RGK – 5.885 zł,
18. za przechowywanie i wydawanie dokumentów dotyczących zlikwidowanego POM-u Białostoczek poniesiono wydatki w wysokości 4.193 zł (gmina podjęła działania likwidacyjne POM-u i obecnie ma ustawowy obowiązek przechowywania dokumentów)

Opłaty za odprowadzanie wód podziemnych i ścieków oraz opłata zmienna poniesiona została w wysokości 39.298 zł, jest niższa od wydatku poniesionego w 2019 r. o 12.129 zł. Pomimo faktu, iż nie wykazujemy w sprawozdaniu wydatków na paliwo w związku z dowożeniem uczniów oraz wydatków związanych z zakupem węgla do kotłowni, to nowa opłata jest znacznie wyższa od wydatków wykonanych w latach poprzednich.

Analizę szczegółową kosztów i przychodów poszczególnych rodzajów działalności komunalnej w 2020 roku prezentuje poniższa tabela.

Rodzaj przychodu	Porównanie przychodów i kosztów netto		1.1.1.1.1.1 Porównanie wykonanej sprzedaży i dochodów wykonanych brutto	
	Poniesione koszty ogółem /bez amortyzacji/	Przychody z tytułu sprzedaży netto	Przychody z tytułu sprzedaży 1.1.1.1.1.2 brutto	1.1.1.1.1.3 Dochody wykonane brutto
Czynsz mieszkaniowy + najem Media	117.404	149.892	167.820	165.633
Wodociąg Zabłudów	134.446	191.287	206.460	209.174
Oczyszczalnia Zabłudów	346.994	374.612	404.173	345.754
Wodociąg Krynickie	109.873	34.052	36.776	34.458
Wodociąg Pawły	127.626	81.246	87.745	84.063
Wodociąg Białostoczek	41.990	55.942	60.416	56.457
Oczyszczalnia Białostoczek	24.596	26.235	28.331	31.594
Oczyszczalnia Kuriany	35.396	2.466	2.664	1.862
Wodociąg Kuriany	198.791	128.973	139.291	155.117
Wodociąg Kudrycze	31.246	15.571	16.817	16.787
Wodociąg Rafałówka	84.575	40.840	44.051	46.708
OGÓLEM	1.252.937	1.101.116	1.194.544	1.147.607

Analizując przychody i koszty w zakresie działalności przedstawionej w powyższej tabeli najwyższe koszty w porównaniu do przychodów netto wystąpiły na wodociągu Krynickie ponieważ przychody pokrywają 30,99 % kosztów, w roku poprzednim finansowały 47,42% kosztów. Z powodu awarii na tym wodociągu do budżetu wpłynęła kwota 15.413 zł.

Na wodociągu Kudrycze gdzie przychody pokrywają 49,83% kosztów, sytuacja w poprzednim roku kształtowała się na poziomie 50,47%. Na kolejnym z wodociągów w Rafałowce przychody pokrywają 48,29% kosztów, a w adekwatnym okresie roku poprzedniego było to 57,20%. Poziom deficytu na wodociągu uległ obniżeniu z uwagi na awarie z tytułu których wpłacono odszkodowania w wysokości 12.512 zł.

Przełożenie na taką sytuację ma fakt niskiego poboru wody przez użytkowników sieci w stosunku do kosztów stałych funkcjonowania wodociągu. Należy wskazać, iż część mieszkańców jest podłączona do sieci wodociągowej i wnosi tylko opłatę abonamentową, co świadczy o posiadaniu i korzystaniu z własnej studni głębinowej.

Wodociąg Pawły w 2020 roku pokrywa przychodami 63,66 % kosztów, co wskazuje spadek w stosunku do roku poprzedniego o 16,43%. Również na tym wodociągu wystąpiły awarie z tytułu których wpłynęło odszkodowanie w wysokości 10.844 zł.

Wodociąg Kuriany w omawianym roku pokrył koszty przychodami w wysokości tylko 64,88%, co zostało podyktowane częstymi awariami sieci wodociągowej. Z tego tytułu gmina otrzymała odszkodowanie w wysokości 26.748 zł.

Tylko wodociąg w Zabłudowie swoimi przychodami pokrywa poniesione w 2020 roku koszty w 142,28 %, do czego przyczyniła się w znacznej mierze wprowadzona opłata abonamentowa. Dla ustalenia kosztów na poszczególnych rodzajach działalności nie jest uwzględniana amortyzacja urządzeń.

Oczyszczalnia w Zabłudowie generuje po raz pierwszy w tym roku koszty niższe od przychodów o 7,96%. Również w bieżącym roku oczyszczalnia w Białostoczku sfinansowała koszty w 106,66% to jest w takim samym stopniu co w poprzednim roku.

Oczyszczalnia Kuriany to 32.930 zł straty na działalności.

Biorąc pod uwagę koszty ponoszone na wszystkich wodociągach i oczyszczalniach w 2020 roku nie nastąpiło zbilansowanie w tym zakresie, ponieważ koszty są wyższe od przychodów o 184.309 zł, co wskazuje na nieznaczne obniżenie kosztów ponieważ w 2019 roku różnica ta wynosiła 218.653 zł.

Po raz pierwszy od wielu lat wpłaty za usługi z tytułu czynszów, najmów i opłat za media pokrywają koszty w 127,67%

Myśląc o urealnieniu kosztów jak również o zabezpieczeniu środków na nowe inwestycje w obszarze wodociągowo – kanalizacyjnym należałoby w kalkulacji ceny wody i ścieków uwzględnić amortyzację.

W latach poprzednich największe koszty były ponoszone na realizację zadań w zakresie centralnego ogrzewania i grzania wody w budynkach gminnych i spółdzielni mieszkaniowej czyli koszt utrzymania kotłowni. Burmistrz analizujący od kilku lat koszty związane z funkcjonowaniem kotłowni za zgodą Rady Miejskiej dokonał we wrześniu 2017 roku sprzedaży mienia na rzecz spółdzielni mieszkaniowej, która będzie zaspokajała potrzeby mieszkańców w tym zakresie.

Zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w wodę i oczyszczania ścieków jest zadaniem własnym gminy wynikającym z ustawy o samorządzie gminnym i nie zawsze następuje zbilansowanie kosztów poniesionych przez samorząd.

921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

Z budżetu Gminy Zabłudów zostały przekazane dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:

- Miejski Ośrodek Animacji Kultury - 625.000 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna - 285.000 zł

Przekazane środki z dotacji podmiotowej dla instytucji kultury zostały wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej. Na podstawie przedłożonych sprawozdań dotacja

celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Kwota niewykorzystanych dotacji dla MOAK w wysokości 108.598,78 zł wpłynęła na dochody budżetu w 2021 roku.

W Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonano wiele zadań w ramach funduszy sołeckich, a w szczególności: zakupiono krzesła i stoły za kwotę 9.705 zł, zakupiono materiały i wykonano remonty świetlic o wartości 9.385 zł, zakupiona naczynia, sprzęt kuchenny za kwotę 11.866 zł, zamontowano pojemnik na nakrętki o wartości 1.500 zł. Zakupiono materiały do ogrodzenia świetlicy wiejskiej za kwotę 12.097 zł oraz ułożono kostkę brukową przy świetlicy za kwotę 9.800 zł. W ramach funduszy sołeckich zakupiono koszule dla zespołu za 2.500 zł oraz zorganizowano zajęcia dla dzieci za kwotę 2.111 zł.

Opracowano dokumentację aplikacyjną do naboru w programie „Kultura” za kwotę 12.000 zł

926 "Kultura fizyczna i sport"

Plan wydatków bieżących w wysokości 421.818 został wykonany w 80,18 % i dotyczy dotacji celowych przekazanych z budżetu na realizację zadań gminy przez stowarzyszenia oraz wydatków w ramach funduszy sołeckich. Wydatki dotyczą zakupu urządzeń o wartości 27.337 zł na place zabaw i sprzętu sportowego – 5.932 zł, materiałów do budowy ogrodzenia przy siłowni rekreacyjnej – 17.938 zł, wykonano konstrukcję altany – 5.433 zł. Zakupiono kosę spalinową za kwotę 3.721 zł, opracowano mapę do celów projektowych za 4.100 zł oraz projekt architektoniczny budowy placu zabaw w Kowalowcach – 4.000 zł. Wykonano roboty ziemne oraz usunięto zakrzewienia w sołectwach Tatarowce. Kuriany i Pasyunki – 22.481 zł.

Umowy zostały podpisane z organizacjami pozarządowymi, które rozliczają się z otrzymanej dotacji do 31 stycznia roku następującego po roku budżetowym. Z uwagi na stan epidemiologiczny Burmistrz Zabłudowa za zgodą podmiotów realizujących zadania własne gminy aneksował umowy i obniżył dotacje na 2020 rok o 25%.

V. Informacja o stopniu realizacji zadań własnych jednostki sektora finansów publicznych zleczanych do wykonania na podstawie umów dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku

Lp.	NAZWA STOWARZYSZENIA	Nazwa zadania	Kwota przyznana wg umowy	Wykonanie
Rozdz. 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi				
1	Podpisano umowy na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Zabłudów	94 000	92 182,73
Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne				
1	Stowarzyszenie OSP Folwarki Wielkie	Dofinansowanie robót budowlanych w budynku świetlicy, w części jednostki OSP Folwarki Wielkie	17 000	17 000,00
Rozdz. 80104 Przedszkola				
1	Fundacja Inicjatyw na Rzecz Edukacji	„Prowadzenie przedszkola niepublicznego”	78 600	72 146,33
Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2020 rok”	30 000	30 000,00
Rozdz. 85495 Pozostała działalność				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2020 rok”	18 750	18 750,00
Rozdz. 92105 Pozostała zadania w zakresie kultury				

1	Stowarzyszenie Promocji Artystycznej w Solnikach	Realizacja zadania pn. „Scena letnia w siedlisku kultury Solniki 44”	8 000	8 000,00
Rozdz. 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej				
1	Klub Sportowy „RUDNIA” w Zabłudowie	"Popularyzacja piłki nożnej – organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach	86 250	86 250,00
2	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „LIDER”	„Aktywnie – na sportowo IX”	21 000	21 000,00
3	Ludowy Zespół Sportowy "ZWIERKI" w Zwierkach	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	17 600	17 600,00
4	Nie podpisano umowy na realizację zadania	Pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	25	0
5	Klub Sportowy „PODLASIE” Białystok	„Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwo w zorganizowanej rywalizacji sportowej w zapasach i sumo”	24 750	24 750,00
Razem Rozdz. 92695			149 625	149 600,00

VI. Informacja o stopniu realizacji zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz otrzymanych i przekazanych dotacjach innym jednostkom sektora finansów publicznych

Dotacje dla jednostek sektora finansach publicznych					
Lp	Podmiot dotowany lub nazwa zadania	Celowa		Podmiotowa	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na "Przebudowę drogi powiatowej Nr 1484B na odcinku Niewodnica Nargielewska - Kudrycze"	669 818	667 238,43		
2.	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na "Przebudowę drogi powiatowej Nr 1469B Protasy – Folwarki Małe -Zabłudów	1 891 177	1 887 319,66		
3	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę z rozbudową połączenia drogi powiatowej z drogami gminnymi we wsi Tatarowce	20 000	17 589,00		
Dz.600 Transport i łączność		2 580 995	2 572 147,09		
4	W ramach umowy między jst - Powiat Białostocki pomoc finansowa na dofinansowanie działalności „Warsztatu terapii zajęciowej w Nowej Woli " na 9 mieszkańców Gminy uczestniczących w warsztatach	10 000	9 110		
Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		10 000	9 110,00		
Dotacje udzielone na podstawie porozumień z jst		2 590 995	2 581 257,09		
4	Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie	20 000	20 000,00	625 000	625 000
5	Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie			285 000	285 000
Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		20 000	20 000,00	910 000	910 000
RAZEM		2 610 995	2 601 257,09	910 000	910 000

Środki przekazane dla jednostek sektora finansach publicznych w drodze umów na fundusz wsparcia				
Lp	Podmiot i nazwa zadania	Plan	Wykonanie	Rozliczenie
1	Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy Komisariatu Policji w Zabłudowie realizujących zadania z zakresu służby prewencyjnej, tj. za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i motoryzowanych	8 000	8 000,00	Termin rozliczenia do 31.01.2021 r.
2	Komenda Powiatowa Policji w Białymstoku na dofinansowanie zakupu samochodu obsługującego Gminę Zabłudów	15 000	15 000,00	Termin rozliczenia do 15.01.2021 r.
3	Podlaski Oddział Straży Granicznej w Białymstoku na dofinansowanie zakupu paliwa do pojazdów służbowych Placówki Straży Granicznej w Michałowie w celu lepszego zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Zabłudów	6 000	6 000,00	Termin rozliczenia do 15.12.2020 r.

Informacja w zakresie realizacji przedsięwzięć.

Na koniec 2020 roku załącznik przedsięwzięć zawierał 9 pozycji.

W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków unijnych wprowadzono następujące działania:

1. Wzmacnianie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL – projekt miękki - zrealizowano wydatki w roku 2019 w wysokości 61.238,57 zł, w roku 2020 na realizację zadania wydatkowano kwotę 249.175,87 zł, pozostał limit wydatków na rok 2021 w kwocie 118.734 zł ujęty w WPF na lata 2021-2024. Zadanie w trakcie realizacji z uwagi na stan epidemiologiczny przedłużono termin wykonania do 31.12.2021 r.

2. Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie zrealizowano wydatki w roku 2020 w wysokości 27.234 zł, pozostał limit wydatków na rok 2021 w kwocie 4.286.700 zł. Zadanie w trakcie realizacji termin wykonania do 31.07.2021 r. Roboty dodatkowe nie objęte wnioskiem do realizacji w wysokości 224.950 zł.

3. Przebudowa z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów etap IV zrealizowano wydatki w roku 2020 w wysokości 1.476 zł, pozostał limit wydatków na rok 2021 w kwocie 1.143.727 zł. Zadanie w trakcie realizacji termin wykonania do 31.10.2021 r.

4. Głęboka termomodernizacja Świetlicy Wiejskiej w Rzepnikach wykonano zadanie w terminie do 31.12.2020 r., a płatność została dokonana w styczniu 2021 w wysokości 184.984 zł.

5. Głęboka termomodernizacja Świetlicy Wiejskiej w Kaniukach wykonano zadanie w terminie do 31.12.2020 r., a płatność została dokonana w styczniu 2021 w wysokości 134.027 zł.

6. Głęboka termomodernizacja Świetlicy Wiejskiej w Koźlikach wykonano zadanie w terminie do 31.12.2020 r., a płatność została dokonana w styczniu 2021 w wysokości 270.985 zł.

7. Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej zrealizowano wydatki w roku 2020 w wysokości 3.936 zł, pozostał limit wydatków na rok 2021 w kwocie 1.045.943 zł. Zadanie w trakcie realizacji termin wykonania do 31.03.2021 r.

8. Budowa nawierzchni drogi gminne nr 106863B Zabłudów – Kudrycze I etap - - zadanie w trakcie realizacji na rok 2020 zaplanowana w załączniku inwestycyjnym kwota 2.014.000 zł, na rok 2021 wydatki w wysokości 1.012.956 zł zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2024

9. Zakup samochodu lekkiego do jednostki OSP w Rybołach został ujęty w budżecie Gminy Zabłudów na 2021 rok w kwocie 250.000 zł. Zadanie jest w trakcie przygotowania dokumentów przetargowych.

Informacja w sprawie utworzenia rachunku dochodów własnych oraz wydatków niewygasających

Z uwagi na fakt, iż nie została podjęta uchwała organu stanowiącego wskazująca jednostki, które gromadzą dochody na wyodrębnionym rachunku oraz określająca źródła dochodów i ich przeznaczenie, dochody za dożywianie wpływają na rachunek jednostki oświatowej prowadzącej stołówkę i są odprowadzane do budżetu. Plan dochodów i wydatków w powyższym zakresie znajduje się w planie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie.

Rada Miejska w Zabłudowie nie skorzystała z możliwości wynikających z art. 263 ust. 2 i nie ustaliła wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem 2020 r.

Informacja w sprawie wykorzystania środków funduszu sołeckiego na 31.12.2020 r.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>	<i>Kwota funduszu</i>	<i>Wykonanie wydatków na 30.06.2020</i>
1	Aleksicze	9 831,95	9 831,95
2	Białostoczek	14 099,44	14 098,70
3	Bobrowa	12 049,00	11 807,36
4	Ciełuszki	11 672,83	11 672,83
5	Dawidowicze	10 919,00	9 325,72
6	Dobrzyniówka	37 445,10	33 316,26
7	Folwarki Małe	16 567,89	15 509,74
8	Folwarki Tylwickie	14 475,98	14 472,83
9	Folwarki Wielkie	13 890,25	13 789,00
10	Gniewczki	11 003,42	10 616,86
11	Halickie	20 793,00	20 788,63
12	Kamionka	15 103,55	14 999,85
13	Kaniuki	10 041,14	10 013,47
14	Kowalowce	12 049,37	11 991,06
15	Kołpaki	9 622,76	9 622,00
16	Koźliki	12 185,20	12 182,00
17	Krynkie	18 074,06	18 051,44
18	Kucharówka	12 760,62	12 760,62
19	Kudrycze	13 262,68	13 262,62
20	Kuriany	35 269,52	35 269,52
21	Laszki	9 873,79	6 785,71
22	Łubniki	16 484,21	16 484,12
23	Miniewicze	8 995,19	8 995,19
24	Nowosady	12 509,59	12 509,59
25	Ochremowicze	10 250,33	10 250,33

26	Olszanka	10 124,82	10 027,40
27	Ostrówki	11 128,93	10 904,00
28	Pasynki	12 384,08	12 000,00
29	Pawły	14 852,53	14 145,00
30	Protasy	18 325,00	18 273,12
31	Rafałówka	29 000,00	28 503,65
32	Ryboły	24 684,48	20 540,68
33	Rzepniki	13 722,90	13 721,99
34	Sieški	9 999,31	9 999,31
35	Skrybiczne	16 860,75	15 697,25
36	Solniki	10 668,72	10 668,72
37	Tatarowce	10 208,50	10 173,53
38	Zabłudów kolonia	18 157,74	11 157,00
39	Zacisze	10 166,66	9 398,70
40	Zagruszany	15 270,91	15 269,00
41	Zajezerce	11 672,83	10 018,16
42	Zwierki	19 638,91	19 625,61
43	Żuki	11 504,44	11 500,00
44	Żywkowo	9 580,93	9 348,19
Ogółem		647 182,31	619 378,79

Podsumowanie

W zakresie zrealizowanych dochodów i wydatków jak również uzyskanego deficytu. rok 2020 można uznać za zbliżony do roku 2019. Planowany pierwotnie deficyt budżetowy w kwocie 3.300.000 zł, w efekcie realizacji wydatków majątkowych oraz wprowadzanych w trakcie roku budżetowego zmian ostatecznie przyjął postać planowanego deficytu operacyjnego na koniec 2020 roku w wysokości 6.657.710 zł. Wykonanie wyższych dochodów oraz realizacja wydatków w niższej wysokości od planowanych, pozwoliło na zmniejszenie niedoboru do kwoty 176.544 zł. W 2020 roku wykonane dochody budżetowe w kwocie 52.250.692,72 zł zostały zrealizowane w 104,02%. Wykonanie dochodów o kwotę wyższą od planu o ok. 2.019 tys. zł było w głównej mierze spowodowane przekazaniem dotacji z Funduszu Inwestycji Lokalnych. Najważniejszymi źródłami dochodów budżetowych są: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.

W ostatnich kilku latach nastąpił znaczący wzrost dochodów ogółem wszystkich bez wyjątku gmin. Dotyczy to także gminy Zabłudów. Przyczynił się do tego w szczególności realizowany od 1 kwietnia 2016 roku program Rodzina 500 plus oraz 300 plus od 2018 roku, mający pomóc rodzinom w wychowaniu dzieci. Należy nadmienić, że środki te powiększając z jednej strony dochody, z drugiej zaś wydatki budżetowe oddziałują na budżet w sposób neutralny, muszą bowiem zostać przeznaczone na określone cele.

Zasadniczym źródłem finansowania wydatków gminy, stanowiącym zabezpieczenie ponoszonych wydatków bieżących i majątkowych oraz określającym możliwości

inwestycyjne gminy są dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji). W roku 2020 ich udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 51,33% zrealizowanych dochodów ogółem (w 2019 r. – 57,05%, w 2018 r. – 50,18 %).

W tej grupie źródeł dochodów najważniejszą niepodważalnie rolę odegrał podatek od nieruchomości. Wpływy z niego do budżetu wyniosły w analizowanym roku 7.227.024 zł, co wynosi 107,42% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 841 tys. zł w porównaniu do 2018 roku oraz o ok. 499 tys. zł do 2019 roku. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wzrost wpływów z podatku od nieruchomości jest efektem wysyłanych pism w sprawie złożenia informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne. Ponadto na terenie Gminy obserwowany jest ciągły, choć powolny wzrost zainteresowania prowadzeniem działalności gospodarczej. Rośnie znacząco ilość wydawanych warunków zabudowy i pozwoleń na budowę, zwiększa się liczba mieszkańców (liczba osób zameldowanych na stałe i czasowo na dzień 31. 12 wynosiła odpowiednio: 2014 – 9010; 2015-9042; 2016-9077; 2017-9101; 2018- 9146, 2019- 9245, 2020- 9.279). Niezaprzeczalnie, jednostkowo największy udział w dochodach z tytułu podatku od nieruchomości ma firma SAMASZ.

Oprócz dochodów realizowanych bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego otrzymują one dochody za pośrednictwem urzędów skarbowych jak również bezpośrednio z budżetu państwa z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. W roku minionym zauważalny był w szczególności wzrost dochodów z tytułu udziałów w PIT (na przestrzeni lat 2017-2020 dynamika wyniosła 19,64%). W porównaniu z rokiem 2019 dochody z tytułu udziału w PIT zwiększyły się z 6.248.017 zł do 6.539.693, tj. o 4,67%. W roku 2020 dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych ukształtowały się na poziomie 1.168 tys. zł i są one wyższe w porównaniu do 2019 roku o 298 tys. zł. To właśnie wyżej wymienione dochody obok podatku od nieruchomości stanowiły w ujęciu wartościowym najważniejsze źródło finansowania wydatków gminy.

Wydatki budżetowe to pochodna dochodów budżetowych. Kierując się tą zasadą, gmina w ostatnim roku, podobnie jak w ostatnich latach podejmuje kroki zmierzające z jednej strony do poszukiwania możliwych oszczędności, z drugiej do inwestowania w takich kierunkach, które ostatecznie służyć mają zwiększeniu dochodów własnych. Przejawem pierwszego typu działań są między innymi: modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów w 2017 r., w efekcie której wydatki na ten cel uległy obniżeniu o ok. 50% t.j. 187.689 zł (w roku 2016 wydatkowano 397.119 zł, w 2017 r. – 186.243 zł, a w 2018 r. -191.484 zł, w 2019 – 175.151); zorganizowanie publicznego transportu zbiorowego i przekazanie dowożenia dzieci do szkół profesjonalnej firmie; zawarcie w 2016 roku skonsolidowanej usługi na telefonię komórkową i stacjonarną, która w porównaniu do kosztów ponoszonych w roku 2015 (24.124 zł) przyniosła ich zmniejszenie o 66,80% (2020 – 8.008 zł); odsprzedaż we wrześniu 2017 roku gminnej kotłowni w celu obniżenia kosztów ponoszonych na realizację zadań w zakresie centralnego ogrzewania i grzania wody w budynkach gminnych i spółdzielni mieszkaniowej – przychody z tego tytułu pokrywały w 2016 roku jedynie 59,48% kosztów.

Równoległe z pierwszym z wymienionych kierunków działań realizowane są projekty inwestycyjne służące docelowo zwiększeniu dochodów własnych gminy poprzez poprawę jakości warunków życia mieszkańców gminy jak poprawę warunków do prowadzenia działalności gospodarczej. W roku 2020, udało się zrealizować wydatki majątkowe w wysokości 10.056.819,20 zł, co stanowi 82,51 % planu. Niższe w stosunku do planu wykonanie wydatków budżetowych wynika po części z niższych kwot realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych, ewentualnie przesunięcia wydatkowania środków na

rok 2021. Część z wydatków planowanych na rok 2020 została już nawet zrealizowana w I kwartale 2021 roku bądź wkrótce będzie zrealizowana. Strategiczne z punktu widzenia rozwoju gminy zadania inwestycyjne zostały zrealizowane w budżecie gminy w 2020 roku. Spośród najważniejszych zamierzeń inwestycyjnych dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym środków Unii Europejskiej oraz środków z budżetu państwa realizowanych w 2020 roku wymienić należy:

- Projekt zintegrowany „Przedszkole dobre na start” zakładający rozbudowę z przebudową przedszkola samorządowego w Zabłudowie wraz z zakupem wyposażenia i realizacją zajęć dla dzieci służącą poprawie dostępności miejsc przedszkolnych dla dzieci z terenu Gminy Zabłudów oraz zabezpieczeniu żywotnych potrzeb rodziców-aktualnych mieszkańców Gminy Zabłudów, jak również zachęceniu do zamieszkania na terenie gminy osób młodych;

- przebudowa połączenia ulic Św. Rocha - Surażska – Kalwińska, współfinansowana ze środków Funduszu Dróg Samorządowych;

- zakup lekkiego wozu strażackiego na potrzeby jednostki OSP w Zabłudowie oraz wyposażenia na potrzeby jednostek OSP w Gminie Zabłudów w ramach projektu „Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL” (kontynuowany roku 2020).

- „Budowa nawierzchni drogi gminnej Zwierki-Zagruszany” współfinansowana ze środków Funduszu Dróg Samorządowych;

- głęboka termomodernizacja świetlic wiejskich w: Kaniukach, Koźlikach, Rzepnikach oraz budynku użyteczności publicznej w Krynickich, współfinansowanego także w formie dotacji pozyskanej z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, w którym ostatecznie rozpoczął swoje funkcjonowanie Środowiskowy Dom Samopomocy.

Dodatkowo należy wspomnieć od bardzo dużej ilości zadań (ok.160) realizowanych w ramach funduszy sołeckich oraz zadaniach inwestycyjnych współfinansowanych przez gminę, m.in. kwocie 2.572.147,09 wydatkowanych w 2020 r. w formie dotacji celowych na przebudowy dróg powiatowych (Niewodnica Nargilewska-Kudrycze; Protasy-Folwarki Małe-Zabłudów; opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę z rozbudową połączenia drogi powiatowej z drogami gminnymi we wsi Tatarowce). W latach 2018-2020 Gmina przygotowała szereg wniosków aplikacyjnych, które zyskały akceptację właściwych jednostek oceniających i otrzymały dofinansowanie na lata 2020-2022. Znacząca część z nich została ujęta w budżecie roku 2021. Spośród nich wymienić można między innymi:

- „Przebudowę z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów – etap IV;

- Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabłudów”;

- „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie” w ramach RPO WP

- „Projekt prosumencki – montaż instalacji fotowoltaicznych skierowany do właścicieli gospodarstw domowych z terenu gminy Zabłudów

Warto również wspomnieć o Rządowym Funduszu Inwestycji Lokalnych – nowym instrumencie wsparcia rozwoju społeczno-ekonomicznego, w ramach którego w 2020 roku Gmina Zabłudów uzyskała w części pozakonkursowej środki w kwocie 2.571.429 zł. W tej części działania RFIL dofinansowanie trafiło do wszystkich jednostek samorządowych z terenu całego kraju, a ich wysokość była przydzielona algorytmicznie i uzależniona od działań proinwestycyjnych, zaplanowanych i realizowanych przez poszczególne podmioty. Zastosowany pierwotnie mechanizm przyniósł nam wymierne korzyści w postaci ponadprzeciętnej na tle wielu innych jednostek samorządowych kwoty wsparcia. W dwóch

kolejnych naborach konkursowych (trwających: pierwszy – do 30.09.2020; drugi – do 28.12.2020), jak wynika z opublikowanych list (08.12.2020 oraz 31.03.2021), zaproponowane przedsięwzięcia inwestycyjne nie znalazły uznania w oczach członków komisji oceniającej, w efekcie czego zabrakło nas na liście jst, które otrzymały bezzwrotne wsparcie finansowe. Nadmienić należy, że o ile w pierwszym naborze środki pomocowe trafiły do 132 podlaskich samorządów (115 gmin, 3 miasta na prawach powiatów i 14 powiatów) w kolejnych na listach dofinansowania znalazła się niespełna połowa jednostek.

Jak widać, działania podejmowane przez gminę w 2020 roku zmierzają, podobnie zresztą jak w latach poprzednich do niwelowania luk w rozwoju społeczno-ekonomicznym oraz długofalowego wspierania tychże procesów. W szczególności realizowane są inwestycje, które mogą liczyć na dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Wśród głównych wyzwań, z którymi przyszło nam się mierzyć w 2020 roku (i jak sądzimy będących wyzwaniem na lata kolejne) zwrócić należy uwagę, m.in. funkcjonowanie społeczeństwa i gminy w cieniu pandemii COVID19, wzrost kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów, znaczący wzrost wydatków (i to bieżących) ponoszonych na oświatę, ponadprzeciętny wzrost kosztów funkcjonowania transportu publicznego, ograniczone możliwości pozyskania środków pomocowych na inwestycje z zakresu gospodarki wodno-kanalizacyjnej.

Powyższe przykłady odzwierciedlają pewne obawy związane z przyszłością i możliwościami rozwojowymi gminy, zresztą należy domniemywać iż nie tylko naszej. Generalnie rosnący poziom cen zakupywanych dóbr i usług prowadzi do wzrostu kosztów funkcjonowania gminy. Dostrzega się to wyraźnie obserwując stronę wydatkową budżetu. Aby sprostać tym wyzwaniom dążymy do zwiększania dochodów. Gmina poprzez swoje działania, w szczególności inwestycyjne podejmuje kroki zmierzające w tym kierunku (np. kolejne próby sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych w celu zwiększenia liczby podmiotów gospodarczych działających na terenie gminy) oraz szuka sposobów na oszczędności w wydatkowaniu środków (modernizacja oświetlenia ulicznego). W naszej strukturze wydatków dominują wydatki majątkowe (inwestycyjne). Świadomi jesteśmy naszego wysokiego poziomu zadłużenia, jednak rozwój nie może odbywać się bez inwestycji. Stąd też w naszej strukturze wydatków nadal dominują wydatki majątkowe w przeważającej części współfinansowane z bezzwrotnych środków zewnętrznych.