

ZARZĄDZENIE NR VIII.683.2024
BURMISTRZA ZABŁUDOWA

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów w 2023 roku

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) zarządza się, co następuje: Przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2023 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 Zabłudowa

Adam Tomanek

Sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za 2023 rok

Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	699 200,00	548 907,00	430 052,72	74
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	624 200,00	406 907,00	369 569,34	91
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień.	1 000,00	1 000,00	0,00	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	31 200,00	6 200,00	0,00	--
		0830	Wpływy z usług	310 000,00	17 707,00	0,00	--
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	0,00	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	280 000,00	380 000,00	369 569,34	97
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	70 500,00	70 500,00	0,00	--
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień.	500,00	500,00	0,00	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	3 000,00	0,00	--
		0830	Wpływy z usług	40 000,00	40 000,00	0,00	--
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	0,00	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00	25 000,00	0,00	--
	01095		Pozostała działalność	4 500,00	71 500,00	60 483,38	85
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	4 000,00	2 712,33	18
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 500,00	61 500,00	51 771,05	84
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	6 000,00	6 000,00	100
020			Leśnictwo	19 500,00	29 500,00	22 427,44	76
	02001		Gospodarka leśna	19 500,00	29 500,00	22 427,44	76
		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	19 500,00	29 500,00	22 427,44	76
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	362 300,00	1 312 540,00	1 259 059,23	96
	40002		Dostarczanie wody	362 300,00	692 352,00	715 216,63	103
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień.	1 000,00	3 000,00	2 670,86	89
		0690	Wpływy z różnych opłat	20 800,00	47 800,00	52 111,07	109
		0830	Wpływy z usług	314 000,00	521 552,00	541 926,05	104
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	5 000,00	4 723,20	94
		0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00	115 000,00	113 785,45	99
	40095		Pozostała działalność	0,00	620 188,00	543 842,60	88
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	482 780,00	434 966,08	90
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	74,93	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	137 408,00	108 801,59	79
600			Transport i łączność	678 500,00	929 500,00	1 328 914,87	143
	60004		Lokalny transport zbiorowy	678 500,00	872 500,00	963 901,59	111
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych	16 000,00	0,00	0,00	--

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
			jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	0,00	--
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	661 500,00	871 500,00	963 901,59	111
	60016		Drogi publiczne gminne	0,00	57 000,00	365 013,28	640
		0830	Wpływy z usług	0,00	44 000,00	0,00	--
		0920	Wpływy z usług	0,00	10 000,00	0,00	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 000,00	2 583,00	86
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	362 430,28	--
700			Gospodarka mieszkaniowa	316 300,00	327 203,00	323 182,28	99
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	226 500,00	237 403,00	225 594,20	95
		0550	Wpływy z opłat użytkowania wieczystego nieruchomości	75 500,00	66 403,00	67 161,94	101
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 500,00	3 500,00	782,56	22
		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	121 000,00	141 000,00	143 850,16	102
		0830	Wpływy z usług	15 000,00	15 000,00	10 820,54	57
		0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	2 500,00	2 036,03	81
		0970	Wpływy z różnych dochodów	9 000,00	9 000,00	942,97	10
	70007		Gospodarka Mieszkaniowym zasobem gminy	89 800,00	89 800,00	97 588,08	110
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	800,00	800,00	218,20	27
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 352,89	68
		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	28 500,00	28 500,00	30 981,42	109
		0830	Wpływy z usług	57 000,00	57 000,00	61 854,03	108
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	1 500,00	2 908,86	194
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	272,68	--
710			Działalność usługowa	0,00	14 000,00	6 000,00	43
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	14 000,00	6 000,00	43
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	14 000,00	6 000,00	43
720			Informatyka	45 393,00	59 415,00	0,00	--
	72095		Pozostała działalność	45 393,00	59 415,00	0,00	--
		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	45 393,00	59 415,00	0,00	--
750			Administracja publiczna	15 200,00	55 600,00	44 032,58	79
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	0,00	6,20	--
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	6,20	--
	75023		Urzędy gmin	5 000,00	8 000,00	3 003,85	38
		0830	Wpływy z usług	5 000,00	8 000,00	3 003,85	38

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
75095		Pozostała działalność	10 200,00	47 600,00	41 022,53	86
	0830	Wpływy z usług	5 000,00	8 000,00	3 981,46	50
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn-pieniężne	0,00	0,00	147,60	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 200,00	29 400,00	29 243,58	99
	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	0,00	8 670,00	4 551,68	52
	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	0,00	1 530,00	3 098,21	203
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	70,36	--
	75412	Ochotnicze straże pożarne	0,00	0,00	70,36	--
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	70,36	--
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	20 530 521,00	20 150 364,00	19 896 144,97	99
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	35 100,00	35 100,00	37 747,68	108
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	35 000,00	35 000,00	37 738,68	108
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,00	9,00	9
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	7 085 092,00	6 775 092,00	6 679 256,61	99
	0310	Podatek od nieruchomości	6 488 470,00	6 088 470,00	5 970 242,39	98
	0320	Podatek rolny	176 222,00	201 222,00	201 967,49	100
	0330	Podatek leśny	332 000,00	362 000,00	393 361,52	109
	0340	Podatek od środków transportowych	76 000,00	76 000,00	76 059,20	100
	0360	Podatek od spadków i darowizn	1 000,00	1 000,00	0,00	--
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 000,00	38 000,00	34 448,00	91
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	400,00	107,60	27
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	8 000,00	3 070,41	38
	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	5 617 681,00	5 547 524,00	5 462 566,57	98
	0310	Podatek od nieruchomości	2 520 000,00	2 520 000,00	2 531 640,91	100
	0320	Podatek rolny	1 373 000,00	1 393 000,00	1 398 190,17	100
	0330	Podatek leśny	200 000,00	255 000,00	259 323,66	102
	0340	Podatek od środków transportowych	44 000,00	44 000,00	42 177,75	96
	0360	Podatek od spadków i darowizn	102 000,00	156 843,00	92 675,57	59
	0430	Wpływy z opłaty targowej	13 000,00	13 000,00	11 852,00	91
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 325 181,00	1 125 181,00	1 084 320,56	96
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	22 000,00	22 000,00	22 795,79	104
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	18 500,00	18 500,00	19 590,16	106
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	554 506,00	554 506,00	502 903,21	91
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	56 000,00	56 000,00	42 643,29	76
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	65 200,00	65 200,00	58 019,00	89
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	145 306,00	145 306,00	130 244,79	90

Dział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	267 000,00	267 000,00	258 403,94	97
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	500,00	32,00	6
	0690	Wpływy z różnych opłat	18 000,00	18 000,00	10 000,00	56
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	406,27	--
	0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	2 500,00	2 699,29	108
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	454,63	--
	75619	Wpływy z różnych rozliczeń	104 100,00	104 100,00	79 628,90	76
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	104 000,00	104 000,00	79 398,70	76
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,00	230,20	230
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 134 042,00	7 134 042,00	7 134 042,00	100
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 817 994,00	6 817 994,00	6 817 994,00	100
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	316 048,00	316 048,00	316 048,00	100
758		Różne rozliczenia	11 838 779,00	14 813 223,95	14 862 574,99	100
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 439 407,00	8 496 145,00	8 496 145,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 439 407,00	8 496 145,00	8 496 145,00	100
	75802	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	2 677 212,95	2 755 885,95	103
	2750	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	0,00	2 677 212,95	2 755 885,95	103
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 924 772,00	2 924 772,00	2 924 772,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 924 772,00	2 924 772,00	2 924 772,00	100
	75814	Różne rozliczenia finansowe	474 600,00	746 600,00	717 278,04	96
	0920	Pozostałe odsetki	296 600,00	539 600,00	510 278,08	95
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	31 506,00	31 506,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	178 000,00	175 494,00	175 493,96	100
801		Oświata i wychowanie	884 886,00	1 277 626,80	1 284 128,76	101
	80101	Szkoły podstawowe	285 624,00	321 306,00	238 103,28	74
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0,00	194 034,00	140 010,74	72
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	20,00	79,00	395
	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	12 800,00	18 310,00	15 739,23	86
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	14,31	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 806,00	40 342,00	34 895,73	86
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	230 418,00	35 000,00	35 000,00	100
	2051	Dotacja celowa 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 jednostki samorządu terytorialnego	19 200,00	19 200,00	0,00	--
	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	0,00	14 400,00	12 364,27	85,86
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	14 400,00	0,00	0,00	--

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
80103		Oddziały „0” przy szkołach podstawowych	57 228,00	69 116,00	69 116,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	57 228,00	69 116,00	69 116,00	100
80104		Przedszkola	58 000,00	316 458,00	309 806,70	98
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	58 000,00	58 000,00	50 833,00	88
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	27 000,00	27 515,70	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	231 458,00	231 458,00	100
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	484 034,00	500 000,00	543 970,95	109
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	484 034,00	500 000,00	543 970,95	109
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	0,00	3 215,00	3 215,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	3 215,00	3 215,00	100
80195		Pozostałą działalność	0,00	67 531,80	119 916,83	178
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	47 731,80	47 731,80	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	0,00	0,00	52 385,03	--
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	19 800,00	19 800,00	100
851		Ochrona zdrowia	112 600,00	168 054,00	153 870,97	92
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	112 600,00	168 054,00	153 870,97	92
	0830	Wpływy z usług	111 100,00	166 100,00	153 838,09	93
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	32,88	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 954,00	0,00	--
852		Pomoc społeczna	636 500,00	747 107,00	726 096,18	97
	85203	Ośrodki wsparcia	5 000,00	15 200,00	13 354,28	88
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	654,28	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	15 200,00	12 700,00	84
	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.	19 000,00	20 300,00	19 976,18	98
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	19 000,00	20 300,00	19 976,18	98
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	96 000,00	96 000,00	95 504,65	99
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	96 000,00	96 000,00	95 504,65	99
	85216	Zasiłki stałe	258 000,00	227 500,00	223 228,95	98
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	258 000,00	227 500,00	223 228,95	98
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	103 000,00	155 802,00	155 802,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	103 000,00	155 802,00	155 802,00	100
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80 000,00	147 305,00	140 231,73	95
	0830	Wpływy z usług	80 000,00	80 000,00	72 926,73	91
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	67 305,00	67 305,00	100

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	75 500,00	85 000,00	77 998,39	92
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 000,00	1 077,13	22
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	70 500,00	80 000,00	76 921,26	96
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	380 000,00	142 000,00	77 509,80	55
	85395	Pozostała działalność	380 000,00	142 000,00	77 509,80	55
	0970	Wpływy z różnych dochodów	380 000,00	0,00	0,00	--
	2177	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	33 000,00	0,00	--
	2179	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	7 000,00	0,00	--
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	102 000,00	77 509,80	76
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	40 000,00	30 240,00	76
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	0,00	40 000,00	30 240,00	76
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	40 000,00	30 240,00	76
855		Rodzina	25 000,00	25 000,00	26 751,43	107
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	25 000,00	25 000,00	25 831,63	103
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	25 000,00	25 000,00	25 831,63	103
	85503	Karta dużej rodziny	0,00	0,00	1,30	--
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	1,30	--
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	0,00	0,00	918,50	--
	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	0,00	918,50	--
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 758 790,00	2 984 880,00	3 093 318,13	106
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	468 000,00	403 000,00	403 630,22	100
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	200,00	--
	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	117 000,00	67 000,00	43 963,60	66
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	19 000,00	1 000,00	947,45	95
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	23 000,00	21 987,13	96
	0830	Wpływy z usług	330 000,00	310 000,00	331 874,56	107
	0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	4 657,48	233
	90002	Gospodarka odpadami	2 258 790,00	2 485 790,00	2 604 647,23	105
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 236 700,00	2 446 700,00	2 560 892,30	105
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	13 000,00	21 000,00	21 899,20	104
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 090,00	18 090,00	19 680,73	109
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	2 175,00	--
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	35 750,00	35 448,92	99
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	35 750,00	35 448,92	99

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	90009		Ochrona przed promieniowaniem jonizującym	0,00	3 000,00	0,00	--
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	3 000,00	0,00	--
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	20 000,00	9 000,00	6 357,59	71
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	84,59	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	9 000,00	6 273,00	70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat r za korzystanie ze środowiska	12 000,00	19 000,00	18 897,33	99
		0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	19 000,00	18 897,33	99
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0,00	0,10	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,10	--
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	2 000,00	0,00	--
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	2 000,00	0,00	--
	90095		Pozostała działalność	0,00	27 340,00	24 336,74	89
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	2 416,64	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	27 340,00	21 920,10	80
926			Kultura fizyczna	0,00	0,00	1 598,40	--
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	0,00	1 598,40	--
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	193,00	--
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 405,40	--
Razem:				39 303 469,00	43 656 426,75	43 597 479,11	99,86

Rodzaj:
Zlecane

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	1 546 732,41	1 546 732,41	100
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 546 732,41	1 546 732,41	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	1 546 732,41	1 546 732,41	100
600			Transport i łączność	180 000,00	309 854,69	232 616,96	75
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	180 000,00	304 000,00	226 762,27	75
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	180 000,00	304 000,00	226 762,27	75
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	5 854,69	5 854,69	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	5 854,69	5 854,69	100
750			Administracja publiczna	98 400,00	135 312,00	128 572,00	95
	75011		Urzędy wojewódzkie	98 400,00	117 976,00	111 324,00	94
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	98 400,00	117 976,00	111 324,00	94
	75095		Pozostała działalność	0,00	17 336,00	17 248,00	100
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	17 336,00	17 248,00	100

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 980,00	85 804,00	85 804,00	100
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 980,00	1 980,00	1 980,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 980,00	1 980,00	1 980,00	100
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu RP	0,00	83 294,00	83 294,00	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	83 294,00	83 294,00	100
	75110		Referenda	0,00	530,00	530,00	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	530,00	530,00	100
758			Różne rozliczenia	0,00	4 976,00	4 976,00	100
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 976,00	4 976,00	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	4 973,00	4 973,00	100
801			Oświata i wychowanie	0,00	114 573,48	112 001,80	98
	80153		Zapewnieni uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	75 173,48	72 601,80	97
		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	74 711,53	72 139,86	97
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	461,95	461,94	100
	80195		Pozostała działalność	0,00	39 400,00	39 400,00	100
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	39 400,00	39 400,00	100
852			Pomoc społeczna	698 000,00	827 652,96	817 968,64	99
	85203		Ośrodki wsparcia	698 000,00	821 170,96	815 902,02	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	698 000,00	821 170,96	815 902,02	99
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	0,00	5 615,00	1 199,62	21
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	5 615,00	1 199,62	21
	85295		Pozostałą działalność	0,00	867,00	867,00	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	867,00	867,00	100
855			Rodzina	3 535 000,00	3 601 103,00	3 553 085,52	99
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 509 000,00	3 557 500,00	3 510 111,06	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 509 000,00	3 555 500,00	3 510 111,06	99
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00	2 000,00	0,00	--
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	1 703,00	1 686,00	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	1 703,00	1 686,00	99

85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia 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	26 000,00	41 900,00	41 288,46	99
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	26 000,00	41 900,00	41 288,46	99
Razem			4 556 380,00	6 626 005,54	6 481 754,33	97,82

Rodzaj Majątkowe

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 939 534,00	415 200,00	331 148,06	80
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 967 115,00	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	2 967 115,00	0,00	0,00	--
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	102 419,00	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	102 419,00	0,00	0,00	--
	01095		Pozostała działalność	870 000,00	415 200,00	331 148,06	80
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	870 000,00	415 200,00	331 148,06	80
600			Transport i łączność	8 123 075,00	10 230 074,00	10 814 172,95	106
	60016		Drogi publiczne gminne	6 491 033,00	9 613 197,00	10 218 326,51	106
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	2 285 787,00	3 550 197,00	4 155 299,21	117
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 837 288,00	6 063 000,00	6 063 027,30	100
	60017		Drogi wewnętrzne	0,00	616 877,00	595 846,44	97
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	616 877,00	595 846,44	97
700			Gospodarka mieszkaniowa	5 343 800,00	1 072 026,00	107 245,65	10
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 093 800,00	130 811,00	107 245,65	82
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	18 800,00	18 800,00	5 400,63	30
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 095 000,00	112 011,00	101 845,02	91
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 980 000,00	0,00	0,00	--
	70007		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 250 000,00	898 375,00	0,00	--
		6380	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 250 000,00	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	0,00	898 375,00	0,00	--
	70095		Pozostała działalność	0,00	42 840,00	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	0,00	42 840,00	0,00	--

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
720			Informatyka	139 451,00	178 057,00	226 761,48	127
	72095		Pozostała działalność	139 451,00	178 057,00	226 761,48	127
		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	139 451,00	178 057,00	226 761,48	127
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	720 000,00	20 000,00	20 000,00	100
	75412		Ochotnicze straże pożarne	720 000,00	20 000,00	20 000,00	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	720 000,00	0,00	0,00	--
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	20 000,00	20 000,00	100
801			Oświata i wychowanie	0,00	400 000,00	400 000,00	100
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	400 000,00	400 000,00	100
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	400 000,00	400 000,00	100
852			Pomoc społeczna	259 000,00	259 000,00	259 604,88	100
	85203		Ośrodki wsparcia	259 000,00	259 000,00	259 604,88	100
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	259 000,00	259 000,00	259 604,88	100
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	223 000,00	183 000,00	0,00	--
	85395		Pozostała działalność	223 000,00	183 000,00	0,00	--
		6357	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	187 944,00	154 944,00	0,00	--
		6359	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	35 056,00	28 056,00	0,00	--
900			Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	1 113 054,00	1 174 054,00	1 169 664,27	100
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	834 554,00	834 554,00	830 623,52	99
		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	834 554,00	834 554,00	830 623,52	99
	90095		Pozostała działalność	278 500,00	339 500,00	339 040,75	99
		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	278 500,00	339 500,00	339 040,75	99
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	306 560,00	329 298,00	327 181,71	99
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	306 560,00	329 298,00	327 181,71	99
		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	306 560,00	304 298,00	303 991,71	99
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	25 000,00	23 190,00	99
Razem				20 167 474,00	14 260 709,00	13 655 779,01	95,76
Ogółem dochody własne, zleczone i majątkowe				64 027 323,00	64 543 141,29	63 735 012,44	98,75

Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych za 2023 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	1 972 015,00	2 160 958,00	1 836 530,48	85		1 836 530,48
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 972 015,00	2 160 958,00	1 836 530,48	85		1 836 530,48
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjny	1 972 015,00	2 160 958,00	1 836 530,48	85		1 836 530,48
Razem				1 972 015,00	2 160 958,00	1 836 530,48	85		1 836 530,48

Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 779 796,00	2 102 166,00	1 592 900,52	76	849 103,23	743 797,29
	01030		Izby rolnicze	28 900,00	31 900,00	31 894,24	100	31 894,24	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	28 900,00	31 900,00	31 894,24	100	31 894,24	
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	5 403 685,00	1 520 060,00	1 128 139,30	74	530 860,16	597 279,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 700,00	36 700,00	31 696,17	86	31 696,17	
		4260	Zakup energii	110 000,00	64 060,00	57 313,57	89	57 313,57	
		4300	Zakup usług pozostałych	310 000,00	454 729,00	414 823,38	91	414 823,38	
		4430	Różne opłaty i składki	21 800,00	34 800,00	26 186,80	75	26 186,80	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	1 000,00	840,24	84	840,24	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	572 771,00	637 771,00	507 279,14	80		507 279,14
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 967 115,00	0,00	0,00	--		0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 337 299,00	200 000,00	0,00	--		0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	90 000,00	90 000,00	100		90 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	0,00	0,00	--		0,00

Dział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	299 616,00	473 037,00	369 010,42	78	222 492,27	146 518,15
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	34 225,00	28 842,81	84	28 842,81	
	4260	Zakup energii	23 000,00	23 000,00	17 699,18	77	17 699,18	
	4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00	193 672,00	175 334,28	91	175 334,28	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	616,00	31	616,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	72 000,00	0,00	--		0,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	102 419,00	58 330,00	58 329,62	100		58 329,62
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 197,00	55 810,00	54 424,48	98		54 424,48
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	0,00	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	30 000,00	34 000,00	33 764,05	99		33 764,05
	01095	Pozostała działalność	47 595,00	77 169,00	63 856,56	83	63 856,56	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	520,00	520,00	0,00	--	0,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	75,00	75,00	0,00	--	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	11 574,00	4 847,13	42	4 847,13	
	4300	Zakup usług pozostałych	41 000,00	62 000,00	59 009,43	95	59 009,43	
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
400		Wytwarzanie orz zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	207 000,00	1 044 188,00	994 978,43	95	969 978,43	25 000,00
	40002	Dostarczanie wody	207 000,00	174 000,00	128 075,73	74	103 075,73	25 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 800,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	16 200,00	6 858,43	42	6 858,43	
	4260	Zakup energii	98 000,00	40 000,00	29 395,35	73	29 395,35	
	4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00	72 000,00	54 911,73	76	54 911,73	
	4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	16 000,00	11 747,00	73	11 747,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	1 000,00	163,22	16	163,22	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	25 000,00	25 000,00	100		25 000,00
	40095	Pozostała działalność	0,00	870 188,00	866 902,70	100	866 902,70	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	16 500,00	16 400,00	100	16 400,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 463,00	2 819,16	81	2 819,16	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	830,00	401,80	48	401,80	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	703 652,00	702 778,74	100	702 778,74	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	144 988,00	144 503,00	100	144 503,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	0,00	755,00	0,00	--	0,00	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
600			Transport i łączność	16 098 287,00	19 059 507,83	17 891 516,13	94	5 384 923,11	12 506 593,02
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 236 000,00	3 607 793,83	3 477 315,45	96	3 477 315,45	
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	72 004,83	72 005,08	100	72 005,08	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 886 000,00	3 180 789,00	3 112 360,37	98	3 112 360,37	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	350 000,00	347 000,00	288 183,46	83	288 183,46	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	8 000,00	4 766,54	60	4 766,54	
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	5 000,00	5 000,00	4 878,28	98	4 878,28	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	5 000,00	5 000,00	4 878,28	98	4 878,28	
	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	49 000,00	54 000,00	50 258,68	93	50 258,68	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	49 000,00	54 000,00	50 258,68	93	50 258,68	
	60016		Drogi publiczne gminne	13 808 187,00	14 155 614,00	13 160 172,84	93	1 852 406,70	11 307 766,14
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	500,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	9 500,00	8 000,00	84	8 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00	356 800,00	304 162,00	85	304 162,00	
		4270	Zakup usług remontowych	230 000,00	114 690,00	59 136,71	52	59 136,71	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 980 000,00	1 538 106,00	1 454 945,99	95	1 454 945,99	
		4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	3 900,00	1 744,00	45	1 744,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	25 000,00	24 108,00	96	24 108,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	310,00	310,00	100	310,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 672 699,00	6 043 780,00	5 244 738,84	87		5 244 738,84
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 837 288,00	6 063 028,00	6 063 027,30	100		6 063 027,30
	6017		Drogi wewnętrzne	0,00	1 237 000,00	1 198 826,88	97		1 198 826,88
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 237 000,00	1 198 826,88	97		1 198 826,88
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 582 865,00	1 772 803,00	1 607 193,91	92	456 385,62	1 150 808,29
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 913 815,00	407 853,00	315 210,49	77	294 364,16	20 846,33
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00	3 000,00	0,00	--	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 000,00	54 851,00	51 999,64	95	51 999,64	
		4260	Zakup energii	167 000,00	117 000,00	112 308,96	96	112 308,96	
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	0,00	0,00	--	0,00	

§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:							
4300	Zakup usług pozostałych	127 000,00	158 201,00	128 316,62	81	128 316,62	
4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	3 000,00	0,00	--	0,00	
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	1 501,00	972,00	65	972,00	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 800,00	2 800,00	766,94	27	766,94	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	512 515,00	50 000,00	4 599,37	9		4 599,37
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	17 500,00	16 246,96	93		16 246,96
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 980 000,00	0,00	0,00	--		0,00
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 669 050,00	1 314 550,00	1 275 316,92	97	162 021,46	1 113 295,46
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 800,00	2 800,00	464,21	17	464,21	
4260	Zakup energii	39 000,00	45 800,00	37 295,41	81	37 295,41	
4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00	84 000,00	82 673,44	98	82 673,44	
4430	Różne opłaty i składki	44 000,00	45 000,00	38 160,61	85	38 160,61	
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	4 000,00	3 120,00	78	3 120,00	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	250,00	450,00	307,79	68	307,79	
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	898 375,00	898 374,55	100		898 374,55
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	221 625,00	214 920,91	97		214 920,91
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	12 500,00	0,00	--		0,00
6480	Wydatki na inwestycje związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 500 000,00	0,00	0,00	--		0,00
70095	Pozostałą działalność	0,00	50 400,00	16 666,50	33		16 666,50
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	42 840,00	14 133,43	33		14 133,43
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	7 560,00	2 533,07	33		2 533,07
710	Działalność usługowa	127 000,00	162 726,00	146 554,56	90	146 554,56	
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	92 000,00	162 726,00	146 554,56	90	146 554,56	
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	11 000,00	10 600,00	96	10 600,00	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 000,00	143 726,00	129 150,00	90	129 150,00	
4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00	8 000,00	6 804,56	85	6 804,56	
71012	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	35 000,00	0,00	0,00	--		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	0,00	0,00	--		
4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0,00	0,00	--		

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
720			informatyka	472 649,00	547 814,00	540 735,42	99	164 909,16	375 826,26
	72095		Pozostała działalność	472 649,00	547 814,00	540 735,42	99	164 909,16	375 826,26
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	650,00	649,49	100	649,49	
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	158 260,00	153 829,00	149 500,00	97	149 500,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	12 600,00	12 595,33	100	12 595,33	
		4307	Zakup usług pozostałych	57 318,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4309	Zakup usług pozostałych	8 011,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4437	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	998,79	100	998,79	
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 000,00	990,71	99	990,71	
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	180,00	174,84	97	174,84	
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	223 451,00	334 173,00	331 446,90	99		331 446,90
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 609,00	44 382,00	44 379,36	100		44 379,36
750			Administracja publiczna	7 010 550,00	7 175 435,00	6 870 736,79	96	6 817 969,79	52 767,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	462 200,00	485 200,00	459 526,42	95	459 526,42	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	420 000,00	458 000,00	441 095,99	96	441 095,99	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	30,78	1	30,78	
		4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	22 000,00	18 399,65	87	18 399,65	
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00	0,00	--	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	1 800,00	0,00	--	0,00	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 962 660,00	5 883 163,00	5 759 004,16	98	5 759 004,16	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 200,00	21 200,00	16 251,13	98	16 251,13	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 616 000,00	3 678 353,00	3 663 136,92	99	3 663 136,92	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	243 000,00	258 650,00	258 628,18	100	258 628,18	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	699 500,00	646 500,00	632 976,86	98	632 976,86	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	94 000,00	68 500,00	67 326,31	98	67 326,31	
		4140	Wpłaty na PFRON	94 600,00	84 600,00	82 394,00	97	82 394,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	172 000,00	182 000,00	173 975,26	96	173 975,26	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	169 300,00	149 300,00	133 231,15	89	133 231,15	
		4260	Zakup energii	82 000,00	40 500,00	35 963,54	89	35 963,54	
		4270	Zakup usług remontowych	38 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	2 236,00	75	2 236,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	530 000,00	505 000,00	477 327,03	94	477 327,03	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	18 900,00	18 900,00	16 784,33	89	16 784,33	
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 000,00	18 000,00	14 995,53	83	14 995,53	

§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:							
4430	Różne opłaty i składki	49 000,00	66 000,00	55 640,02	84	55 640,02	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	94 460,00	104 460,00	94 460,00	90	94 460,00	
4480	Podatek od nieruchomości	1 100,00	1 100,00	0,00	--	0,00	
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	4 000,00	3 423,00	86	3 423,00	
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 500,00	10 000,00	9 792,00	98	9 792,00	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 800,00	17 800,00	15 858,70	89	15 858,70	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	5 000,00	4 604,20	92	4 604,20	
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	61 300,00	76 100,00	72 969,33	83	62 969,33	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	400,00	309,42	77	309,42	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	2 600,00	1 800,00	69	1 800,00	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 200,00	11 500,00	10 674,08	93	10 674,08	
4300	Zakup usług pozostałych	37 800,00	61 300,00	59 915,13	98	59 915,13	
4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	270,70	90	270,70	
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	313 490,00	339 690,00	327 650,18	96	327 650,18	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 000,00	254 930,00	250 112,73	98	250 112,73	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 700,00	16 300,00	16 220,08	99	16 220,08	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 000,00	44 900,00	44 818,85	100	44 818,85	
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 000,00	5 000,00	4 747,03	95	4 747,03	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	4 500,00	3 871,02	86	3 871,02	
4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	1 584,61	40	1 584,61	
4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	59,86	9	59,86	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 990,00	7 760,00	4 990,00	64	4 990,00	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	1 246,00	83	1 246,00	
75095	Pozostała działalność	210 900,00	391 282,00	251 586,70	64	198 819,70	52 767,00
4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	7 246,00	7 246,68	100	7 246,68	
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 279,00	1 278,84	100	1 278,84	
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	38 000,00	48 000,00	43 661,00	91	43 661,00	
4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 246,00	1 245,66	100	1 245,66	
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	220,00	219,84	100	219,84	
4128	Składki na Fundusz Pracy	0,00	178,00	177,51	100	177,51	
4129	Składki na Fundusz Pracy	0,00	31,00	31,32	100	31,32	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
z tego:									
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	23 500,00	12 777,19	54	12 777,19	
		4300	Zakup usług pozostałych	63 800,00	122 800,00	106 603,15	87	106 603,15	
		4309	Zakup usług pozostałych	44 600,00	44 600,00	0,00	--	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	49 000,00	28 000,00	18 228,20	65	18 228,20	
		4480	Podatek od nieruchomości	0,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	3 000,00	2 747,00	92	2 747,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	7 000,00	4 603,31	66	4 603,31	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	103 182,00	52 767,00	51		52 767,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 903 680,00	1 351 980,00	1 073 305,82	80	614 575,30	458 730,52
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	6 000,00	6 000,00	0,00	--		
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	6 000,00	6 000,00	0,00	--		
	75406		Straż graniczna	8 000,00	8 000,00	0,00	--		
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	8 000,00	8 000,00	0,00	--		
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 889 680,00	1 337 980,00	1 073 305,82	80	614 575,30	458 730,52
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	2 500,00	0,00	--	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	132 000,00	136 500,00	135 938,20	100	135 938,20	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 400,00	9 583,00	9 582,92	100	9 582,92	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 260,00	35 277,00	34 561,90	98	34 561,90	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 500,00	1 500,00	1 438,07	96	1 438,07	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 000,00	79 000,00	78 300,00	99	78 300,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 000,00	104 279,00	102 199,97	98	102 199,97	
		4260	Zakup energii	75 000,00	77 500,00	70 716,77	91	70 716,77	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	4 400,00	4 029,00	92	4 029,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	137 000,00	138 721,00	134 579,11	97	134 579,11	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	487,44	49	487,44	
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	3 800,00	3 442,40	91	3 442,40	
		4430	Różne opłaty i składki	43 000,00	35 100,00	26 002,00	74	26 002,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 820,00	6 270,00	5 820,00	93	5 820,00	
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	72,00	72	72,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 600,00	1 850,00	1 848,00	100	1 848,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	2 500,00	2 500,00	100	2 500,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	1 000,00	880,45	88	880,45	

§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych	
								Z tego:
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 200,00	2 200,00	2 177,07	99	2 177,07		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	390 000,00	358 550,00	155 278,52	43		155 278,52	
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	720 000,00	0,00	0,00	--		0,00	
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	180 000,00	0,00	0,00	--		0,00	
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	63 350,00	30 452,00	48		30 452,00	
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	273 000,00	273 000,00	100		273 000,00	
757	Obsługa długu publicznego	1 690 000,00	1 690 000,00	1 646 576,57	97	1 646 576,57		
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1 690 000,00	1 690 000,00	1 646 576,57	97	1 646 576,57	
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 690 000,00	1 690 000,00	1 646 576,57	97	1 646 576,57	
758	Różne rozliczenia	350 000,00	127 231,00	0,00	--			
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	350 000,00	127 231,00	0,00	--		
	4810	Rezerwy	350 000,00	127 231,00	0,00	--		
801	Oświata i wychowanie	17 379 251,00	19 633 514,09	18 972 692,97	97	18 105 736,47	866 956,50	
	80101	Szkoły podstawowe	11 756 480,00	12 809 842,61	12 375 252,70	97	11 508 296,20	866 956,50
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	382 885,00	435 907,00	428 457,29	98	428 457,29	
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	105 750,00	105 750,00	100	105 750,00	
	3247	Stypendia dla uczniów	0,00	14 400,00	14 400,00	100	14 400,00	
	3267	Inne formy pomocy dla uczniów	14 400,00	0,00	0,00	--	0,00	
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	435,09	435,09	100	435,09	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 112 364,00	783 164,00	777 446,66	99	777 446,66	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 375,00	54 001,00	53 928,33	100	53 928,33	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 445 902,00	1 417 963,47	1 406 383,03	99	1 406 383,03	
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 984,00	2 454,00	1 931,77	79	1 931,77	
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,00	134,00	105,80	79	105,80	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	187 959,00	162 391,53	157 583,93	97	157 583,93	
	4127	Składki na Fundusz Pracy	245,00	283,00	236,39	83	236,39	
	4129	Składki na Fundusz Pracy	15,00	18,00	12 95	72	12 95	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 200,00	30 218,00	29 200,00	97	29 200,00	
	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	800,00	800,00	100	800,00	
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 252,00	1 727,00	1 365,23	79	1 365,23	
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	69,00	95,00	74,77	79	74,77	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	217 420,00	228 729,67	212 612,56	93	212 612,56	
		4211	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	3 070,00	3 069,77	100	3 069,77	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19 500,00	61 820,00	58 176,71	94	58 176,71	
		4260	Zakup energii	215 000,00	218 612,00	205 140,70	94	205 140,70	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00	3 620,00	3 300,00	91	3 300,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	522 796,00	450 673,00	385 657,82	86	385 657,82	
		4301	Zakup usług pozostałych	1 341,00	9 271,00	9 271,00	100	9 271,00	
		4307	Zakup usług pozostałych	580,00	580,00	579,94	100	579,94	
		4309	Zakup usług pozostałych	32,00	32,00	31,76	100	31,76	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	157,16	157,16	100	157,16	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 500,00	5 850,00	4 442,06	76	4 442,06	
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 300,00	4 400,00	3 279,92	75	3 279,92	
		4430	Różne opłaty i składki	69 600,00	63 061,00	59 395,51	94	59 395,51	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	290 502,00	316 349,00	316 345,85	100	316 345,85	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 300,00	8 016,00	8 016,00	100	8 016,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00	2 710,00	2 610,00	96	2 610,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16 998,00	17 998,00	15 629,54	87	15 629,54	
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16,00	21,00	19,80	95	19,80	
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2,00	3,00	1,08	33	1,08	
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	395,68	395,68	100	395,68	
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	20 529,51	17 996,51	88	17 996,51	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 022 930,00	6 852 590,82	6 755 455,81	99	6 755 455,81	
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 117,00	2 956,00	2 115,43	75	2 115,43	
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	223,00	199,00	115,86	58	115,86	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	518 708,00	469 890,00	452 877,36	96	452 877,36	
		4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	9 436,00	11 113,00	9 344,64	84	9 344,64	
		4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	519,00	612,00	511,81	84	511,81	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	3 634,68	3 634,68	100	3 634,68	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	568 000,00	1 043 208,00	866 956,50	83		866 956,50
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	502 938,00	580 866,00	570 372,56	97	570 372,56	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 041,00	23 341,00	22 728,22	97	22 728,22	
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	4 500,00	4 500,00	100	4 500,00	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 885,00	6 737,60	98	6 737,60	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 396,00	63 520,00	62 411,99	98	62 411,99	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	8 620,00	5 615,00	5 222,57	93	5 222,57	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 300,00	1 600,00	1 597,82	100	1 597,82	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	4 600,00	4 599,20	100	4 599,20	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	200,00	190,00	95	190,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	6 600,00	6 600,00	100	6 600,00	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	49 500,00	72 500,00	71 930,10	99	71 930,10	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 570,00	14 246,00	14 244,61	100	14 244,61	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	310 968,00	360 394,00	353 242,74	98	353 242,74	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	22 143,00	16 865,00	16 367,71	97	16 367,71	
	80104		Przedszkola	2 625 323,00	2 908 645,01	2 880 667,99	99	2 880 667,99	
		2540	Dotacja podmiotowa budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	62 000,00	122 000,00	106 715,98	87	106 715,98	
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	1 345,95	1 343,03	100	1 343,03	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	79 800,00	93 430,00	93 328,15	100	93 328,15	
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	23 625,00	23 625,00	100	23 625,00	
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	337,66	337,66	100	337,66	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	254 520,00	277 842,00	275 041,46	99	275 041,46	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000,00	16 242,00	16 241,30	100	16 241,30	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	221 000,00	250 500,00	249 933,61	100	249 933,61	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	32 000,00	33 400,00	33 387,93	100	33 387,93	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	9 700,00	9 690,24	99	9 690,24	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 000,00	6 000,00	5 968,99	99	5 968,99	
		4260	Zakup energii	47 000,00	106 281,00	100 047,44	94	100 047,44	
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	60 000,00	59 457,93	99	59 457,93	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	455,00	76	455,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	14 211,00	13 900,31	98	13 900,31	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	532 000,00	675 000,00	674 222,06	100	674 222,06	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	9 717,00	9 717,00	100	9 717,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74 281,00	79 624,00	79 623,67	100	79 623,67	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	200,00	200,00	100	200,00	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	1 000,00	543,86	53	543,86	
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	291,92	291,92	100	291,92	
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	00,00	4 928,05	4 928,05	100	4 928,05	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 185 000,00	1 047 285,00	1 046 583,45	100	1 046 583,45	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	73 122,00	74 139,00	74 138,52	100	74 138,52	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	945,43	945,43	100	945,43	
	80107		Świetlice szkolne	294 910,00	317 529,00	313 605,46	99	313 605,46	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 000,00	16 000,00	15 541,10	97	15 541,10	
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 125,00	1 125,00	100	1 125,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 900,00	39 980,00	39 975,22	100	39 975,22	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 600,00	3 980,00	3 976,13	100	3 976,13	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	65,00	65	65,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 510,00	11 580,00	11 579,16	100	11 579,16	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	0,00	--	0,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 300,00	400,00	357,80	90	357,80	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	212 500,00	232 800,00	229 462,78	99	229 462,78	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	11 000,00	11 524,00	11 523,27	100	11 523,27	
	80113		Dowożenie uczniów	192 000,00	230 000,00	218 515,95	95	218 515,95	
		4300	Zakup usług pozostałych	192 000,00	230 000,00	218 515,95	95	218 515,95	
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	71 930,00	70 421,00	67 652,96	96	67 652,96	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 930,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	52 000,00	42 921,00	41 196,54	96	41 196,54	
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 000,00	238,55	24	238,55	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	26 500,00	26 217,87	99	26 217,87	
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	694 800,00	1 099 564,00	1 099 394,98	100	1 099 394,98	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	547,00	546,66	100	546,66	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	289 000,00	296 110,00	296 109,63	100	296 109,63	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 900,00	17 851,00	17 850,29	100	17 850,29	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	56 000,00	43 690,00	43 685,97	100	43 685,97	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7 600,00	3 600,00	3 443,12	96	3 443,12	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00	10 670,00	10 669,79	100	10 669,79	
		4220	Zakup środków żywności	290 000,00	351 205,00	351 204,78	100	351 204,78	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	95,00	95	95,00	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	367 774,00	367 773,19	100	367 773,19	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 000,00	7 977,00	7 976,55	100	7 976,55	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	40,00	100	40,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00	--	0,00	
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach. Oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych innych formach wychowania przedszkolnego	141 240,00	182 477,00	160 437,54	88	160 437,54	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 060,00	3 060,00	1 713,35	56	1 713,35	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 100,00	8 269,00	4 511,38	55	4 511,38	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 120,00	1 145,00	127 73	11	127 73	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	524,00	524,00	100	524,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	540,00	539,73	100	539,73	
	4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00	137 000,00	125 248,38	91	125 248,38	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 870,00	2 073,00	2 072,40	100	2 072,40	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	100,00	100,00	100	100,00	
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	42 290,00	28 191,00	24 027,06	85	24 027,06	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	3 300,00	1 575,00	1 573,51	100	1 573,51	
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	1 013 403,00	1 217 172,00	1 077 235,66	88	1 077 235,66	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	38 148,00	45 714,00	41 312,79	90	41 312,79	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	122 764,00	130 516,00	107 986,72	83	107 986,72	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	17 554,00	17 590,00	12 202,53	69	12 202,53	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 050,00	3 587,00	3 571,00	99	3 571,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	27 000,00	28 521,00	28 518,73	100	28 518,73	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00	250,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	69 000,00	219 023,00	216 614,41	99	216 614,41	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 050,00	39 883,00	39 881,51	100	39 881,51	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	40,00	100	40,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 960,00	30,53	2	30,53	
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	655 599,00	694 315,00	597 173,12	86	597 173,12	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	45 888,00	35 773,00	29 904,32	84	29 904,32	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tym:								
80195		Pozostała działalność	86 227,00	216 997,47	209 557,17	97	209 557,17	
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	2 178,67	0,00	--	0,00	
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	3 600,00	3 600,00	100	3 600,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	615,60	615,60	100	615,60	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	88,20	88,20	100	88,20	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	700,00	2 700,00	1 760,00	65	1 760,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	117 628,00	113 308,00	96	113 308,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85 527,00	90 187,00	90 185,37	100	90 185,37	
851		Ochrona zdrowia	339 906,00	552 901,00	491 207,31	89	311 107,41	180 099,90
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	112 600,00	129 600,00	107 694,69	83	107 694,69	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	1 238,69	50	1 238,69	
	4260	Zakup energii	82 000,00	102 000,00	96 587,47	95	96 587,47	
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	10 000,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	11 000,00	8 332,53	76	8 332,53	
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 200,00	0,00	--	0,00	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 900,00	2 900,00	1 536,00	53	1 536,00	
	85153	Zwalczanie narkomanii	7 000,00	3 900,00	3 900,00	100	3 900,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	800,00	800,00	100	800,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	3 100,00	3 100,00	100	3 100,00	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	220 306,00	256 506,00	249 577,02	97	199 512,72	50 064,30
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100	50 000,00	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	41 000,00	40 970,00	40 740,00	99	40 740,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	1 500,00	1 118,41	75	1 118,41	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	500,00	0,00	--	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 006,00	35 986,00	35 117,72	98	35 117,72	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	13 600,00	13 597,01	100	13 597,01	
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	52 000,00	48 992,10	94	48 992,10	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	331,20	66	331,20	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	4 500,00	4 369,28	97	4 369,28	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00	5 250,00	5 247,00	50	5 247,00	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55 600,00	51 700,00	50 064,30	97		50 064,30

§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
85195	Pozostała działalność	0,00	162 895,00	130 035,60	81		130 035,60
	6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	56 315,00	36 777,00	65		36 777,00
	6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	67 816,00	59 340,45	87		59 340,45
	6059 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	38 764,00	33 918,15	87		33 918,15
852	Pomoc społeczna	2 411 621,00	2 774 768,00	2 598 363,19	94	2 169 216,19	429 147,00
85202	Domy pomocy społecznej	252 700,00	310 700,00	305 129,69	98	305 129,69	
	4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	252 600,00	310 600,00	305 129,69	98	305 129,69	
	4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
85203	Ośrodki wsparcia	651 290,00	626 550,00	616 234,78	98	187 087,78	429 147,00
	3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 791,00	50 791,00	49 925,00	98	49 925,00	
	4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 000,00	14 000,00	11 365,85	81	11 365,85	
	4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	12 923,00	14 323,00	11 246,54	79	11 246,54	
	4120 Składki na Fundusz Pracy	1 760,00	2 260,00	1 762,47	78	1 762,47	
	4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	15 200,00	15 120,00	100	15 120,00	
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	16 386,00	36 728,00	35 350,67	96	35 350,67	
	4260 Zakup energii	4 000,00	0,00	0,00	---	0,00	
	4270 Zakup usług remontowych	0,00	12 000,00	12 000,00	100	12 000,00	
	4300 Zakup usług pozostałych	50 000,00	48 260,00	47 046,25	97	47 46,25	
	4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	20 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4360 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4410 Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4430 Różne opłaty i składki	2 000,00	3 300,00	3 271,00	99	3 271,00	
	4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 267,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4480 Podatek od nieruchomości	2 123,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 536,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	449 688,00	0,00	0,00	--		0,00
	6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	429 688,00	429 147,00	100		429 147,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 500,00	15 978,00	15 172,31	95	15 172,31	
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	800,00	350,51	44	350,51	
	4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	15 098,00	14 743,60	98	14 743,60	
	4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	80,00	78,20	98	78,20	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
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.	19 000,00	20 300,00	19 976,18	98	19 976,18	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 000,00	20 300,00	19 976,18	98	19 976,18	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	96 000,00	122 000,00	104 424,65	86	104 424,65	
	3110	Świadczenia społeczne	96 000,00	116 000,00	104 424,65	90	104 424,65	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	6 000,00	0,00	--	0,00	
85215		Dodatki mieszkaniowe	62 000,00	58 000,00	57 479,34	99	57 479,34	
	3110	Świadczenia społeczne	62 000,00	58 000,00	57 479,34	99	57 479,34	
85216		Zasiłki stałe	258 000,00	227 500,00	223 228,95	98	223 228,95	
	3110	Świadczenia społeczne	258 000,00	227 500,00	223 228,95	98	223 228,95	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	756 631,00	995 435,00	925 249,77	93	925 249,77	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	4 800,00	4 779,96	99	4 779,96	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	466 100,00	635 973,00	593 455,85	93	593 455,85	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 000,00	46 419,00	46 418,17	100	46 418,17	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 350,00	116 710,00	110 131,32	94	110 131,32	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13 140,00	13 530,00	10 798,96	80	10 798,96	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 600,00	30 960,00	30 960,00	100	30 960,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00	9 590,00	5 621,23	59	5 621,23	
	4260	Zakup energii	12 000,00	12 000,00	9 726,51	81	9 726,51	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	240,00	80	240,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	72 000,00	101 545,00	91 536,39	90	91 536,39	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 087,86	84	2 087,86	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	350,97	70	350,97	
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 810,00	1 808,00	100	1 808,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 641,00	15 443,00	15 442,05	100	15 442,05	
	4480	Podatek od nieruchomości	1 100,00	1 155,00	1 155,00	100	1 155,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 200,00	2 200,00	737,50	34	737,50	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	200 000,00	245 305,00	207 660,80	85	207 660,80	
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	245 305,00	207 660,80	85	207 660,80	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	88 500,00	130 000,00	102 056,16	79	102 056,16	
	3110	Świadczenia społeczne	88 500,00	130 000,00	102 056,16	79	102 056,16	
85295		Pozostała działalność	23 000,00	23 000,00	21 750,56	95	21 750,56	
	3110	Świadczenia społeczne	23 000,00	23 000,00	21 750,56	95	21 750,56	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	640 000,00	1 649 788,83	1 488 665,59	90	1 345 378,58	143 287,01
	85395		Pozostała działalność	640 000,00	1 649 788,83	1 488 665,59	90	1 345 378,58	143 287,01
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 228 216,83	1 228 216,82	100	1 228 216,82	
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	103 000,00	78 596,82	76	78 596,82	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 800,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 800,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	302 000,00	512,60	299,40	58	299,40	
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	18 000,00	16 791,10	93	16 791,10	
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 000,00	3 131,90	78	3 131,90	
		4300	Zakup usług pozostałych	64 000,00	1 547,40	1 272,54	82	1 272,54	
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	15 000,00	14 386,60	96	14 386,60	
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	3 000,00	2 683,40	89	2 683,40	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	49 512,00	1 845,00	4		1 845,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	187 944,00	94 944,00	26 499,33	28		26 499,33
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 056,00	15 056,00	4 942,68	33		4 942,68
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	60 000,00	55 624,80	93		55 624,80
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	55 000,00	52 375,20	95		52 375,20
		6470	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 000,00	2 000,00	100		2 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000,00	83 804,00	67 355,04	80	67 355,04	
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	0,00	12 904,00	8 702,65	67	8 702,65	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	350,00	296,72	85	296,72	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 834,00	1 216,81	66	1 216,81	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	256,00	153,39	60	153,39	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	10 464,00	7 035,73	67	7 035,73	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	16 000,00	50 000,00	37 800,00	76	37 800,00	
		3240	Stypendia dla uczniów	16 000,00	50 000,00	37 800,00	76	37 800,00	
	85495		Pozostała działalność	20 000,00	20 900,00	20 852,39	100	20 852,39	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100	20 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	500,00	452,39	90	452,39	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	400,00	400,00	100	400,00	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
855			Rodzina	176 790,00	141 450,00	135 776,00	96	135 776,00	
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	76 440,00	72 440,00	67 118,27	93	67 118,27	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 450,00	52 450,00	51 004,70	97	51 004,70	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 500,00	4 500,00	4 488,65	100	4 488,65	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 670,00	10 670,00	9 555,96	90	9 555,96	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 520,00	1 520,00	1 359,66		1 359,66	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 000,00	709,30	71	709,30	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	0,00	--	0,00	
	85504		Wspieranie rodziny	37 850,00	2 510,00	2 495,62	99	2 495,62	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 500,00	2 090,00	2 085,42	100	2 085,42	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 300,00	360,00	359,11	100	359,11	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	800,00	60,00	51,09	85	51,09	
		4410	Podróże służbowe krajowe	850,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	0,00	0,00	--	0,00	
	85508		Rodziny zastępcze	17 000,00	19 000,00	18 776,39	99	18 776,39	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	17 000,00	19 000,00	18 776,39	99	18 776,39	
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	45 500,00	47 500,00	47 385,72	100	47 385,72	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	45 500,00	47 500,00	47 385,72	100	47 385,72	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 096 157,00	4 381 118,10	4 177 520,23	95	3 401 090,74	776 429,49
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	507 300,00	289 300,00	250 539,28	87	250 539,28	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	5 000,00	0,00	--	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	8 000,00	7 622,30	95	7 622,30	
		4260	Zakup energii	220 000,00	190 000,00	173 033,61	91	173 033,61	
		4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00	73 000,00	61 721,15	85	61 721,15	
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	10 000,00	7 831,00	78	7 831,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00	300,00	168,00	56	168,00	
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000,00	2 000,00	0,00	--	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	1 000,00	163,22	16	163,22	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:								
90002		Gospodarka odpadami	2 236 700,00	2 469 235,00	2 462 080,34	100	2 462 080,34	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	82 000,00	90 480,00	88 586,57	98	88 586,57	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 200,00	5 720,00	5 718,93	100	5 718,93	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 000,00	19 220,00	19 172,43	100	19 172,43	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 200,00	580,00	570,27	98	570,27	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 000,00	18 300,00	17 952,00	98	17 952,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	900,00	529,59	59	529,59	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 100 000,00	2 328 035,00	2 327 350,55	100	2 327 350,55	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 200,00	2 900,00	2 200,00	76	2 200,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	2 500,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
90003		Oczyszczanie miast i wsi	29 700,00	38 170,00	22 336,92	59	22 336,92	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 500,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	20 470,00	15 835,58	77	15 835,58	
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	16 000,00	6 501,34	41	6 501,34	
	4430	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	0,00	--	0,00	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	85 000,00	136 100,00	77 967,08	57	77 967,08	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	24 100,00	14 744,00	61	14 744,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	22 000,00	13 683,08	62	13 683,08	
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	90 000,00	49 540,00	55	49 540,00	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	78 000,00	73 164,01	94	54 714,01	18 450,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	21 300,00	21 216,23	100	21 216,23	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 300,00	3 277,01	99	3 277,01	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	600,00	467,07	78	467,07	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	500,00	233,70	47	233,70	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	3 050,00	0,00	--	0,00	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	30 800,00	29 520,00	98	29 520,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	18 450,00	18 450,00	100		18 450,00
90013		Schroniska dla zwierząt	26 500,00	44 000,00	36 546,49	83	36 546,49	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	3 000,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	41 000,00	36 546,49	89	36 546,49	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:								
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 129 557,00	1 029 349,00	972 840,19	95	396 039,70	576 800,49
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	2 960,00	1 476,00	50	1 476,00	
	4260	Zakup energii	300 000,00	293 000,00	261 759,05	89	261 759,05	
	4300	Zakup usług pozostałych	68 000,00	146 000,00	132 764,65	91	132 764,65	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	40,00	40,00	100	40,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	451 817,00	214 149,00	203 697,52	95		203 697,52
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 459,00	191 163,00	191 162,99	100		191 162,99
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	118 281,00	182 037,00	181 939,98	100		181 939,98
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	80 900,00	83 900,00	76 267,06	91	76 267,06	
	4300	Zakup usług pozostałych	80 900,00	83 900,00	76 267,06	91	76 267,06	
90095		Pozostała działalność	500,00	213 064,10	205 778,86	97	24 599,86	181 179,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedurę o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	17 338,10	17 338,10	100	17 338,10	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	200,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	11 880,00	4 794,76	40	4 794,76	
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedurę o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	2 467,00	2 467,00	100	2 467,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	181 179,00	181 179,00	100		181 179,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 054 568,00	2 399 757,00	2 273 573,31	95	1 640 812,65	632 760,66
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	40 650,00	45 796,00	33 035,91	72	33 035,91	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100	10 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 650,00	747,00	326,61	44	326,61	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	145,00	0,00	--	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 400,00	4 400,00	1 900,00	43	1 900,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	9 119,00	959,30	11	959,30	
	4300	Zakup usług pozostałych	6 700,00	21 385,00	19 850,00	93	19 850,00	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 573 918,00	1 826 525,00	1 766 798,00	97	1 167 776,74	599 021,26
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	870 000,00	960 000,00	960 000,00	100	960 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 700,00	1 700,00	1 570,00	92	1 570,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 000,00	83 256,00	74 266,88	90	74 266,88	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
		4270	Zakup usług remontowych	33 000,00	109 495,00	99 525,16	91	99 525,16	
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	33 312,00	32 334,70	100	32 334,70	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	80,00	80,00	100	80,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 029,00	148 172,00	120 792,04	82		120 792,04
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	306 560,00	304 298,00	304 297,26	100		304 297,26
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 229,00	185 812,00	173 931,96	94		173 931,96
	92116		Biblioteki	440 000,00	440 000,00	440 000,00	100	440 000,00	
	2480		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	440 000,00	440 000,00	440 000,00	100	440 000,00	
	92118		Muzea	0,00	58 444,00	33 739,40	58		33 739,40
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	58 444,00	33 739,40	58		33 739,40
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	28 992,00	0,00	--		
	6570		Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom nie zaliczanym do sektora f.p.	0,00	28 992,00	0,00	--		
926			Kultura fizyczna i sport	434 634,00	694 577,00	455 677,74	66	291 304,37	164 373,37
	92601		Obiekty sportowe	50 000,00	192 220,00	22 569,00	12	72,90	22 496,10
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 845,00	72,90	4	72,90	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	190 375,00	22 496,10	12		22 496,10
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	195 000,00	195 000,00	100	195 000,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	195 000,00	195 000,00	100	195 000,00	
	92695		Pozostała działalność	384 634,00	307 357,00	238 108,74	77	96 231,47	141 877,27
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	195 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00	62 917,00	40 225,83	64	40 225,83	
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	19 000,00	9 840,00	52	9 840,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	58 600,00	63 202,00	46 165,64	73	46 165,64	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 145,00	146 642,00	126 452,27	86		126 452,27
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	57 889,00	15 596,00	15 425,00	99		15 425,00
Zadania własne razem				65 790 754,00	67 345 528,85	63 025 329,53	93,59	44 518 753,22	18 506 576,31

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	1 546 732,41	1 546 732,41	100	1 546 732,41	
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 546 732,41	1 546 732,41	100	1 546 732,41	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	18 400,00	18 400,00	100	18 400,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 162,96	3 162,96	100	3 162,96	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	379,75	379,75	100	379,75	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 141,07	1 141,07	100	1 141,07	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	7 244,30	7 244,30	100	7 244,30	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 516 404,33	1 516 404,33	100	1 516 404,33	
600			Transport i łączność	180 000,00	309 854,69	232 616,96	75	232 616,96	
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	180 000,00	304 000,00	226 762,27	75	226 762,27	
		4430	Różne opłaty i składki	180 000,00	304 000,00	226 762,27	75	226 762,27	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	5 854,69	5 854,69	100	5 854,69	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 854,69	5 854,69	100	5 854,69	
750			Administracja publiczna	98 400,00	136 232,00	128 476,00	94	128 476,00	
	75011		Urzędy Wojewódzkie	98 400,00	117 976,00	111 324,00	94	111 324,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 250,00	64 906,00	58 254,00	90	58 254,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	9 000,00	9 000,00	100	9 000,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 138,00	12 568,00	12 568,00	100	12 568,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 012,00	1 502,00	1 502,00	100	1 502,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	30 000,00	30 000,00	100	30 000,00	
	75095		Pozostała działalność	0,00	18 256,00	17 152,00	94	17 152,00	
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	15 200,00	15 200,00	100	15 200,00	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	56,00	0,00	--	0,00	
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 340,00	1 665,67	71	1 665,67	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	660,00	286,33	43	286,33	
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 980,00	85 804,00	85 804,00	100	85 804,00	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 980,00	1 980,00	1 980,00	100	1 980,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 700,00	1 681,00	1 680,92	100	1 680,92	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280,00	289,00	288,94	100	288,94	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	10,00	10,14	100	10,14	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	83 294,00	83 294,00	100	83 294,00	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	52 680,00	52 680,00	100	52 680,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	10 144,00	10 144,00	100	10 144,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 119,00	3 119,02	100	3 119,02	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	291,00	291,48	100	291,48	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	12 500,00	12 500,00	100	12 500,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 086,00	4 085,70	100	4 085,70	
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	474,00	473,80	100	473,80	
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	530,00	530,00	100	530,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	530,00	530,00	100	530,00	
801			Oświata i wychowanie	0,00	74 648,81	72 077,13	97	72 077,13	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	74 648,81	72 077,13	97	72 077,13	
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	21 961,97	21 852,75	99	21 852,75	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	111,00	99,00	89	99,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	19,08	17,00	89	17,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	2,72	2,41	100	2,41	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	601,71	590,66	98	590,66	
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	51 490,38	49 053,37	95	49 053,37	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	461,95	461,94	100	461,94	
			Pomoc społeczna	941 000,00	827 652,96	817 968,64	99	817 968,64	
	85203		Ośrodki wsparcia	941 000,00	821 170,96	815 902,02	99	815 902,02	
852		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	800,00	314,00	39	314,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	420 000,00	430 365,00	429 669,81	100	429 669,81	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 885,00	19 751,04	19 751,04	100	19 751,04	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79 000,00	83 300,00	82 281,90	99	82 281,90	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 801,00	5 413,00	5 351,78	99	5 351,78	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	51 200,00	51 027,00	100	51 027,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 614,00	74 217,26	73 250,26	99	73 250,26	
		4260	Zakup energii	2 000,00	4 460,00	4 209,48	94	4 209,48	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	1 000,00	712,00	71	712,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00	119 766,96	119 111,75	99	119 111,75	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	2 000,00	1 408,76	70	1 408,76	
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	809,00	809,00	100	809,00	

Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	3 684,70	3 671,24	100	3 671,24	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 700,00	15 239,00	15 239,00	100	15 239,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	0,00	2 379,00	2 379,00	100	2 379,00	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	650,00	650,00	100	650,00	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 536,00	1 536,00	100	1 536,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	4 600,00	4 530,00	98	4 530,00	
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	43 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	85231	Pomoc cudzoziemcom	0,00	5 615,00	1 199,62	21	1 199,62	
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	5 460,00	1 170,00	21	1 170,00	
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	50,00	26,02	50	26,02	
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	105,00	3,60	3	3,60	
	85295	Pozostała działalność	0,00	867,00	867,00	100	867,00	
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	850,00	850,00	100	850,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	17,00	17,00	100	17,00	
855		Rodzina	3 535 000,00	3 601 103,00	3 553 085,52	99	3 553 085,52	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 509 000,00	3 557 500,00	3 510 111,06	99	3 510 111,06	
	3110	Świadczenia społeczne	3 186 800,00	3 104 044,00	3 076 200,31	99	3 076 200,31	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 000,00	64 756,00	63 652,00	98	63 652,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00	4 000,00	3 570,39	89	3 570,39	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	231 882,00	356 382,00	343 078,56	96	343 078,56	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 690,00	1 690,00	1 646,96	97	1 646,96	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	5 500,00	2 705,23	49	2 705,23	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	12 102,00	17 102,00	16 325,12	95	16 325,12	
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 326,00	3 326,00	2 682,99	81	2 682,99	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	300,00	249,50	83	249,50	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 400,00	0,00	0,00	--	0,00	
	85503	Karta dużej rodziny	0,00	1 703,00	1 686,00	99	1 686,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	772,00	770,17	99	770,17	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	461,00	456,84	99	456,84	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	470,00	458,99	98	458,99	

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
	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.	26 000,00	41 900,00	41 288,46	99	41 288,46	
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	26 000,00	41 900,00	41 288,46	99	41 288,46	
Zadania zlecone razem:				4 556 380,00	6 582 027,87	6 436 760,66	97,79	6 436 760,66	
Ogółem wydatki na zadania z tytułu porozumień, własne i zlecone				72 319 149,00	76 088 514,72	71 298 620,67	93,70	50 955 513,88	20 343 106,79

Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych w ramach dotacji za 2023 rok

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 546 732,41	1 546 732,41	1 546 732,41	1 546 732,41
	01095		Pozostała działalność	1 546 732,41	1 546 732,41	1 546 732,41	1 546 732,41
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 546 732,41	1 546 732,41		
		4010	wynagrodzenia osobowe			18 400,00	18 400,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			3 162,96	3 162,96
		4120	składki na FP			379,75	379,75
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 141,07	1 141,07
		4300	zakup usług pozostałych			7 244,30	7 244,30
		4430	różne opłaty i składki			1 516 404,33	1 516 404,33
600			Transport i łączność	309 854,69	232 616,96	309 854,69	232 616,96
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	304 000,00	226 762,27	304 000,00	226 762,27
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	304 000,00	226 762,27		
		4430	Różne opłaty i składki			304 000,00	226 762,27
	60004		Lokalny transport zbiorowy	5 854,69	5 854,69	5 854,69	5 854,69
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	5 854,69	5 854,69		
		4300	zakup usług pozostałych			5 854,69	5 854,69
750			Administracja publiczna	117 976,00	111 324,00	117 976,00	111 324,00
	75011		Urzędy Wojewódzkie	117 976,00	111 324,00	117 976,00	111 324,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	117 976,00	111 324,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			64 906,00	58 254,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			9 000,00	9 000,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			12 568,00	12 568,00
		4120	składki na FP			1 502,00	1 502,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			30 000,00	30 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	85 804,00	85 804,00	85 804,00	85 804,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 980,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 980,00	1 980,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			1 680,92	1 680,92
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			288,94	288,94
		4120	składki na FP			10,14	10,14
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu RP	83 294,00	83 294,00	83 294,00	83 294,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	83 294,00	83 294,00		
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			52 680,00	52 680,00
		4010	wynagrodzenia osobowe			10 144,00	10 144,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			3 119,02	3 119,02
		4120	składki na FP			291,48	291,48
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			12 500,00	12 500,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			4 085,70	4 085,70
		4410	Podróże krajowe służbowe			473,80	473,80

Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
75110		Referenda ogólnokrajowe	530,00	530,00	530,00	530,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	530,00	530,00		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			530,00	530,00
758		Różne rozliczenia	4 973,00	4 973,00		
	75814	Różne rozliczenia finansowe	4 973,00	4 973,00		
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	4 973,00	4 973,00		
801		Oświata i wychowanie	74 711,53	72 139,86	74 186,86	71 615,19
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu podręczników, materiałów edukacyjnych, materiałów ćwiczeniowych	74 711,53	72 139,86	74 186,86	71 615,19
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	74 711,53	72 139,86		
	3260	inne formy pomocy dla uczniów			21 961,97	21 852,75
	4010	wynagrodzenia osobowe			111,00	99,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			19,08	17,00
	4120	składki na FP			2,72	2,41
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			601,71	590,66
	4240	zakup środków dydaktycznych i książek			51 490,38	49 053,37
852		Pomoc społeczna	822 037,96	816 769,02	822 037,96	816 769,02
	85203	Ośrodki wsparcia	821 170,96	815 902,02	821 170,96	815 902,02
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	821 170,96	815 902,02		
	3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			800,00	314,00
	4010	wynagrodzenia osobowe			430 365,00	429 669,81
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			19 751,04	19 751,04
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			83 300,00	82 281,90
	4120	składki na FP			5 413,00	5 351,78
	4170	wynagrodzenia bezosobowe			51 200,00	51 027,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			74 217,26	73 250,26
	4260	Zakup energii			4 460,00	4 209,48
	4280	zakup usług zdrowotnych			1 000,00	712,00
	4300	zakup usług pozostałych			119 766,96	119 111,75
	4360	opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			2 000,00	1 408,76
	4410	Podróże krajowe służbowe			809,00	809,00
	4430	Różne opłaty i składki			3 684,70	3 671,24
	4440	Odpis na ZFŚS			15 239,00	15 239,00
	4480	Podatek od nieruchomości			2 379,00	2 379,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			650,00	650,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			1 536,00	1 536,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			4 600,00	4 530,00
	85295	Pozostałe zadania	867,00	867,00	867,00	867,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	867,00	867,00		
	3110	świadczenia społeczne			850,00	850,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			17,00	17,00
855		Rodzina	3 601 103,00	3 553 085,00	3 601 103,00	3 553 085,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 557 500,00	3 510 111,06	3 557 500,00	3 510 111,06
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zlecanych	3 557 500,00	3 510 111,06		

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
		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	2 000,00	0,00		
		3110	świadczenia społeczne			3 104 044,00	3 076 200,31
		4010	wynagrodzenia osobowe			64 756,00	63 652,00
		4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			4 000,00	3 570,39
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			356 382,00	343 078,56
		4120	składki na FP			1 690,00	1 646,96
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			5 500,00	2 705,23
		4280	zakup usług zdrowotnych			100,00	0,00
		4300	zakup usług pozostałych			17 102,00	16 325,12
		4410	podróże służbowe krajowe			300,00	0,00
		4440	odpis na ZFŚS			3 326,00	2 682,99
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			300,00	249,50
	85503		Karta dużej rodziny	1 703,00	1 686,00	1 703,00	1 686,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych	1 703,00	1 686,00		
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			772,00	770,17
		4300	zakup usług pozostałych			461,00	456,84
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			470,00	458,99
	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	41 900,00	41 288,46	41 900,00	41 288,46
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	41 900,00	41 288,46		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			41 900,00	41 288,46
OGÓŁEM				6 563 192,59	6 423 444,25	6 557 694,92	6 417 946,58

Realizacja zadań zleconych i wykorzystanie przyznaných środków jest zgodne z decyzjami dysponentów.

Po stronie dochodów zarówno w zakresie planu jak i wykonania kwota jest wyższa o 5.497,67zł, w tym kwota 4.973 zł w Rozdz. 75814 i 524,67 zł w Rozdz. 80153, co wynika z refundacji z budżetu państwa wydatków zrealizowanych ze środków własnych gminy w 2022 roku.

1. 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:” Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w miejscowości Kuriany Gminie Zabłudów, w tym przebudowa stacji uzdatniania wody oraz systemu kanalizacji zbiorczej w Kurianach” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Wartość zadania **4.942.587 zł**, w tym dofinansowanie 2.985.557 zł. Wcześniej zostały poniesione wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w kwocie 52.545 zł. W roku 2023 wydatkowano kwotę 112.754,10 zł (system kanalizacji zbiorczej w Kurianach- zadanie II). Zgodnie z podpisanym aneksem do umowy zadanie I zostanie zakończone w 2024 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Rolnictwo i łowiectwo	010				
Infrastruktura wodociągowa wsi	01043		52 545,00	200 000,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	52.545,00	200 000,00	0,00
Infrastruktura wodociągowa wsi	01044		0,00	114 140,00	112 754,10
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	58 330,00	58 329,62
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0,00	55 810,00	54 424,48

2. W ramach realizacji projektu współfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na **Projekt: „Podlaskie dla Ukrainy” wniosek WND-RPPD.08.04.01-20-0096/22** pozyskano środki w wysokości 898.375 zł, a wartość wykonanego zadania wraz z nadzorem to kwota 1.120.000 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Rolnictwo i łowiectwo	700				
Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	70007		0,00	1.120.000,00	1.113.295,46
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	898.375,00	898.374,55
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0,00	221.625,00	214.920,91

3. Zgodnie ze złożonym wnioskiem nr WNP-RPPD.05.03.01-20-0255/22-001 **Projekt pn. "Opracowanie audytów energetycznych dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Zabłudów"**. Wartość zadania 16.627,58 zł, w tym dofinansowanie w kwocie 14.133,44 zł

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Administracja publiczna	700				
Pozostała działalność	70095		0	50.400,00	16.666,50
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	42.840,00	14.133,43
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	7.560,00	2.533,07

4. Zgodnie z podpisaną umową na **Projekt pn. "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – etap II"** gmina realizuje zadanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Działanie: Społeczeństwo informatyczne. Wartość ogółem projektu 189.974 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 160.740 zł i udział własny „9” 28.366 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Informatyka	720				
Pozostałe zadania	72095		868,00	279.379,00	276.635,81
Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4707	0	1.000,00	990,71
Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4709	0	180,00	174,84
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6067	0	233.817,00	231.090,90
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6069	868,00	44.382,00	44.379,36

5. Zgodnie z podpisaną umową na **Projekt pn. "Cyfrowa Gmina"** gmina realizuje zadanie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa Działanie: Społeczeństwo informatyczne. Wartość ogółem projektu 281.500 zł, w całości dofinansowany ze środków programu operacyjnego.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Informatyka	720				
Pozostałe zadania	72095		26.395,80	255.185,00	250.854,79
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	0,00	153.829,00	149.500,00
Zakup usług pozostałych		4307	3.075,00	0,00	0,00
Różne opłaty i składki		4437	0,00	1.000,00	998,79
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6067	23.320,80	100.356,00	100.356,00

6. 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 przez Urząd Miejski w Zabłudowie.

Wartość zadania do realizacji na lata 2016-2021 60.200 zł, z tego środki z Pomocy Technicznej „8” 51.170 zł i udział własny „9” 9.030 zł, przekazywany w formie składki na stowarzyszenie BOF.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Administracja publiczna	750				
Pozostała działalność	75095		59.547,68	10.200,00	10.199,85
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	40.944,83	7.246,00	7.246,68
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4019	8.933,84	1.279,00	1.278,84
Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	7.041,93	1.246,00	1.245,66
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1.538,06	220,00	219,84
Składki na FP		4128	893,84	178,00	177,51
Składki na FP		4129	195,18	31,00	31,32

7. W ramach podpisanej umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Podlaski uczeń cyfrowego świata ” między Gminą Zabłudów i Białostocką Fundacją Kształcenia Kadr Białymstoku gmina współrealizuje za pośrednictwem jednostek oświatowych projekt w zakresie wypłaty stypendiów dla uczniów

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		33.600	14.400,00	14.400,00
Stypendia dla uczniów		3247	33.600,00	14.400,00	14.400,00

8. W ramach podpisanej umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Poza schematem” między Gminą Zabłudów i Polskim Centrum Edukacji i Analiz ORDO w Białymstoku gmina

współrealizuje projekt przy udziale rzeczowym w wysokości 77.140 zł z tytułu wynajmu pomieszczeń we wszystkich szkołach gdzie są realizowane zajęcia i szkolenia nauczycieli. Ogółem wartość projektu wynosi 1.861.934,05 zł, w tym koszty pośrednie 310.322,34 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		545.150,92	20.227,00	16.447,23
Stypendia dla uczniów		3247	274.941,46	0,00	0,00
Stypendia dla uczniów		3249	15.058,54	0,00	0,00
Wynagrodzenia pracowników		4017	60.027,53	0,00	0,00
Wynagrodzenia pracowników		4019	3.287,71	0,00	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	29.608,16	2.454,00	1.931,77
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1.621,68	134,00	105,80
Składki na FP		4127	3.465,58	283,00	236,39
Składki na FP		4129	189,95	18,00	12,95
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	6.500,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	4.323,21	1.727,00	1.365,23
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	236,79	95,00	74,77
Zakup materiałów		4210	12.699,99	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4307	13.338,56	580,00	579,94
Zakup usług pozostałych		4309	730,54	32,00	31,76
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4717	354,45	21,00	19,80
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4719	19,44	3,00	1,08
Wynagrodzenia nauczycieli		4797	107.468,35	2.956,00	2.115,43
Wynagrodzenia nauczycieli		4799	5.894,64	199,00	115,86
Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		4807	5.104,83	11.113,00	9.344,64
Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		4809	279,61	612,00	511,81

9 .Szkoła Podstawowa w Białostoczku jako Partner realizuje Projekt Partnerski ERASMUS+ w ramach podpisanej umowy o współpracy

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		80.059,23	13.141,00	13.140,77
Wynagrodzenia bezosobowe		4171	1.600,00	800,00	800,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4211	691,89	3.070,00	3.069,77
Zakup usług pozostałych		4301	77.611,34	9.271,00	9.271,00
Różne opłaty i składki		4431	156,00	0,00	0,00

10. Zgodnie z Umową 01307-6935-UM1011900/22 z dnia 28.04.2023 roku zrealizowano częściowo w 2023 roku Projekt: „**Rozwój infrastruktury prozdrowotnej na terenie Gminy Zabłudów**”, pozostałą część zadania zostanie zakończona w 2024 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Ochrona zdrowia	851				
Pozostała działalność	85195		0,00	106.580,00	93.258,60
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	67.816,00	59.340,45
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0,00	38.764,00	33.918,15

11. Zgodnie z Umową na grant współfinansowany ze środków unijnych zrealizowano zadanie związane z dostępnością architektoniczną w Gminie Zabłudów.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	853				
Pozostała działalność	85395		0,00	225.000,00	139.442,01
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	94.944,00	26.499,33
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0,00	15.056,00	4.942,68
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6067	0,00	60.000,00	55.624,80
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6069	0,00	55.000,00	52.375,20

12. Zgodnie z podpisaną umową na **Projekt pn. "Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów"** gmina realizuje zadanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Wartość ogółem projektu 1.104.912 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 699.612 zł i udział własny „9” 383.858 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900				
Oświetlenie ulic, placów i dróg	90015		797.760,00	373.200,00	373.102,97
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	508.449,34	191.163,00	191.162,99
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	289.310,66	182.037,00	181.939,98

13. W związku z podpisaną umową nr 01212-6935-UM1011777/22 z dnia 20.10.2022 roku na realizację **Projektu pn. "Przebudowa świetlicy wiejskiej w Ostrówkach"** mającą na celu poprawę jakości życia i podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Ostrówki. Wartość ogółem projektu według wniosku 482.483 zł, z tego środki Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dotacja unijna „7” 253.755 zł i udział własny „9” 172.002 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 31.12.2023
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921				
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		58.056,00	406.580,00	396.036,22
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	251.998,00	251.997,85
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	58.056,00	154.582,00	144.038,37

14. W związku z podpisaną umową nr 01211-6935-M1011776/22 z dnia 20.10.2022 roku na realizację **Projektu pn. "Modernizacja świetlicy wiejskiej w Cieluszkach"** mającą na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Cieluszki. Przedsięwzięcie: Udostępnienie infrastruktury kulturalnej na rzecz społeczności. Wartość ogółem projektu według wniosku 85.000 zł, z tego środki Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dotacja unijna „7” 52.805 zł i udział własny „9” 31.195 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie na 30.06.2023
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921				
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		0,00	83.530,00	82.192,90
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	52.300,00	52.299,41
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0,00	31.230,00	29.893,49

Sprawozdanie opisowe z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2023 rok.

I 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 2022 rok w podstawowych układach klasyfikacji budżetowej oraz porównanie szczególnie istotnych wielkości do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Budżet gminy przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIII.334.2022 dnia 29 grudnia 2022 roku.

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

1. Planowane dochody budżetowe **64.027.323,00 zł**, w tym:
 - dochody bieżące 43.859.849,00 zł
 - dochody majątkowe 20.167.474,00 zł
2. Planowane wydatki budżetowe **72.319.149,00 zł**, w tym:
 - wydatki bieżące 45.329.079,00 zł
 - wydatki majątkowe 26.990.075,00 zł

Wskazano, iż planowany deficyt budżetu w wysokości 8.291.826 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 7.996.900 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnych zasad wykonywania budżetu 294.926 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr II-00312-103/23 z dnia 16 stycznia 2023 r. wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2023 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

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

1. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLII.370.2023 z dnia 27.03.2023 r.
2. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIII.378.2023 z dnia 10.05.2023 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr L.395.2023 z dnia 27.06.2023 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LI.407.2023 z dnia 31.08.2023 r.
5. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LII.417.2023 z dnia 29.09.2023 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LIII.432.2023 z dnia 30.11.2023 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LVI.439.2023 z dnia 29.12.2023 r.
8. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.571.2023 z dnia 27.02.2023 r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.580.2023 z dnia 31.03.2023 r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.591.2023 z dnia 28.04.2023 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.598.2023 z dnia 31.05.2023 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.604.2023 z dnia 30.06.2023 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.609.2023 z dnia 31.07.2023 r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.611.2023 z dnia 11.08.2023 r.

15. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.625.2023 z dnia 29.09.2023 r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.628.2023 z dnia 12.10.2023 r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.635.2023 z dnia 31.10.2023 r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.642.2023 z dnia 30.11.2023 r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.645.2023 z dnia 11.12.2023 r.
20. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.649.2023 z dnia 29.12.2023 r.

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 2023 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. 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.
5. Na wzrost budżetu wpłynęła również dotacja na zadanie własne w zakresie wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.
6. Zwiększono kwoty środków w ramach pomocy dla mieszkańców Ukrainy, którzy przyjechali do Polski w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie.
7. W związku z informacją o przyznaniu środków w wysokości 229.133 zł w ramach Projektu pn. „Likwidacja barier transportowych poprzez zakup środka transportu do przewozu osób z niepełnosprawnościami na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich” z PFRON Oddział Podlaski.
8. Zwiększono plan dochodów budżetu o kwotę 4.517.729 zł, która wpłynęła do budżetu w 2023 roku z Rządowego Funduszu Rozwoju dróg, w tym na budowę nawierzchni drogi Nr 106863B - 3.550.169 zł, kwota 605.130 zł na budowę chodnika w ramach poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu oraz na remont drogi Kuriany – Halickie 362.430 zł.
9. Wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn. Budowa drogi wewnętrznej w obrębie Nowosad i Krynickich, które zostanie dofinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w kwocie 616.877 zł, co stanowi ok. 50% zadania.
10. Na podstawie umowy nr 01307-6935-UM1011900/22 o przyznaniu pomocy finansowej na kwotę 288.454 zł wprowadzono zadanie pn. Rozwój infrastruktury prozdrowotnej na terenie Gminy Zabłudów – budowa wiaty tężni solankowej przy ŚDS w Krynickich.
11. Kolejne zadanie dofinansowane z budżetu Województwa Podlaskiego w kwocie 25.000 zł to budowa urządzeń fotowoltaicznych na budynku świetlicy w Ostrówkach. Pozostała kwota 25.000 zł zostanie sfinansowana z funduszu sołeckiego w wysokości 6.753 zł oraz z budżetu gminy 18.247 zł.
12. Na podstawie umowy nr EST.I.14/2023 zawartej z Województwem Podlaskim gmina otrzymała pomoc finansowa w formie dotacji w kwocie 400.000 zł na realizację zadania „Odbudowa instalacji sanitarnej w budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie”.

13. Na podstawie Decyzji Nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0096/22/00 w sprawie dofinansowania Projektu pn. „Podlaskie dla Ukrainy” gmina otrzymała środki w wysokości 898.375 zł z przeznaczeniem na remont budynków i lokali mieszkalnych na terenie Gminy Zabłudów. Zdjęto po stronie dochodów kwotę 1.250.000 zł zaplanowaną na powyższy cel.
14. Na podstawie pisma DBI-II.3112.22.19.2023 z dnia 21.08.2023 r. zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone w Rozdz. 75108 Wybory do Sejmu i Senatu o kwotę 30.614 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów.
15. Pismem DBI-II.3112.27.19.2023 z dnia 01.09.2023 r. zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone w Rozdz. 75110 Referenda ogólne i konstytucyjne o kwotę 530 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego.

Wprowadzone zmiany zarówno uchwałami Rady Miejskiej jak i zarządzeniami Burmistrza Zabłudowa wpłynęły na wysokość dochodów i wydatków w następującym zakresie:

a) W wyniku dokonanych zmian nastąpił wzrost dochodów o kwotę 515.818 zł, co stanowi 0,81 % planu początkowego. W wyniku dokonanych zmian nastąpiło znaczne obniżenie dochodów majątkowych o kwotę 5.906.765 zł oraz wzrost planu dochodów bieżących o kwotę 6.422.583 zł. Największy wpływ na obniżenie planowanych dochodów majątkowych ma zmniejszenie planu dochodów ze sprzedaż nieruchomości na terenie gminy w kwocie 2.438 tys. zł, o kwotę 3.070 tys. zł z tytułu refundacji na rozbudowę systemu wodnokanalizacyjnego w Kurianach, o kwotę 1.980 tys. zł na przebudowę budynku w Dobrzyniówce na potrzeby świetlicy w Dobrzyniówce, o kwotę 352 tys. zł w ramach programu Podlaskie dla Ukrainy, o kwotę 720 tys. zł na zadania z zakresu jednostek OSP oraz zwiększenia o kwotę 2.122 tys. zł na przebudowę dróg gminnych, o kwotę 400 tys. zł na placówki oświatowe oraz na inne zadania majątkowe o 131 tys. zł.

Na wzrost dochodów bieżących w kwocie 6.422.583 zł decydujący wpływ ma wzrost planu dotacji na zadania własne i zlecone oraz innych środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych ok. 2.733 tys. zł, wzrost dochodów własnych o kwotę ok. 956 tys. zł oraz wzrost subwencji ogólnej o kwotę 2.734 tys. zł.

b) Wzrost planu wydatków ogółem o kwotę 3.769.366 zł, odpowiada wzrostowi o 5,21 punktu procentowego planu pierwotnego. Na zmiany wysokości planu wydatków ogółem zdecydowany wpływ ma wzrost planu wydatków bieżących o kwotę 7.903.368 zł oraz obniżenie planu wydatków majątkowych o kwotę 4.136.694 zł. Zwiększenie planu wydatków bieżących jest skutkiem wyższych dotacji na realizację zadań własnych i zleconych (w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, dodatki węglowe i energetyczne) oraz wprowadzeniem kwot dochodów bieżących związanych z realizacją programów i projektów współfinansowanych z budżetu państwa i budżetu środków unijnych. Obniżenie planu wydatków majątkowych jest spowodowane zmniejszeniem planu o kwotę 3.984 tys. zł na rozbudowę systemu wodnokanalizacyjnego w Kurianach, o kwotę 1.980 tys. zł na przebudowę budynku w Dobrzyniówce na potrzeby świetlicy w Dobrzyniówce, o kwotę 324 tys. zł w na udzielenie pomocy finansowej dla powiatu, o kwotę 380 tys. zł w ramach programu Podlaskie dla Ukrainy, o kwotę 595 tys. zł na zadania z zakresu jednostek OSP oraz zwiększenia o kwotę 1.834 tys. zł na przebudowę dróg gminnych, o kwotę 475 tys. zł na placówki oświatowe oraz na inne zadania majątkowe o 817 tys. zł.

Należy wskazać że obniżenie planu dochodów i wydatków majątkowych w głównej mierze jest spowodowane przesunięciem częściowej realizacji i rozliczenia zadań na rok 2024 oraz zmiana wysokości wydatków uznanych za kwalifikowane w ramach projektów.

Zmiany budżetu są podyktowane zarówno analizą bieżącą realizacji budżetu jak również pismami dotyczącymi zwiększenia lub zmniejszenia wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, co zostanie wskazane w dalszej części sprawozdania opisowego dochodów i wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych. 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 2023 roku ukształtował się na poziomie:

1. Planowane dochody budżetowe **64.543.141,29 zł**, w tym:

- dochody bieżące 50.282.432,29 zł
- dochody majątkowe 14.260.709,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **76.088.514,72 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 53.154.488,72 zł
- wydatki majątkowe 22.934.026,00 zł

3. Planowany deficyt budżetu w wysokości **11.545.373,43 zł** miał być sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 7.726.993,77 zł i oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu i przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów w wysokości 1.618.379,66 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 2.200.000 zł.

Analizę wykonania dochodów i wydatków budżetowych przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2023 rok w zł	Wykonanie planu za 2023 rok w zł	% wykonania planu
Dochody budżetowe	64.543.141,29	63.735.012,44	98,75 %
Wydatki budżetowe	76.088.514,72	71.298.620,67	93,70 %
Deficyt/nadwyżka (+, -)	- 11 545 373,43	- 7.563.608,23	X

Zestawienie tabelaryczne przedstawia faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2023 roku. Uzyskany deficyt budżet za ww. rok wynikający z wykonania jest niższy od planu o kwotę 3.981.765 zł. Na taką sytuację przełożyło się w znacznej mierze obniżenie wykonania wydatków ogółem o kwotę 4.789.894 zł. Należy wskazać, iż pozostałe na rachunku bankowym środki w wysokości 5.588.237 zł, zostaną w 2024 roku przeznaczone pokrycie planowanego deficytu. Zjawiskiem niepokojącym jest ujemna różnica między wydatków i dochodami bieżącymi. Deficyt w tym zakresie wynosi 871.280 zł i został on sfinansowany wolnymi środkami z 2022 roku. Do końca 2025 roku przepisy pozwalają na brak zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących.

II. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ INFORMACJA DOTYCZĄCA DŁUGU

Wysokość przychodów według planu na 31 grudnia 2023 roku w kwocie **13.365.373 zł** stanowią: uzyskane w latach 2021- 2022 wolne środki w kwocie 9.613.259 zł oraz przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 1.279.561 zł, przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy o dotacjach na realizację programu w kwocie 272.553 zł oraz przychody z zaciągniętego kredytu w wysokości 2.200.000 zł. Na rozchody w kwocie **1.820.000 zł** składają się spłaty zaciągniętych kredytów oraz wykup obligacji. Faktycznie wykonane w 2023 roku przychody to kwota 13.365.373 zł, a rozchody są zgodne z planem spłaty i wynoszą 1.820.000 zł.

W analizowanym okresie sprawozdawczym Gmina Zabłudów nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu prezentuje poniższa tabela

Lp	Treść	Klasyfikacja §	Plan wg. uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022
1	Dochody ogółem		64 027 323,00	64 543 141,29	63 735 012,44
2	Wydatki ogółem		72 319 149,00	76 088 514,72	71 298 620,67
Przychody ogółem			10 111 826,00	13 365 373,43	14 972 011,95
1.	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	294 926,00	1 552 114,66	1 552 114,66
2.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych/ wolne środki	950	9 816 900,00	9 613 258,77	13 419 897,29
3.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	0,00	2 200 000,00	0,00
Rozchody ogółem			1 820 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00
1	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	982	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	720 000,00	720 000,00	720 000,00
Wynik budżetu - finansowanie			- 8 291 826,00	- 11 545 373,43	- 7 563 608,23

Powyższa tabela prezentuje zarówno plan przychodów i rozchodów jak również rzeczywiste ich wykonanie. Bardzo ważnym dla gminy jest fakt, że zaplanowane ogółem dochody majątkowe i bieżące na 2023 rok zostały zrealizowane w zakresie pozwalającym uzyskanie niższego deficytu operacyjnego za 2023 rok, a tym samym wolnych środków do wykorzystania na rok następny.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100 % i dotyczą spłat:

1. kredytu na sfinansowanie deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w w roku 2016 – **180.000 zł**, w 2018 roku - **420.000 zł**, w roku 2019 – **60.000 zł** oraz w roku 2020 - **60.000 zł**
2. wykupiono wyemitowane w 2013 roku obligacje w kwocie – **720.000 zł**.

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

Przeznaczenie środków kredytu	Stan w tys. zł na 31.12.2022	Splaty w tys. zł w 2023 roku	Stan w tys. zł na 31.12.2023
2. Emisja obligacji 1.864 tys. zł w 2013 roku - spłata 31.12.2023	64	64	0
3. Emisja obligacji 2.136 tys. zł w 2014 roku - spłata 31.12.2024	2 136	1 036	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	1 010	180	830
6. Na deficyt 5.000 tys. zł z 01.08.2018 spłata 31.12.2027	3 920	360	3 560
7. Na deficyt 9.053 tys. zł z 01.12.2018 spłata 31.12.2033	8 843	60	8 783
8. Na deficyt 2.640 tys. zł z 01.12.2019 spłata 31.12.2034	2 490	60	2 430
9. Na deficyt 3.300 tys. zł z 01.12.2020 spłata 31.12.2035	3 210	60	3 150
Ogółem wysokość kredytów i splaty	22 673	1 820	20 853

Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2023 r. wynosi 32,73% zrealizowanych dochodów budżetu za 2023 rok, co oznacza ukształtowanie tego wskaźnika na poziomie roku 2022. Po przeksięgowaniu w roku 2024 niedoboru budżetowego za 2023 rok na skumulowany ujemny wynik budżetu wztósł do kwoty 15.254.763 zł. Wolne środki na rachunku bankowym z rozliczenia z lat poprzednich pozwolą finansowanie budżetu na rok 2024 wolnymi środkami. Do

zaciągania dodatkowych zobowiązań Gmina Zabłudów jak większość gmin w kraju podchodzi bardzo ostrożnie z uwagi na wysokie odsetki oraz już posiadane zadłużenie we wskazanej wyżej w tabeli wysokości.

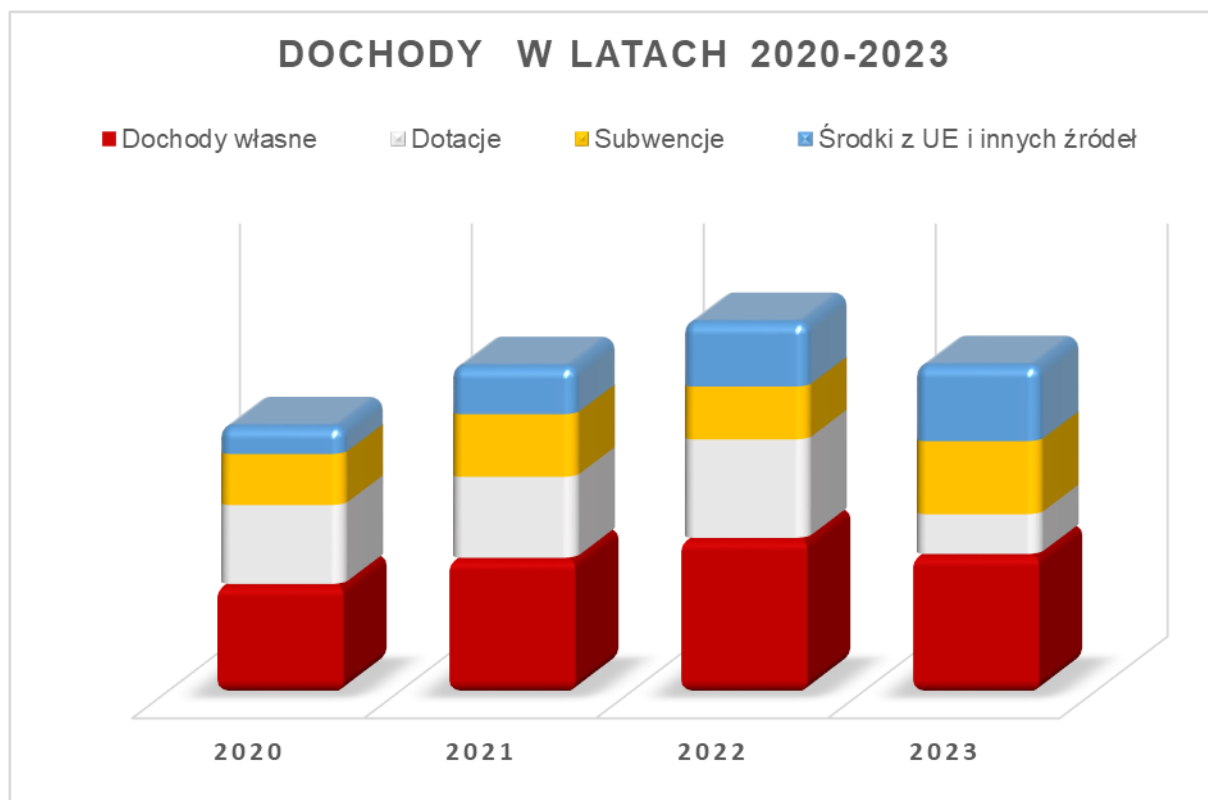
III. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA DOCHODÓW

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.

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji i środków z Budżetu Państwa w latach 2020 – 2023



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. Ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody z mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem.

Zaplanowane na 2023 rok do wykonania dochody budżetowe w kwocie 63.735.012 zł zostały zrealizowane w 98,75 %. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich 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.

Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji i środków z Budżetu Państwa na zadania własne i zlecone oraz subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 65,64 59,28% (w 2022 r. – 59,28 %, w 2021 r. – 56,19 %, w 2020 r. – 51,33%) zrealizowanych dochodów ogółem. Dochody własne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków gminy. Wykonanie budżetu ogółem za 2023 rok wskazuje na obniżenie wysokości dochodów w porównaniu do 2022 rok o ok. 8.392 tys. zł, w tym wzrost subwencji ogólnej o ok. 3.916 tys. zł, znaczne obniżenie dotacji i środków z Budżetu Państwa o ok. 11.395 tys. zł i środków własnych o 3.125 tys. zł, co wskazuje, iż wolne środki przeznaczane na wydatki majątkowe i bieżące na 2024 roku będą znacznie niższe od uzyskanych w 2022 roku na rok 2023 .

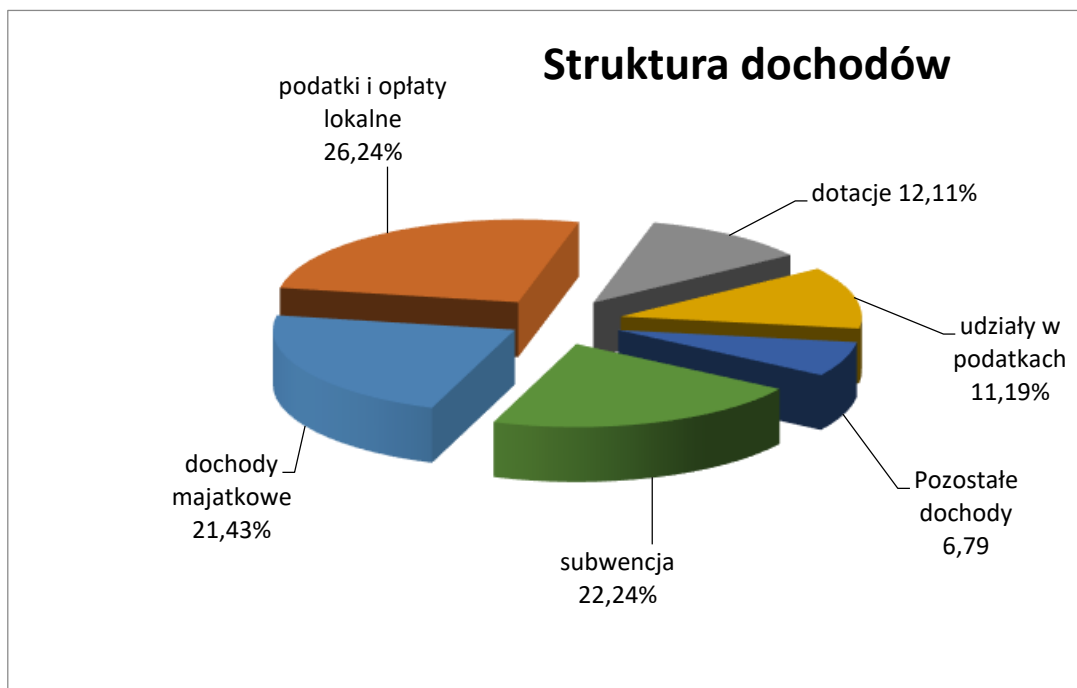
Subwencja ogólna z budżetu państwa, zgodnie z przepisami konstytucji oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi niezbędny element systemu dochodów gmin – realizuje trzy istotne funkcje. Po pierwsze jest formą uzupełnienia dochodów własnych, które z 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 2022 roku kwota z tytułu dotacji i środków z funduszy pomocowych z Budżetu Państwa była bardzo wysoka ponieważ gminy realizowały zadania z tytułu wypłaty dodatków energetycznych i węglowych, z przekazywanych środków na pomoc mieszkańcom Ukrainy którzy przybyli do Polski w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Struktura wykonanych dochodów budżetowych w 2023 roku przedstawia się następująco:

- 1) Subwencje - 22,24% (w 2022 r. – 14,23 %),
- 2) Podatki i opłaty lokalne 26,24% (w 2022 r. – 21,18 %)
- 3) Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa-11,19 % (w 2022 r. – 13,96 %)
- 4) Dotacje celowe i środki z funduszy pomocowych budżetu państwa otrzymane na zadania własne, zlecone i powierzone - 12,11% (w 2022 r. – 26,50 %),
- 5) Dochody majątkowe - 21,43 % (w 2022 r. – 18,05 %)
- 6) Pozostałe dochody (wpłaty osób fizycznych z tytułu usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, odsetki inne usługi) - 6,79 % (w 2022 r. – 6,08 %)

Wykres graficzny struktury dochodów budżetowych



Bardzo ważną rolę w budżecie odgrywiają 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. Kształtowały się one w poszczególnych latach na następującym poziomie: w roku 2020 – 5.589.228 zł, w 2021 – 1.353.429 zł, w 2022 - 1.126.395,84 zł, a w roku 2023 kwota 432.993 zł. Ponadto bardzo ważnym źródłem dochodów dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego są środki unijne i inne źródła zewnętrzne stanowiące dofinansowanie do zadań majątkowych: w 2020 r. była to kwota 5.147.100 zł, 2021 r. – 9.040.533 zł, a w 2022 r. – 11.876.405 zł a w 2023 r. – 13.222.786 zł.

Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 23.100.988 zł to jest 36,25% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2022 roku (35,06%) nastąpił nieznaczny wzrost dochodów w tym zakresie.

Struktura dochodów od 2023 roku wskazuje, iż nadal największy udział w dochodach stanowią podatki i opłaty lokalne. Jest on wyższy o 4,00 punkty procentowe od udziału subwencji w dochodach ogółem oraz o 4,81 punktu procentowego dochodów majątkowych. Należy wskazać, że w porównaniu do 2022 roku nastąpił znaczący wzrost udziału dochodów majątkowych w wykonaniu dochodów ogółem. Zrealizowane udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych w porównaniu do roku ubiegłego są niższe o kwotę ok. 3.823 tys. zł. W bieżącym roku dochody z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych są niższe od uzyskanych w 2021 roku ponieważ budżet zasilila dodatkowa transza subwencji jako uzupełnienie dochodów na rok 2023 w wysokości 2.755.896 zł.

DOTACJE CELOWE

ZADANIA ZLECONE

010 – Rolnictwo i łowiectwo - do budżetu Gminy Zabłudów wpłynęła dotacja w wysokości 1.546.732 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. W porównaniu do roku 2022 nastąpił wzrost o 48,76%.

600 – Transport i łączność - dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na finansowanie zadań z zakresu bieżących – 226.762 zł jako rekompensata z tytułu ulg ustawowych w transporcie publicznym oraz na dowóz mieszkańców na wybory parlamentarne kwota 5.855 zł.

750 – Administracja publiczna - dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji – 111.324 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. Wysokość środków na zadania zlecone w zakresie wypłaty świadczeń z art.13 Ustawy o pomocy Ukrainie – 17.248 zł.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wpływy z tytułu dotacji przekazanych z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców – 1.980 zł. Na wybory do Sejmu i Senatu wpłynęła dotacja w kwocie 83.294 zł i na referenda 530 zł.

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 72.601,80 zł. Przekazana dotacja na realizację zadań zleconych w Rozdz. 80153 z zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych.

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

1. Na realizację zadań funkcjonującego od 2021 roku Środowiskowego Domu Pomocy w Krynickich otrzymano dotację w wysokości 815.902 zł. Wysokość środków przekazanych z budżetu państwa jest uzależniona od ilości uczestników ośrodka wsparcia oraz od stopnia ich niepełnosprawności.
2. Dodatki mieszkaniowe z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi tego zadania – 867 zł,
3. Środki na wypłatę świadczeń cudzoziemcom w wysokości 1.200 zł.

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

1. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3.510.111 zł,
3. środki związane z realizacją zadań wynikających z przyznania Karty Dużej Rodziny w kwocie 1.686 zł
5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 41.288,46 zł,

ZADANIA WŁASNE

758 – Różne rozliczenia – dotacja celowa w wysokości 175.493,96 zł z przeznaczeniem na zwrot wydatków poniesionych w 2022 roku w ramach funduszy sołeckich na terenie Gminy Zabłudów. Refundacja wydatków ulega corocznie znacznemu obniżeniu procentowemu (w 2014 było 40, a za 2022 - 24,288%) poniesionych przez gminę wydatków.

801 – Oświata i wychowanie - dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących związanych z działalnością oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych – 69.116 zł, przedszkoli – 231.458 zł i dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych kwota 3.215 zł. Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola. Dotacja została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z

uczniami oraz usługi w zakresie prowadzenia zajęć tanecznych i ruchowych służących rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2023 roku jest wyższa i wynosi 189 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 185 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.

Została przyznana i wykorzystana dotacja na zadania własne w Rozdz. 80101 *Szkoły podstawowe* w kwocie 35.000 zł z przeznaczeniem na zakup tablicy multimedialnej do Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce.

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

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 19.976,18 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 95.504,65 zł, zasiłki stałe – 223.228,95 zł,
3. funkcjonowanie MOPS – 155.802 zł (w 2022 r. była to kwota 147.087 zł, w 2021 r.- 113.530 zł, w 2020 r. – 106.325 zł),
4. zakup usług opiekuńczych i specjalistycznych - 67.305 zł,
5. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 76.921,26 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 – 30.240 zł.

DOCHODY WŁASNE

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Wykonanie dochodów własnych w Rozdz. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi to kwota 369.569 zł, na którą składają się:

1. Wpłata w kwocie 229.273 zł z tytułu odszkodowań za szkody wyrządzone na urządzeniach zaopatrujących mieszkańców w wodę.
2. Dochody z tytułu sprzedaży pozyskane drewna w wysokości 51.771 zł
3. Kwota 140.296 zł dotyczy rozliczonego za 2022 roku podatku VAT podlegającego zwrotowi z budżetu państwa.

W zakresie dochodów majątkowych uzyskano wpływy z tytułu sprzedaży gruntów położonych na terenach wiejskich w wysokości 331.148 908.823 zł (w tym 49.346 zł spłaty wartości nieruchomości rozłożonych na raty), co stanowi 79,76% planu. Uzyskane dochody stanowią 36,48% wpływów otrzymanych w 2022 roku. Wskazuje to na obniżenie stopnia zainteresowania zakupem gruntów rolnych.

020 "Leśnictwo"

Wpłat dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcyję Lasów - dochody z tego tytułu wyniosły – 22.427 zł i są wyższe o 20,45 punktu procentowego od dochodów uzyskanych w 2022 roku.

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

Dochody bieżące tego działu w wysokości 1.259.059 zł stanowią w szczególności:

- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług w zakresie dostarczania woda – 541.926 zł
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 52.111 zł
- odsetki od nieterminowych płatności - 4.723 zł,
- na wpływy z różnych dochodów w wysokości 113.785 zł składają się odszkodowanie za uszkodzenie sieci wodociągowych, zwrot podatku VAT od bieżących wydatków oraz refundacja kosztów dostarczania wody na podstawie faktur, zwrot kosztów sądowych i zaliczki od komornika.

Ponadto w 2023 roku gminy zajmowały się zakupem węgla w preferencyjnych cenach, a następnie dystrybucją dla mieszkańców. Do budżetu z tego tytułu wpłynęła kwota 543.842,60 zł.

600 "Transport i łączność"

Na dochody bieżące tego działu w wysokości 1.328.914,87 zł składają się w szczególności: dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych – 963.902 zł. Ponadto z Funduszu Rozwoju Dróg wpłynęły środki w kwocie 362.430 zł na remont drogi gminnej Kuriany - Halickie

Dochody majątkowe w tym dziale w wysokości 10.814.173 zł stanowią: dofinansowanie z Rządowego Programu Rozwoju Dróg 4.155.299 zł, w tym na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B na odcinku Kudrycze – Żuki – 3.150.169 zł oraz na poprawę bezpieczeństwa pieszych uczestników ruchu – 605.130 zł, środki w kwocie 595.846 zł pozyskane od Zarządu Województwa Podlaskiego na przebudowę drogi dojazdowej do pól w obrębie wsi Krynickie oraz środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę dróg gminnej Nr 106683B Kudrycze – Zabłudów, na odcinku Pasyunki – Zabłudów w wysokości 6.063.027 zł.

700 "Gospodarka mieszkaniowa"

Zrealizowane dochody bieżące w Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wynoszą 323.182 zł, stanowi 98,77% planu oraz w Rozdz. 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy wynoszą 97.588 zł, co stanowi 98,77% planu.

Wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów to kwota 75.115 zł. Zaległości na 31.12.2023 r. wyniosły 6.268 zł. W roku 2023 wysłano 39 wezwań do zapłaty zaległości w wysokości 36.749 zł, a na zaległości wpłynęła kwota 4.062 zł. Należności krótkotwrminowe niewymagalne rozłożone na raty z tego tytułu na 31.12.2023 wynoszą 43.554 zł.

Wpłaty z tytułu dzierżaw wyniosły 143.850 zł, w tym wpłaty za zaległości z 2023 r. 330 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości z tytułu dzierżaw wyniosły 2.590 zł

Wpłaty na odsetki i koszty egzekucyjne z różnych tytułów wynoszą 1.852 zł, a zaległości w spłacie należności na 31.12.2023 r. nie wystąpiły.

Ponadto wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 6.724 zł. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności należności wymagalne to kwota 122 zł.

Dochody majątkowe stanowi sprzedaż gruntów na terenach miejskich w kwocie 101.845 zł.

W Rozdz. 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy dochody ukształtowały się na poziomie 97.588 zł, w tym: opłaty stałe – 1.571 zł, usługi z najmu i dzierżawy mieszkań – 30.981 zł, usługi w zakresie dostarczania wody – 61.854 zł, a odsetki od nieterminowych wpłat wyniosły – 2.909 zł. Ponadto do budżetu wpłynie w 2024 roku kwota refundacji wydatków z Projektu Podlaskie dla Ukrainy w wysokości 898.375 zł, refundacja z tytułu opracowania audytów energetycznych w kwocie 14.133 zł i środki z Polskiego Ładu na sfinansowanie

przebudowy budynku w Dobrzyniówce na potrzeby świetlicy wiejskiej w wysokości 1.980.000 zł.

710 "Działalność usługowa"

Dochody bieżące w Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego to kwota 6.000 zł przekazana na zwrot kosztów opracowania planu.

720 "Informatyka"

Dochody majątkowe w Rozdz. 72095 Pozostała działalność w wysokości 226.761 zł wynikają z realizacji zadania pn. "Elektroniczne usługi dla ludności". Środki zostały przeznaczone na zakup oprogramowania służącego mieszkańcom Gminy Zabłudów, a uzyskać informacje w drodze elektronicznej.

750 "Administracja publiczna"

W dziale tym uzyskano dochody własne w wysokości 44.033 zł (za wyjątkiem dotacji na zadania zlecone), w tym wpływy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz opłaty wynikające z odrębnych przepisów za czynności administracyjne.

Wykonane dochody z tytułu realizacji zadań administracji rządowej za 2023 rok na podstawie Rb-27ZZ

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75011	0690	0	124,00
855	85502	0640	0	11,60
855	85502	0940	0	15.053,99
855	85502	0980	64.000	45.760,15
855	85502	0920	0	58.102,03
855	85503	0690	0	26,00

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 8,08 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 25.831 zł.

Nieskuteczna egzekucja komornicza i wzrost wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przekładają się na wysokość zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na 31.12.2022 r. zaległości z tytułu wypłaty funduszu i zaliczki alimentacyjnej wierzycielkom wraz z odsetkami wynoszą 4.279.152 zł, ich wzrost w porównaniu do 2022 r. wynosi 60.495 zł. Dochody stanowiące zaległości należne jednostce samorządu terytorialnego na 31.12.2023 r. to kwota 1.290.368 zł i są niższe o ok. 5 tys. zł w porównaniu do 31.12.2022 roku.

Pomimo działań podejmowanych przez komornika na wnioski złożone przez Miejski Ośrodek 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”

Na podstawie podpisanego z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego porozumienia na dofinansowanie w kwocie 20.000 zł do budżetu gminy wpłynęły środki na zakup samochodu dla jednostek OSP w folwarkach Wielkich. Planowane dochody majątkowe związane z przebudową strażnicy OSP w Rybołach oraz zakupem wyposażenia dla jednostek zasilą budżet w 2024 roku.

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 – 19.896.145 22.467.622 zł, tj. 98,74 % planu. Są one niższe o ok. 2.572 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu 2022 r.

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały ustaliła w 2022 roku stawki podatkowe na 2023 rok. Wysokość stawek ogłoszonych obwieszczeniem Ministra Finansów była wyższa od obowiązujących w 2022 rok w zależności od rodzaju podatku od 5% do 12 %.

Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Gminę Zabłudów

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2023	dynamika (%) 2023/2022
Dochody realizowane przez Gminę Zabłudów	10 980 226	11 871 665	12 600 302	13 735 522	113,52
podatek od nieruchomości	7 227 024	7 809 613	8 069 016	8 501 883	105,36
podatek rolny	1 216 634	1 246 877	1 345 865	1 600 158	118,89
podatek leśny	394 067	309 839	428 845	652 685	152,20
podatek od środków transportowych	106 477	101 767	110 010	118 237	107,48
opłata skarbowa	57 990	78 703	53 740	58 019	107,96
opłata eksploatacyjna	81 958	83 705	101 633	79 399	78,12
opłata adiacencka	3 243	46 102	46 764	42 523	90,93
opłata za gospodarowanie odpadami	1 885 842	2 151 264	2 316 664	2 560 892	110,59
Za zajęcie pasa drogowego	6 991	43 795	127 765	121 726	95,27

Największe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości – 8.501.883 zł, co stanowi 98,76% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 433 tys. zł w porównaniu do 2022 roku. Wykonane dochody w podatku leśnym są znacznie wyższe bo o 52,20 punktu procentowego od wykonanych w roku 2022. Na wzrost dochodów z tego tytułu przekłada się wzrost średniej ceny sprzedaży drewna, co jest podstawą stawki do naliczenia podatku leśnego. Płatnikami tego podatku są osoby fizyczne oraz Nadleśnictwa Żednia, Bielsk Podlaski, Dojlidy zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek rolny wykonano w 100,37 %, tj. 1.600.158 zł.

Podstawowe dochody własne zrealizowane przez Urząd Miejski w 2023 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o kwotę 1.135 tys. zł, a w porównaniu do roku 2022 jest to znaczący wzrost o 1.864 tys. zł. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wszystkie podstawowe dochody własne uległy wzrostowi za wyjątkiem opłaty eksploatacyjnej, adiacenckiej i za zajęcie pasa drogi, których wielkość nie ma dużego wpływu na budżet. Wzrost wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami pozwolił na zrównoważenie dochodów i wydatków, czyli tym samym wysokość opłaty miesięcznej od osoby w roku 2023 utrzymana została na tym samym poziomie.

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 31.12.2023 r. wynosi:

1. Podatek od nieruchomości – 2.687.452 zł /na koniec 2022 r. – 2.201.001zł/
2. Podatek leśny – 14.395 zł /na koniec 2022 r. – 10.849 zł/
3. Podatek rolny – 74.052 zł /na koniec 2022 r. – 61.386 zł/
4. Podatek od środków transportu - 17.546 zł /na koniec 2022 r. – 34.067 zł/

Pomimo podejmowanych działań przez pracowników urzędu na 31.12.2023 nastąpił wzrost zaległości podatkowych na kwotę 486.142 zł. Na tak duży wzrost zaległości wpływają

trzy podmioty gospodarcze, z których jeden jest w trakcie sprzedaży, a drugi unika płacenia podatków. Zaległości obu firm w kwocie 263.018 zł zostały wpisane do ich hipotek. Trzeci podmiot złożył wnioski o umorzenie. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej, co niestety przekłada się dla podatnika na wyższe koszty opłaty.

W 2023 roku podjęto działania egzekucyjne w następującym zakresie:

1. podatek od osób prawnych – wysłano 24 upomnienia na kwotę 297.133 zł oraz 9 tytułów wykonawczych na kwotę 118.141 zł (w 2022 r. - 19 upomnień na kwotę 155.331 zł oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę 12.883 zł),
2. podatek od osób fizycznych – wysłano 1975 upomnień na kwotę 485.558 zł oraz 269 tytułów wykonawczych na kwotę 125.983 zł (w 2022 r. – 2096 upomnień na kwotę 505.367 zł oraz 332 tytuły wykonawcze na kwotę 138.050 zł),
3. podatek od środków transportowych – wysłano 7 upomnień na kwotę 6.577 zł oraz 6 tytułów wykonawczych na kwotę 5.803 zł (w 2022 r. - 10 upomnień na kwotę 21.240 zł oraz 11 tytułów wykonawczych na kwotę 15.823 zł),
4. użytkowanie wieczyste i dzierżawy – wysłano 61 upomnień na kwotę 45.646 zł (2022 r. - 58 upomnień na kwotę 50.181 zł).
5. w zakresie opłaty adiacenckiej - wysłano 4 upomnienia na kwotę 12.313 zł oraz 3 tytuły wykonawcze na kwotę 9.673 zł (w 2022 r. - 8 upomnień na kwotę 25.415 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 14.045 zł),
6. w zakresie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność - wysłano 12 upomnień na kwotę 3.550 zł oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę 3.287 zł – (2022 r. 11 upomnień na kwotę 4.732 zł oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę 3.269 zł).

Ponadto w 2023 roku zabezpieczono hipoteką zaległości podatkowe na kwotę 240.934 zł, co umożliwi egzekucję należności przy sprzedaży nieruchomości objętych hipoteką lub zastawem skarbowym. Zabezpieczeniem w formie hipoteki na dzień 31.12.2023 r. objęta jest kwota 2.056.643 zł.

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

Osoby fizyczne

a) Podatek od nieruchomości - 95.804 zł	/w 2022 -143.726 zł/
b) Podatek rolny - 18.217 zł	/w 2022 -25.713 zł/
c) Podatek leśny - 2.564 zł	/w 2022 - 4.506 zł/
d) Podatek transportowy - 13 zł	
a) Podatek od nieruchomości – 20.954 zł	/w 2022 – 44.552 zł/
b) Podatek rolny - 1.343 zł	/w 2022 - 3.659 zł/
c) Podatek leśny - 318 zł	/w 2022 - 330 zł/
d) Podatek transportowy - 646 zł	/w 2022 – 224 zł/

W związku z nieterminowymi wpłatami podatków wyegzekwowano odsetki w kwocie – 22.661 zł (w 2022 r. była to kwota 28.434 zł, w 2021 r. 36.803 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 – 782.432 zł (w 2022 r. – 649.073 zł w 2021 r. – 639.997 zł), w podatku od środków transportu - 115.740 zł (w 2022 r. – 84.328 zł w 2021 r. –71.925 zł).

Obecnie Gmina Zabłudów nie zwolniła pojazdów służących dowożeniu dzieci z podatku od środków transportu, ponieważ są one wydzierżawione podmiotowi realizującemu zadania w zakresie transportu publicznego. Wobec tego gmina otrzymuje dochody z dzierżaw i opłaca podatek od środków transportu stanowiących jej własność i wykorzystywanych do prowadzenia działalności gospodarczej.

Zwolnienie z podatku od nieruchomości budynków i budowli będących własnością samorządu, w tym: budynków klubów wiejskich i świetlic wynika z uchwały w sprawie zwolnień podjętej przez organ stanowiący w 2016 roku.

W okresie 01.01-31.12.2023 wpłynęły do Burmistrza 14 wniosków o umorzenie podatków, z tego rozpatrzono 8 wniosków pozytywnie, 3 wnioski odmownie, 1 wniosek jest w trakcie rozpatrzenia, oraz umorzono postępowanie w odniesieniu do 2 wnioskodawców.

Decyzją organu podatkowego w 2023 r. dokonano umorzeń osobom fizycznym w następującym zakresie:

- a) podatku od nieruchomości - 4.978 zł (w 2022 r. – 26 zł – osoby fizyczne, w 2021 r. - 50.610 zł, w tym 5 osób prowadzących działalność gospodarczą kwota 43.766 zł),
- b) podatek rolny – 1.368 zł - osoby fizyczne (w 2022 r. osoby fizyczne - 296 zł, w 2021 osoby fizyczne – 2.017 zł)
- c) podatek od spadków i darowizna – 3.273 zł.

W związku z wystawianymi decyzjami za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń w publiczne drogi gminne i drogi wewnętrzne wniesione zostały opłaty w kwocie 121.726 zł. Dochody za zajęcie pasa drogowego są porównywalne do uzyskanych w roku 2022. Środki z tytułu wpłat opłaty za zajęcie pasa drogowego zostały przeznaczone na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg.

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 , udziałów od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji ogólnej

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2023	Dynamika % 2023/2022
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe i subwencja z budżetu państwa	20 431 361	21 711 502	22 036 665	22 560 029	102,37
wpływy z karty podatkowej	16 898	54 712	39 261	37 739	96,12
podatek od czynności cywilnoprawnych	1 167 733	1 688 305	1 560 168	1 118 769	71,71
udziały w CIT	200 368	241 010	225 067	316 048	140,42
udziały w PIT	6 539 693	7 479 873	9 843 209	6 817 994	69,27
Podatek od spadków i darowizn	60 837	110 220	107 840	92 676	85,94
Subwencja ogólna	12 445 832	12 137 382	10 261 120	14 176 803	138,16

W roku 2023 zauważalny jest trend obniżenia dochodów o kwotę 458.085 zł z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz karty podatkowej. Szczególnie zauważalne jest obniżenie wpłat od czynności cywilno-prawnych, co wynika z mniejszej ilości sprzedanych nieruchomości na terenie Gminy Zabłudów. Biorąc pod uwagę subwencję ogólną, w której w 2023 przyjęto środki na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 2.755.886 zł, a w 2022 roku uzupełnienie udziałów w PIT wyniosło 2.889.219 zł. Uzupełnienie dochodów w PIT zarówno udziałach jak i w subwencji niekorzystne dla samorządu ponieważ najbardziej jasna i optymalna jest opcja przekazywania faktycznej wielkości udziałów należnych danej jednostce samorządu terytorialnego.

Pomimo, iż działalność gospodarcza Firmy „Samasz” objęta jest Suwalską Strefą Ekonomiczną od trzech lat zauważalny jest wzrost udziałów w CIT.

758 "Różne rozliczenia" – 14.862.575 zł

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

1. Subwencja oświatowa – 8.496.145 zł (w 2022 r. była to kwota 7.565.050 zł)
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2.924.772 zł (w 2022 r. była to kwota 2.696.070 zł)

3. Uzupełnienie subwencji ogólnej - 2.755.886 zł (w 2022 r. gminy nie otrzymały subwencji)

W porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku nastąpił wzrost subwencji oświatowej o kwotę 931.095 zł. Zmiana powyższa spowodowana została wzrostem liczby uczniów ogółem oraz uczniów posiadających orzeczenie o niepełnosprawności.

Ponadto uzyskano dochody własne z tytułu lokat w postaci odsetek w wysokości 510.278 zł (w roku 2022 była to kwota 437.162 zł). Powodem tak wysokiego zwiększenia jest wzrost wysokości stóp procentowych oraz kwoty wolnych środków, które gmina mogła złożyć na lokatę.

801 "Oświata i wychowanie"

W tym dziale mieszczą się dochody własne z tytułu najmu pomieszczeń mieszczących się w budynkach szkolnych – 15.739 zł. Do budżetu wpłynęły środki pozyskane z innych źródeł w ramach realizacji Projektów pn. "Poza schematem „ i „Podlaski uczeń cyfrowego świata” z przeznaczeniem na realizację działań w ramach projektów, gdzie Gmina Zabłudów jest Partnerem Projektu, a beneficjentami są dwie fundacje. Działania są realizowane w latach 2021-2023. Dodatkowo Szkoła Podstawowa w Białostoczku realizację w ramach Programu Unii Europejskiej na rzecz edukacji Erasmus + refundacja wydatku na to zadanie nastąpi w 2024 roku. Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce w odpowiedzi na złożony wniosek otrzymała dofinansowanie w wysokości 35.000 zł na realizację zadania „Aktywna tablica”.

Dochody z opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola to kwota 50.833 zł.

Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w stołówce stanowią kwotę 543.971 zł. Wzrost wpłat o ponad 154 tys. zł jest podyktowany wzrostem liczby dzieci korzystających ze stołówki oraz wzrostem stawki za wyżywienie. Zaległości na 31.12.2023 roku wynosiły 4.358 zł.

Na podstawie wniosku i podpisanej umowy w ramach porozumień z organami administracji rządowej wprowadzono do budżetu środki na zwiększenie dochodów i wydatków na realizację przedsięwzięć pn. „Poznaj Polskę” i „Poznaj Podlasie”. Środki w wysokości 31.442 zł pozyskane przez Gminę Zabłudów z Projektu „Dostępny samorząd” na remont korytarz w Szkole Podstawowej w Białostoczku.

Ponadto na podstawie wystawianych not obciążeniowych na przypis kosztów pobytu dzieci z Gminy Narew w przedszkolu samorządowym w Zabłudowie wpłynęła kwota 27.516 zł.

Dotacja majątkowa z budżetu państwa w wysokości 400.000 zł przeznaczona na odbudowę instalacji wodno-kanalizacyjnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabłudowie

851 „ Ochrona zdrowia”

Dochody w wysokości 153.838 zł wynikają ze świadczenia usług dla podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynku Ośrodka Zdrowia. Zaległości z tego tytułu na 31.12.2023 r. nie wystąpiły. W wyniku wcześniej podjętych działań w zakresie zamontowania nowych urządzeń pomiarowych w części wspólnej 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 alimentacyjnej. Zgodnie z art. 12 ust. 1, ust. 2 te same 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 alimentacyjnej. 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023r. przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie wynosi **198 183,84 zł**. Na powyższą wartość składają się:

1. Dz.758 Rozdział 75814 – Różne rozliczenia

§ 0920 – pozostałe odsetki

Kwota **4 307,71 zł**. stanowi kapitalizację odsetek na rachunku bankowym,

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

§ 0830 – wpływy z usług

Kwota **72 926,73 zł** obejmuje wpłaty z tytułu usług opiekuńczych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

3. Dz. 852 Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów

Kwota **1 077,13 zł**. stanowi zwrot kosztów posiłków beneficjentów ŚDS w Krynickich i w ŚDS W Białymstoku.

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 – **58 102,03 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. **15 053,99 zł** wykazana w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się: zwrot zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:

a) 7 527,00 zł. - kwota stanowiąca dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 7 526,99 zł. - kwota stanowiąca dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów

§ 0980 – wpływy z różnych dochodów

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **45 760,15 zł**. i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się zwrot świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:

a) 27 456,09 zł - kwota stanowiąca 60% należności, dochód budżetu państwa, w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

b) 18 304,06 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. **25 831,63 zł.** wykazana w sprawozdaniu Rb 27S, składa się z :

- a) **7 526,99 zł** - zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika należnych jst.
- b) **18 304,06 zł** - zwroty świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych należnych Gminie Zabłudów,
- c) **0,58 zł** - 5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

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

5. Dz. 855 Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

§ 0690 – wpływy z różnych opłat

Wpłaty – **26,00 zł.** Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny.

- a) **24,70 zł.** -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;
- b) **1,30 zł.** -5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów. Ujęte również w sprawozdaniu Rb-27S w § 2360.

6. Dz. 855 Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

§ 0680 – Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2023 roku wyniosły **918,50 zł.** Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

853 " Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej"

W zakresie środków na zadania zlecone wprowadzono środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłaty dodatków energetycznych (na dodatek węglowy i inne paliwa) do wysokości 77.510 zł, w tym na koszty obsługi 1.550 zł.

900 " Gospodarka komunalna"

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 3.093.318 zł stanowi 103,63% planu. Ponad 82,791% dochodów stanowią dochody związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w Rozdz. 90002.

Na dochody Rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód składają się :

- dochody z tytułu zaliczek i opłat komorniczych – 947 zł,
- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług CO, woda, ścieki – 331.875 zł
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 21.987 zł
- dochody z tytułu kar i grzywien - 44.164 zł, odsetki od nieterminowych płatności - 5.605 zł,
- dochody z opłat za korzystanie ze środowiska - 18.897 zł
- w związku z realizacją zadań w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu wpłynęła kwota 35.449 zł na wydatki związane ze składaniem wniosków do Programu „Czyste powietrze”.

Od roku 2022 w związku z wejściem przepisów Systemu Monitorowania Usług Publicznych wszystkie dochody i wydatki z tytułu usług komunalnych znajdujące się w Rozdz. 90095 Pozostała działalność zostały przeniesione do poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej przyporządkowanej dla danej działalności komunalnej. Poniżej wskazano wszystkie działania podjęte w celu egzekucji należności wynikających z Rozdz. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi, Rozdz. 40002 Dostarczanie wody i Rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód, a w szczególności:

1. W bieżącym wysłano 677 wezwań do zapłaty. Z analizy dłużników w zakresie świadczonych usług komunalnych, należy stwierdzić, iż 230 (w roku 2022 było 379) dłużników posiada zadłużenie w wysokości **247.775 zł** (w roku 2022 było **212.257 zł**). W strukturze zaległości można wyodrębnić: 3 dłużników - kwoty powyżej 20.000 zł, 7 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 10.000 zł do 20.000 zł, 4 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 5.000 zł do 10.000 zł, 10 dłużników - kwoty w przedziale od 2.000 zł do 5.000 zł, 7 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 1.000 zł do 2.000 zł oraz 77 dłużników - kwoty powyżej 10 zł
W zakresie wyżej wymienionych zaległości znajdują się osoby, którym naliczono odsetki za opłatę należności po terminie oraz mieszkańcy nie podający odczytu licznika, gdzie wówczas zaległością jest naliczona wyłącznie opłata abonamentowa.
2. W latach 2021-2022 skierowano 11 spraw na drogę postępowania sądowego, a łączna zasądzona kwota to 33.934 zł. Nowe postępowania zostaną wszczęte w 2024 z uwagi na ponoszenie wysokich kosztów postępowania.
3. Na podstawie wydanych prawomocnych nakazów do zapłaty została wszczęta w roku 2023 egzekucja komornicza, w wyniku której wyegzekwowano kwotę **13.043 zł**, w tym: należność główna, odsetki oraz koszty sądowe.
4. 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.
4. 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.

W Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami* na dochody w wysokości 2.604.647 zł (w 2022 r. była to kwota 2.344.898 zł, w 2021 r. 2.177.480 zł) składają się wpływy z tytułu gospodarowania odpadami w kwocie 2.560.892 zł, odsetki od nieterminowych opłat 19.681 zł, opłaty 21.899 zł za koszty upomnień i postępowania komorniczego.

Na koniec 2023 należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły 529.558 zł, w tym zaległości 228.066 zł, a nadpłaty 56.898 zł. W roku 2023 nastąpił wzrost należności ogółem z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami o 171.271 zł, a kwota zaległości wzrosła o 31.155 zł.

Zaległości występują na 337 nieruchomościach (w 2022 r. było 445 nieruchomości). W porównaniu do zaległości na 31.12.2022 roku nastąpiło obniżenie liczby dłużników wzrosła się o 108 gospodarstw domowych.

W 2023 wysłano 1.695 upomnień (w 2022 roku wysłano 1.225 upomnień) w związku z powstającymi zaległościami. Zarówno wzrost wysokości zaległości jak i ilość wysłanych upomnień świadczy, że znaczna część mieszkańców pomimo odbioru odpadów nie wywiązuje się z obowiązku wnoszenia opłat w tym zakresie.

Systemem odbioru odpadów objętych było w 2023 roku 4.695 nieruchomości zamieszkałych i budynków użyteczności publicznej stanowiących własność gminy

W strukturze zaległości można wyodrębnić: 6 dłużników - kwota powyżej 5.000 zł, 61 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 1.000 zł do 5.000 zł, 52 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 500 zł do 1.000 zł, 119 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 100 zł do 500 zł oraz 99 dłużników - kwoty do 100 zł.

Wysłano 121 wezwań do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wystawiono 76 tytułów wykonawczych na kwotę 126.746 zł i w wyniku podjętych działań mieszkańcy wpłacili zaległości w wysokości 52.145 zł.

926 " Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby"

Dochody tego działu to kwota wraz z odsetkami 1.598,40 zł, stanowiąca zwrot niewykorzystanej w 2022 roku dotacji z tytułu realizacji zadań zleconych dla klubów.

IV. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA WYDATKÓW

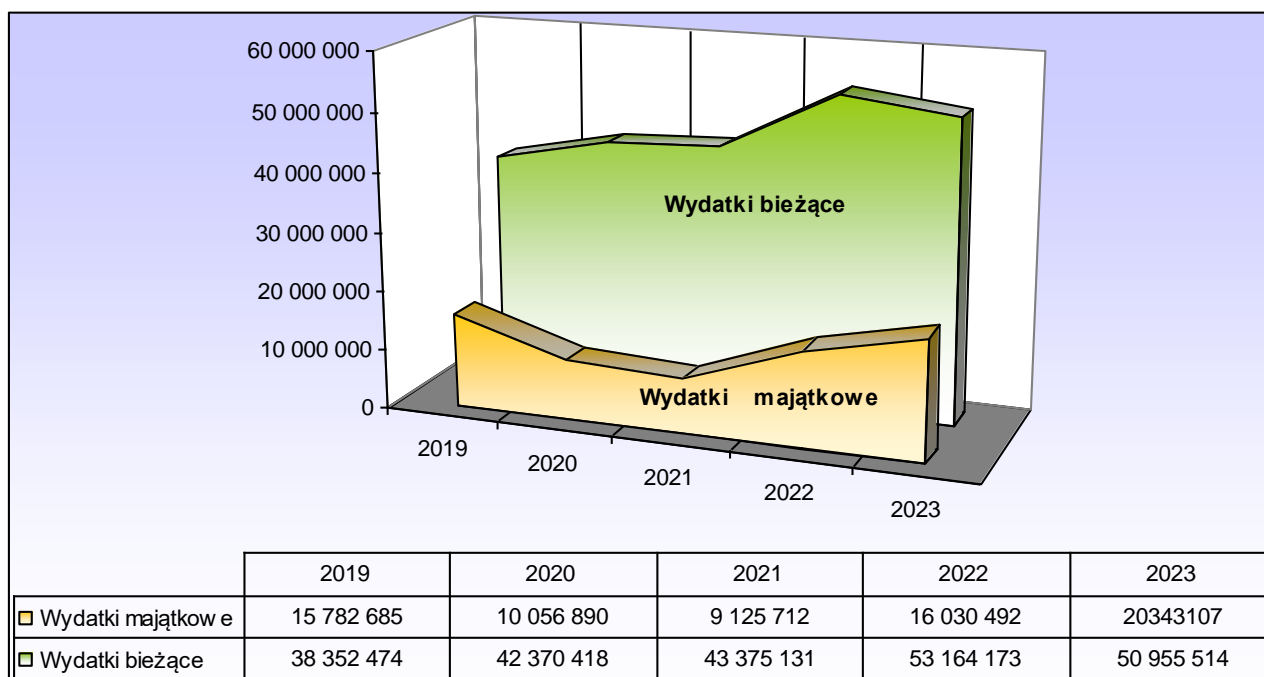
Wydatki stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, gminnych jednostek organizacyjnych, a także poprzez inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie nie działające 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 31.12.2023 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Wydatki majątkowe, w tym:	22.934.026,00	20.343.106,79	88,70
wydatki inwestycyjne	19.236.187,00	17.057.650,74	88,66
zakupy inwestycyjne	1.198.889,00	1.140.161,52	95,10
dotacje i środki na zadania inwestycyjne	2. 498.950,00	2.145.294,53	85,85
Wydatki bieżące, z tego	53.154.488,72	50.955.513,88	95,86
wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne, FP	21.651.399,44	20.736.453,66	95,77
dotacje na zadania bieżące	1.800.845,95	1.783.059,01	99,01
świadczenia na rzecz osób fizycznych	5.205.187,22	5.050.367,65	97,03
obsługa długu	1.690.000,00	1.646.576,57	97,43
wydatki bieżące na programy i projekty	298.577,00	242.845,19	81,33
Zwrot niewykorzystanych dotacji i płatności	1.320.388,43	1.318.209,49	99,84
pozostałe wydatki	21.188.090,18	20.178.002,31	95,23
Razem majątkowe + bieżące	76.088.514,72	71.298.620,67	93,70

W oparciu o przedstawioną tabelę w roku 2023 wykonane wydatki majątkowe kształtowały się na poziomie 28,53% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych ukształtowało się na poziomie 88,70%, a wydatków bieżących 93,70%. Należy wskazać, iż wykonany deficyt jest niższy od planowanego, ale niestety dochody bieżące nie finansują wydatków bieżących w kwocie 876.280 zł.

Wysokość wydatków bieżących i majątkowych w latach 2019-2023 prezentuje poniższy układ graficzny wraz z tabelą.



Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, iż w latach 2019 - 2022 udział

wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 29,16%, 19,19%, 16,75% i 23,17%. Rok 2023 jest kolejnym po roku 2019, w którym przy znaczącym wzroście wydatków bieżących udział wydatków majątkowych ukształtował się na poziomie 28,53%. Część zadań inwestycyjnych będzie kontynuowana w 2024 roku.

Na 31 grudnia 2023 roku wystąpiły zobowiązania w wysokości 3.147.384 zł, z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz faktur za rok 2023, które wpłynęły w 2024 roku. **Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.**

Informacja z realizacji wydatków majątkowych

Na wykonanie wydatków majątkowych **20.343.106,79 zł**, co stanowi 88,70 % planu złożyło się: wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości 11.998.140,59 zł, zakupy inwestycyjne w kwocie 235.058,94 zł oraz dotacje i środki na realizację zadań inwestycyjnych przez inne podmioty w wysokości 3.797.292,07 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, co spowodowało przesunięcie niektórych działań na 2024 r.

Stopień zaawansowania poszczególnych zadań prezentuje poniższa tabela.

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok budżetowy 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
1	010	01043	2019-2023	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w miejscowości Kuriany Gmina Zabłudów, w tym Przebudowa stacji uzdatniania wody w Kurianach zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020" - wykorzystanie środków subwencji	4 356 959	52 545	200 000	1 353,00	1,00
2	010	01043	2015-2023	Budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa na odcinku 4,482 km -	1 303 425	802 654	500 771	500 151,43	
3	010	01043	2023	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy sieci wodociągowej łączącej pompownię wody w Rafałowce z wodociągiem w stronę Dobrzyniówki, Folwark Małych, Folwark Wielkich i Folwark Tylwickich - wykorzystanie środków subwencji	20 000	0	20 000	5 774,71	28,87
4	010	01043	2023	Odpłatne przyjęcie urządzeń wodociągowych zlokalizowanych na działkach nr 86/22 obręb Kuriany	5 000	0	5 000	5 000	100
5	010	01043	2023	Wymiana pompy głębinowej w Stacji Uzdatniania Wody w Pawłach	35 000	0	35 000	0	--
6	010	01043	2023	Wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Krynickich	22 000	0	22 000	0	--
7	010	01043	2023	Wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowo- kosztorysowej budowy sieci wodociągowej na odcinku 12,016 km Krynickie- Laszki - Miniewicze	30 000	0	30 000	0	--
8	010	01043	2023	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy sieci wodociąg. w Pasynkach (połączenie wodociągów Zabłudów, Krynickie i Kuriany	30 000	0	30 000	0	--

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
9	010	01043	2023	Odpłatne przyjęcie urządzeń wodociągowych zlokalizowanych na działkach w obrębie Halickie oraz Krynickie	85 000	0	85 000	85 000,00	100
	010	01043			5 887 384	855 199	927 771	597 279,14	64,38
10	010	01044	2023	Zakup i montaż zbiornika na ścieki w m. Zagruszany ze środków funduszu sołeckiego	10 000	0	10 000	0	--
11	010	01044	2023	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy kanalizacji sanitarnej o dł. 220 mb w Kurianach (obręb Kuriany dz. 309/2 i 73/13)	10 000	0	10 000	0	--
12	010	01044	2023	Zakup przepływomierza do montażu w ramach modernizacji oczyszczalni ścieków w Białostoczku	102 000	80 000	22 000	0	--
13	010	01044	2023	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy kanalizacji sanitarnej o dł. 320 mb w Kurianach (obręb Kuriany dz. 262/, 261/18,15,343)	30 000	0	30 000	0	--
14	010	1044	2019-2023	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w miejscowości Kuriany Gmina Zabłudów, w tym system kanalizacji zbiorczej zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020"	114 140	0	114 140	112 754,10	98,79
	010	01044			266 140	80 000	186 140	112 754,10	60,57
15	400	40002	2023	Odpłatne przyjęcie urządzeń wodociągowych zlokalizowanych na działkach nr 244/8, 202/1, 194/1,4, 190 obręb Kolonia Zabłudów	25 000		25 000	25 000,00	100
	400	40002			25 000	0	25 000	25 000,00	100
16	600	60016	2017-2023	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów II Etap na odcinku Pasyнки - Zabłudów wraz z nadzorem inspektorskim z dofinansow. z Programu Polski Ład 95%	7 918 263	1 843 354	6 074 909	6 074 908,32	100
17	600	60016	2017-2023	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów I Etap na odcinku Kudrycze -Żuki wraz z aktualizacją dokumentacji projektowo-kosztorysowej z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	6 301 523	358 217	200 000	12 300,00	6,15
18	600	60016	2023	Opracowanie dokumentacji na odprowadzenie wód opadowych z drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów I Etap	50 000	0	50 000	0	--
19	600	60016	2017-2023	Dopłata do "Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106866B Ostrówki - Dawidowicze w związku z przeprowadzonymi negocjacjami sądowymi	3 991 523	3 708 523	283 000	282 961,10	100
20	600	60016	2023	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ulicy Św. Rocha w Zabłudowie	150 000	0	150 000	11 941,00	7,96

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki – projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
21	600	60016	2023	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ulicy Podrzecznej w Zabłudowie	56 000	0	56 000	0	--
22	600	60016	2022-2023	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Kucharówka – Rafałówka – Zabłudów	190 000	0	190 000	0	--
23	600	60016	2023/2024	„Remont nawierzchni drogi gminnej Kuriany – Halickie „, ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	702 430	0	30 200	0	--
24	600	60016	2023/2024	Budowa chodnika dla pieszych, w ramach środków RFRD: Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	1 087 280	0	30 000	0	--
25	600	60016	2023	Budowa oświetlenia hybrydowego drogowego w m. Ryboły wraz z uproszczoną dokumentacją projektową	56 000	0	56 000	0	--
26	600	60016	2023	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ulicy Szkolnej w Zabłudowie	38 000	0	38 000	0	--
27	600	60016	2022-2023	Rozwój sieci komunikacyjnej w Gminie Zabłudów w zakresie „Przebudowa drogi gminnej nr 106881B we wsi Protasy Gmina Zabłudów „, realizowanej przez 12 miesięcy od podpisania umowy z dofinansowaniem w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych z RPRD	1 112 827	0	1 112 827	1 090 554,32	97,99
28	600	60016	2013-2023	Rozwój sieci komunikacyjnej w Gminie Zabłudów w zakresie „Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Halickie – Białostoczek „, realizowanej przez 12 miesięcy od podpisania umowy w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych z dofinansowaniem z Rządowego Programu Rozwoju Dróg	3 914 926	81 054	3 835 872	3 835 101,40	100
	600	60016			25 570 772	5 991 148	12 106 808	11 307 766,14	93,40
29	600	60017	2023	Budowa drogi wewnętrznej o długości 772 m w obrębie wsi Nowosady dz. Nr 407 i wsi Krynickie dz. Nr 21 -dofinansowanie zadania w 50% z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego	1 237 000	0	1 237 000	1 198 826,88	96,91
	600	60017			1 237 000	0	1 237 000	1 198 826,88	96,91
30	700	70005	2022-2023	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę budynku przy ulicy Św. Rocha w Zabłudowie na Klub seniora	46 000	0	46 000	0	--
31	700	70005	2023	Zakup nieruchomości, w tym wypłata odszkodowań w zakresie wykupu gruntów pod drogi- grunty będą stanowiły mienie gminne	21 500	0	21 500	20 846,33	96,96
	700	70005			67 500	0	67 500	20 846,33	30,88
32	700	70007	2023	Remont budynków i lokali mieszkalnych na terenie Gminy Zabłudów wydatki nie objęte wnioskiem	12 500	0	12 500	10 500,00	84

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
33	700	70007	2023	Remont budynków i lokali mieszkalnych na terenie Gminy Zabłudów- Projekt z zakresu wsparcia na rzecz uchodźców z Ukrainy	1 120 000	0	1 120 000	1 102 795,46	98,46
	700	70007			1 132 500	0	1 132 500	1 113 295,46	98,30
34	700	70095	2023	Wykonanie audytów energetycznych dla 10 budynków użyteczności publicznej w Gminie Zabłudów	50 400	0	50 400	16 666,50	33,07
	700	70095			50 400	0	50 400	16 666,50	33,07
35	750	75095	2023	Opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla budynku Urzędu Miejskiego	50 000	0	50 000	0,00	--
36	750	75095	2023	Zakup choinki świetlnej lodowej na skwer jako dekoracji świątecznej	38 422	0	38 422	38 007,00	98,92
37	750	75095	2023	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę schodów na potrzeby dostępności budynku urzędu od strony Referatu Gospodarki Komunalnej	14 760	0	14 760	14 760,00	100
	750	75095			103 182	0	103 182	52 767,00	51,14
38	720	72095	2022	Zakup wyposażenie w ramach konkursu grantowego Cyfrowa gmina z udziałem środków unijnych z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa	88 431	0	106 431	104 685,41	98,36
39	720	72095	2021-2023	Wdrożenie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa	210 347	868	272 124	271 140,85	100
	720	72095			298 778	868	378 555	375 826,26	99,28
40	754	75412	2022-2023	Budowa budynku garażowo - gospodarczego na potrzeby jednostki OSP w Rafałowce	298 000	78 000	220 000	74 684,73	33,95
41	754	75412	2023	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rozbudowy strażnicy OSP w Zabłudowie	50 000	0	50 000	0	--
42	754	75412	2023	Częstkowy udział Gminy Zabłudów w zakupie samochodu średniego na potrzeby jednostki OSP w Folwarkach Wielkich	63 350	0	63 350	50 452,00	79,64
43	754	75412	2022-2023	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z zakupem map do opracowania dokumentacji budynku OSP w Krynickich wykorzystywanego również na potrzeby świetlicy wiejskiej	55 550	0	55 550	55 350,00	100
44	754	75412	2023-2024	Przygotowanie dokumentacji do projektów transgranicznych w zakresie INTERREG NEXT Polska - Ukraina.	33 000	0	33 000	5 243,80	15,89
	754	75412			499 900	78 000	421 900	185 730,52	44,02
45	801	80101	2023	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej łącznika w budynkach Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Zabłudowie	100 000	0	100 000	0	-
46	801	80101	2023	Opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce	30 750	0	30 750	0	--

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
47	801	80101	2023	Odbudowa instalacji wodno - kanalizacyjnej. w budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie	912 458	0	912 458	866 956,50	95,01
	801	80101			1 043 208	0	1 043 208	866 956,50	83,10
48	851	85195	2023	Budowa zbiornika szczelnego na nieczystości niezbędne do funkcjonowania tężni solankowej	40 760	24 390	16 370	0	--
49	851	85195	2023	Budowa części chodnika do tężni solankowej, aktualizacja wskaźników energetycznych oraz zakup i montaż podlicznika prądu do obiektu tężni	39 945	0	39 945	36 777,00	92,07
50	851	85195	2022-2023	Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej poprzez budowę wiaty tężni solankowej przy budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich	106 580	0	106 580	93 258,60	87,50
	851	85195			187 285	24 390	162 895	130 035,60	79,83
51	851	85154	2022-2023	Doposażenie placu zabaw w Pasynkach ze środków funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi	45 890	24 390	21 300	19 730,50	92,63
52	851	85154	2022-2023	Doposażenie placu zabaw w Folwarkach Wielkich ze środków funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi	62 300	32 100	30 400	30 333,80	99,78
	851	85154			108 190	56 490	51 700	50 064,30	93,84
53	852	85203	2022-2023	Zakup autobusu do przewożenia uczestników zajęć do Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich	429 688	0	429 688	429 147,00	99,87
	852	85203			429 688	0	429 688	429 147,00	99,87
54	853	85395	2022-2023	Wykonanie aktualizacji dokumentacji na potrzeby prawidłowego procesu inwestycji budowy windy bocznej przy budynku Środowiskowym Domu Pomocy w Krynickich	49 512	0	49 512	1 845,00	3,73
55	853	85395	2022-2023	Zwiększenie dostępności architektonicznej w Gminie Zabłudów poprzez przebudowę schodów w budynku Urzędu Miejskiego w Zabłudowie w ramach powierzenia grantu przez PFRON	260 000	0	225 000	139 442,01	61,97
	853	85395			309 512		274 512	141 287,01	52,56
56	900	90005	2023	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej , w tym studium wykonalności do złożenia wniosku do Programu w zakresie Priorytet: Adaptacja do zmian klimatu	18 450	0	18 450	18 450,00	100
	900	90005			18 450		18 450	18 450,00	100
57	900	90015	2021-2023	Kontynuacja projektu Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów etap II - dofinansowanie w ramach RPO	1 240 179	796 179	373 200	373 102,97	100
58	900	90015	2022-2023	Zakończenie rozpoczętej w IV kw.2022 roku wymiany oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów (z udziałem środków na wsparcie poprawy efektywności energetycznej)	131 000	0	131 000	130 880,98	100

LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
59	900	90015	2023	Kontynuacja realizacji zadania w zakresie dostawy wraz z montażem oświetlenia ledowego na terenie gminy zad nr IV	83 149	0	83 149	72 816,54	87,57
	900	90015			1 454 328,00	796 179	587 349	576 800,49	98,20
60	900	90095	2023-2024	Zadanie pn." Rewitalizacja terenów popegeerowskich w m. Dobrzyniówka" , w tym przebudowa budynku sklepu na świetlicę z dofinansowaniem z Programu Polski Ład 90%	1 825 290	13 500	181 179	181 179,00	100
	900	90095			1 825 290,00	13 500	181 179	181 179,00	100
61	921	92109		Wykonanie instalacji elektrycznej w części budynku świetlicy wiejskiej w Cieluszkach ze środków funduszu sołeckiego wraz z montażem szalówki na szczytach budynku ze środków własnych budżetu	23 679	0	23 679	23 628,97	100
62	921	92109	2019-2023	Kontynuacja przebudowy świetlicy w Ostrówkach wraz z inspektorem nadzoru w ramach dofinansowania ze środków PROW Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020	463 306	56 726	406 580	397 204,72	97,69
63	921	92109	2019-2023	Kontynuacja przebudowy świetlicy w Ostrówkach wydatki nie objęta dofinansowaniem ze środków PROW Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020	44 510	0	44 510	35 923,50	80,71
64	921	92109		Modernizacją świetlicy w Cieluszkach z udziałem dofinansowania ze środków PROW Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020	97 030	13 500	83 830	83 361,50	99,44
65	921	92109	2023	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku świetlicy w Ostrówkach w ramach Programu odnowy wsi województwa podlaskiego- "Kreatywna wieś" dofinansowanie 25.000 zł, środki z funduszu sołectwa 14748 zł i środki własne budżetu 10252 zł.	50 000	0	50 000	48 287,29	96,57
66	921	92109	2019-2023	Wydatki na inspektora nadzoru zakończonej inwestycji w zakresie robót budowlanych w Dawidowiczach	62 876	56 726	6 150	6 150,00	100
67	921	92109	2022-2023	Zakup i montaż materiałów do zakończenia budowy ogrodzenia świetlicy wiejskiej w Zwierkach w ramach funduszu sołeckiego	29 833	6 000	23 833	4 465,28	16,64
	921	92109			771 234,00	132 952	638 282	599 021,26	93,77
68	921	92118	2023	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla potrzeb modernizacji budynku Muzeum Kultury Materialnej Rybołach na potrzeby złożenia wniosku do INTERREG Litwa - Polska	58 444	0	58 444	33 739,40	57,73
	921	92118			58 444,00	0	58 444	33 739,40	57,73

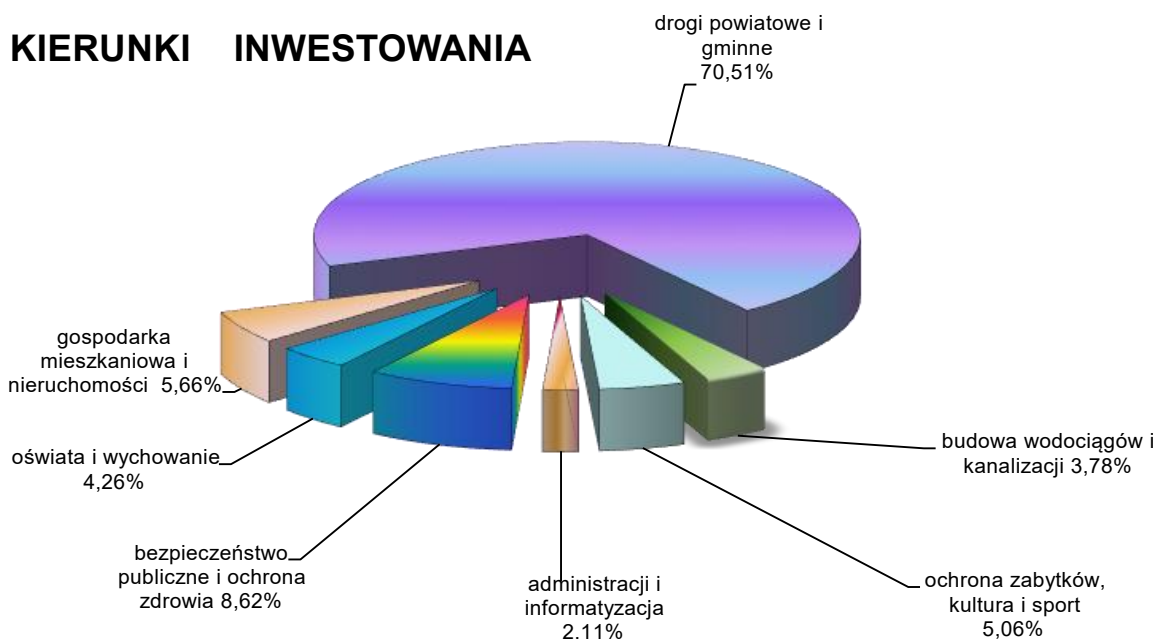
LP	Dział	Rozdz.	Rok	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Dotychczas poniesione wydatki - projekty	Plan na rok 2023	Wykonanie planu w 2023 roku	% wykonania
69	926	92601	2023	Opracowanie niezbędnej dokumentacji na Budowę boiska pomocniczego przy boisku głównym w Zabłudowie na potrzeby złożenia wniosku do INTERREG Litwa - Polska	91 500	0	91 5000	5 200,00	5,68
70	926	92601	2022-2025	Budowa Centrum Sportowo - Rekreacyjnego w Zabłudowie wraz z opracowaniem Programu Funkcjonalna - Użytkowego do opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej z dofinansowaniem z Programu Polski Ład 90%	9 570 375	0	98 875	17 296,10	17,49
	926	92601			9 661 875	0	190 375	22 496,10	11,82
71	926	92695	2023	Zabudowa i orynnowanie altany w m. Białostoczek ze środków funduszu sołeckiego	9 900	0	9 900	9 900,00	100
72	926	92695	2023	Zakup i montaż stelaży na piłkochwyty wraz z montażem siatek w Kamionce ze środków funduszu sołeckiego	16 000	0	16 000	9 500,00	59,37
73	926	92695	2023	Montaż instalacji oświetleniowej fotowoltaicznej pod altaną i słupa oświetleniowego na placu zabaw w m. Białostoczek ze środków fun. sołeckiego	8 447	0	8 447	6 500,00	76,95
74	926	92695	2023	Prace elektryczne wraz z zakupem materiałów do budowy wiaty w Zwierkach ze środków fun. sołeckiego	9 600	0	9 600	10 277,43	105,24
75	926	92695	2023	Doprowadzenie zasilenia i montaż słupów energetycznych z lampami na działce nr 70 do terenu wiaty w Tatarowcach ze środków fun. sołeckiego	13 515	0	13 115	13 515,02	103,05
76	926	92695	2023	Doposażenie placu zabaw w Rybołach - zakup ławek w ramach fun. sołeckiego	5 589	0	5 589	3 270,95	58,53
77	926	92695	2023	Doposażenie placu zabaw w Zagruszanach w ramach fun. sołeckiego	9 310	0	9 310	3 000,00	32,22
78	926	92695	2023	zakup i montaż wiaty drewnianej w m. Kowalowce w ramach funduszu sołeckiego i środków ze sprzedaży działki mienia wiejskiego	85 335	68 707	16 628	14 267,60	85,80
79	926	92695	2023	Doposażenie placu zabaw w Kurianach w ramach funduszu sołeckiego	7 210	0	7 210	7 125,00	98,82
80	926	92695	2023	Doposażenie placu zabaw w Ochremowiczach w ramach funduszu sołeckiego	13 740	0	13 740	13 650,00	99,34
81	926	92695	2023	Doposażenie placu zabaw w Olszance w ramach funduszu sołeckiego	10 193	0	10 193	10 010,29	98,20
82	926	92695	2023	Opracowanie dokumentacji oraz zakup i montaż siłowni plenerowej w m. Krynickie w ramach funduszu sołeckiego	24 058	0	24 058	24 026,00	100
83	926	92695	2023	Zakup materiałów i montaż wiaty na potrzeby mieszkańców wsi Pasyunki w ramach funduszu sołeckiego	18 048	0	18 048	16 834,98	93,28
	926	92695			230 945	68 707	162 238	141 877,27	87,45
				Ogółem	51 237 005	8 097 433	20 354 431	18 197 812,26	89,40

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 2.160.958 zł (wykonanie wydatków 1.836.530,48 zł) w tym:

1. Budowa drogi powiatowej nr 1489B Protasy –Folwarki – Zabłudów (na odcinku Rafałówka – Folwarki Małe wartość zadania 7.210.110 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 1.858.805 zł, Powiatu – 1.858.805 zł oraz RFRD – 3.492.500 zł). Wydatkowane kwotę 1.834.377,98 zł
2. Opracowanie dokumentacji na „Przebudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1489B z drogą gminną nr 106855B w m. Zagruszany wydatkowano kwotę 2.152,50 zł, pozostała kwota w wysokości 32.902,50 zł w powyższym zakresie została przesunięta na 2024 rok.
3. Wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1488B na odcinku Zabłudów – Nowosady i na odcinku Zabłudów – Kowalowce – Nowosady oraz na przebudowę z rozbudowa drogi nr 1472B Kamionka – Bobrowa - Tatarowce nie została wykorzystana przez Zarząd Powiatu Białostockiego w 2023 roku
4. Udzielono dotacji z budżetu w kwocie 250.000 zł na zakup samochodu średniego przez jednostkę OSP w Folwarkach Wielkich, ora na zakup wyposażenia dla OSP w Pawłach 10.00 zł i OSP w Rafałówce 13.000 zł. Dotacje została wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem
5. Udzielono dotacji dla mieszkańca gminy w wysokości 33.764,05 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.
6. Dotacji zaplanowana na obiekty sakralne w wysokości 28.992 zł z budżetu gminy wraz z dofinansowaniem z Programu Polski Ład zostanie zrealizowana w 2024 roku.

W przedstawionej tabeli zawarto szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych, a układ graficzny przedstawia główne kierunki inwestowania Gminy Zabłudów w 2023 r.

KIERUNKI INWESTOWANIA



W roku 2023 Gmina Zabłudów zgodnie z intencją Rady Miejskiej w Zabłudowie jak i Burmistrza Zabłudowa kontynuowane były inwestycje w drogi gminne i drogi powiatowe. Świadczą o tym wydatki na zadania w tym zakresie w wysokości 14.343.123,48 zł, co stanowi 70,51 % wszystkich wydatków w roku budżetowych. Część inwestycji drogowych zgodnie z zawartymi umowami jest realizowana w latach 2023-2024. Zdecydowana większość inwestycji drogowych jest dofinansowywana ze środków Programu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu

Rozwoju Dróg. Nadal jest kontynuowana budowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów oraz udzielane dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. W 2023 roku nie złożono żadnego wniosku o dofinansowanie budowy studni głębinowych. W trakcie przebudowy znajduje się budynek po sklepie na potrzeby świetlicy w Dobrzyniówce. Ze środków Programu Polska dla Ukrainy wyremontowano część budynku przy ulicy Bielskiej oraz podzielono mieszkanie na dwa w budynku na Św. Rocha. Ponadto zrealizowano wiele drobnych zadań inwestycyjnych w ramach funduszy sołeckich, szczególnie uznanie wśród mieszkańców znajdują remonty świetlic wiejskich, budowa i rozbudowa placów zabaw, altany, wiaty oraz małe siłownie rekreacyjno-sportowe na powietrzu.

Wydatki bieżące

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Składka w wysokości 2% podatku rolnego za 2023 r. na Izby Rolnicze została naliczona i opłacona w kwocie 31.894 zł. Odpis jest wyższy od kwoty 25.503 zł tj. 25%, uzyskanej w 2022 roku.

W związku z wprowadzeniem od 2022 roku Systemu Monitorowania Usług Publicznych jednostki samorządu terytorialnego dostosowały się do zmian w klasyfikacji budżetowej i tym samym w Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo ujęto plan wydatków w zakresie Rozdz. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi i Rozdz. 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi. Na wydatki w powyższym zakresie składają się:

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń sieci wodociągowych i oczyszczalni na terenach wiejskich - 275.507 zł (uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia w tym zakresie to kwota 227.273 zł),
2. badanie laboratoryjne i mikrobiologiczne próbek wody oraz ścieków – 14.736 zł,
3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 57.314 zł,
4. zakup paliwa i części do naprawy samochodu Mercedes – 24.523 zł,
5. opłaty za dzierżawę terenów leśnych, na których umieszczone są sieci wodociągowe wiejskie oraz służebność przesyłu wyniosły w roku 2023 - 11.158 zł
6. zakup wody dla mieszkańców wsi Dobrzyniówka, Rafałówka, Folwarki i Kudrycze- 93.204 zł,
7. poniesiono wydatki na transport odpadów, odprowadzanie i oczyszczania ścieków oraz unieszkodliwianie odpadów w kwocie 153.570 zł
8. wykonano kontrolę stanu technicznego budynków – 4.164 zł, poniesiono koszty na opłaty za pozwolenie wodnoprawne i usługi wodne – 4.150 zł, wykonano przegląd gwarancyjny pompowni w Kurianach – 9.594 zł, wbudowano przepływomierz ścieków za kwotę 7.380 zł zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 1.022 zł.

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 – 1.039.761 zł, w tym koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków, tj. umowy zlecenia pracowników 18.400 zł oraz składki ZUS i FP – 3.542 zł, zakup tonera i innych materiałów 1.141 zł, zakup usług pocztowych 7.244 zł. Wydano 789 decyzji w powyższym zakresie.

Ponadto poniesiono wydatki w Rozdz. 01095 *Pozostała działalność § 4300 Zakup usług pozostałych* w zakresie wykonania umowy na zakup usług na utylizację i odbiór padłych zwierząt – 4.536 zł, opieka weterynaryjna – 38.083 zł, koszty opieki nad zwierzętami, kastracja i sterylizacja kotów – 16.390 zł, zakupiono materiał zarybieniowy do stawów w Zabłudowie za kwotę 4.400 zł.

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

W związku z wprowadzeniem od 2022 roku Systemu Monitorowania Usług Publicznych jednostki samorządu terytorialnego dostosowały zmiany klasyfikacji budżetowej do potrzeb prowadzonej działalności. Tym samym plan wydatków na dostarczanie wody na terenie miasta Zabłudowa ujęty został w Rozdz. 40002 Dostarczanie wody. Na wydatki w powyższym zakresie składają się:

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń i sieci wodociągowych, przeglądy SUW w Zabłudowie – 53.468 zł (uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia w tym zakresie to kwota 45.674 zł),

2. kontrola, pobór i badania laboratoryjne próbek wody – 3.275 zł,

3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 29.395 zł,

5. zakup paliwa i części do naprawy samochodu Ford – 5.600 zł,

6. opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami i opłata za usługi wodne w roku 2023 - 537 zł

7. poniesiono wydatki na przegląd stacji uzdatniania wody – 11.568 zł, zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 256 zł.

W latach 2022-2023 na gminy został nałożony dodatkowy obowiązek w zakresie zakupu w cenach preferencyjnych węgla dla mieszkańców. Na wydatki Rozdz. 40095 Pozostała działalność poniesiono wydatki na zakup i dystrybucję węgla kwota 847.282 zł oraz koszty obsługi zadania kwota 19.621 zł.

600 "Transport i łączność"

W 2023 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.852.407 zł (w adekwatnym okresie 2022 r. – 1.833.080 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 obecnie również stabilizacja w zakresie stałego zatrudnienia pracownika, który po zapoznaniu się w terenie z tak dużą ilością dróg może obecnie już 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 oraz posypywania piaskiem – 267.813 zł (w adekwatnym okresie 2022 r. – 113.946 zł, w 2021 r. – 436.667 zł). W związku z zakupem traktorka i sprzętu do odśnieżania gmina ponosi obecnie niższe koszty związane z odśnieżaniem i posypywaniem chodników. Podjęto działania remontowe w zakresie poprawy bezpieczeństwa wykonano remont zjazdu z DK19 na drogę Kudrycze – Pasyunki – Zabłudów w kwocie 21.490 zł. Zakupiono w ramach funduszy sołeckich kruszywo betonowe i łamane za kwotę 37.647 zł oraz wykonano remonty na drogach w Skrybiczach, Gneciukach i Żywkwowie

Wykonano wycinkę zakrzewień w pasie dróg gminnych za kwotę 16.224 zł (w 2022 roku była to kwota 89.311 zł) oraz utrzymanie rowów – 11.275 zł. Zakupiono, dostarczono i nasadzono tuje za kwotę 6.800 zł.

Ponadto wznowiono znaki i wyznaczono punkty graniczne, wykonano koncepcję budowy chodnika za kwotę 6.765 zł, wykonano przegląd dróg, mostów i przepustów na kwotę 7.503 zł. Zakupiono i zamontowano znaki, lustra i tablice z numerami domów za kwotę 52.127 zł w ramach funduszy sołeckich. Wykonano kopie map do celów projektowych za 3.900 zł. Poniesiono wydatek na wytyczenie punktów granicznych dróg w wysokości – 30.300 zł. wykonano tablice przystankowe dla potrzeb mieszkańców za kwotę 18.321 zł.

Poniesiono koszty negocjacji sądowej w związku z dochodzeniem przez wykonawcę rewaloryzacji kosztów poniesionych na budowę drogi nr 106866B Dawidowicze – Ostrówki.

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

Według przedłożonych faktur na bieżące utrzymanie dróg gminnych składają się :

- a. Wynajem sprzętu drogowego wraz z obsługą – 394.789 zł (w 2022 roku była to kwota 286.950 zł, 2021 roku – 231.803 zł)
- b. Profilowanie dróg gminnych i inne prace równiarką – 248.671 zł (w 2022 roku była to kwota 240.271 zł, w 2021 roku – 226.085 zł)
- c. Dostawy piasku, żwiru i kruszywa na drogi gminne – 693.307 zł (w 2022 roku była to kwota 858.078 zł, w 2021 roku – 463.976 zł)

Dodatkowo gmina ponosi opłatę za umieszczenie urządzeń w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich w kwocie 55.201 zł (w 2022 roku była to kwota 53.224 zł).

W związku z podpisaną umową na świadczenie usług w zakresie transportu publicznego (10 linii komunikacyjnych) Gmina Zabłudów, otrzymała w 2023 roku refundację ze środków Funduszu Przewozów Autobusowych w kwocie 963.902 zł oraz dotację celową stanowiącą rekompensatę za stosowanie ulg ustawowych w wysokości 226.762 zł. Na powyższy cel wydatkowano kwotę 3.112.360 zł (w adekwatnym okresie 2022 r. – 1.061.133 zł, w 2021 r. – 590.877 zł). Refundacja z budżetu państwa i rekompensata z tytułu ulg ustawowych stanowią 38,26% poniesionych wydatków. Odpowiednio rekompensata w latach 2021-2022 wynosiła i 34,99% i 45,71% poniesionych wydatków na powyższe zadania.

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 24.000 zł (plus – minus) - rozliczenie na koniec każdego kwartału. W roku 2023 z uwagi na duży wzrost kosztów pracowniczych jak również ceny paliwa wydatkowano kwotę 288.183 zł, a procentowo to obniżenie kosztów o 14,13% w porównaniu do roku poprzedniego (w 2022 r. była to kwota – 335.594 zł, w 2021 r. – 251.931 zł). Obniżenie wysokości wydatków na powyższe zadanie w bieżącym roku świadczy o wzroście stabilności w zakupie biletów miesięcznych i jednorazowych przez mieszkańców gminy na trasie Białystok –Białostoczek.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

W przypadku gospodarki mieszkaniowej wprowadzony od 2022 roku Systemu Monitorowania Usług Publicznych przyczynił się do dodania w klasyfikacji budżetowej nowego Rozdz. 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy dla potrzeb prowadzonej działalności. Na wydatki w powyższym zakresie składają się:

1. drobne naprawy i zakup materiałów do mieszkań komunalnych, okresowa kontrola stanu technicznego budynków i obiektów budowlanych za kwotę 1.353 zł
2. koszty administracyjne i wpłaty na fundusz remontowy w poszczególnych wspólnotach kształtowały się na poziomie: ul. Mickiewicza 1 - 17.588 zł, ul. Mickiewicza 8 - 9.454 zł, ul. Kalwińska 3 - 17.761 zł i ul. Św. Rocha 6 - 16.193 zł,
3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby budynków mieszkalnych – 37.295 zł,
5. wywóz nieczystości z budynków – 1.619 zł,
6. naprawa kanalizacji i wymiana instalacji CO oraz dachu na budynku w Krynickich, 13.509 zł,
7. zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 5.634 zł,
8. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 3.120 zł,

Wydatki w Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami poniesiono wydatki w kwocie 212.687 zł, a w szczególności:

1. Ogłoszenia i komunikaty o sprzedaży gruntów gminnych - 4.515 zł,
2. Wypisy i wyrisy nieruchomości dla potrzeb sprzedaży - 4.211 zł

3. Operaty szacunkowe i podziały działek - 2.130 zł,
4. Okresowa kontrola stanu technicznego budynków i obiektów budowlanych za kwotę 4.858 zł
5. Dowóz kruszywa na podjazd do OSP w Żukach - 7.407 zł,
6. Ułożenie kostki brukowej przy świetlicy w Ostrówkach o wartości 16.000 zł,
7. Opłacono za wynajem pomieszczeń na potrzeby działalności świetlicy w Dobrzyniówce kwotę 5.412 zł.
8. Przeprowadzono wycenę nieruchomości za kwotę 38.000 zł.
9. Zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby innych nieruchomości niż budynki mieszkalne 37.275 zł.
10. W ramach funduszy sołeckich zakupiono artykuły gospodarstwa domowego – 14.013 zł, stoły, krzesła, ławy i regały – 13.010 zł, wykonano klimatyzację- 6.839 zł, rolety do świetlicy – 5.591 zł, zakupiono rośliny ozdobne i dokonano nasadzeń za kwotę 18.187 zł, wykonano wycinkę drzew na mieniu gminnym – 18.535 zł.
11. Poniesiono opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 972 zł, za ubezpieczenie mienia – 2.500 zł.

710 „Działalność usługowa”

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 17.405 zł 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 oraz ogłoszenia w zakresie planu zagospodarowania przestrzennego za kwotę 129.150 zł. W zakresie działalności usługowej mieszczą się również prace geodezyjne i kartograficzne.

750 "Administracja publiczna"

Z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 128.476 zł przekazaną w formie dotacji na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania w dziedzinie USC i ewidencji ludności, 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

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.

W ramach wyżej wymienionych środków wpłynęła dotacja na oprawę ksiąg w USC i wydatkowano kwotę 30.000 zł.

Pozostałe wydatki dotyczące obsługi pracowników dla potrzeb Systemu Monitorowania Usług Publicznych mieszczą się w Rozdz. 75023 Urzędy gmin.

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej Rozdz. 75022 - diety za posiedzenia komisji, sesje Rady Miejskiej, dieta przewodniczącego, ogółem w kwocie 441.096 zł (w 2022 roku była to kwota 366.130 zł, w 2021 r. – 264.305 zł). Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na zakup usług transportowych dojazdów służbowych sołtysów wydatkowano kwotę 11.520 zł. Opłacono abonament systemu głosowania transkrypcję automatyczną za kwotę 6.577 zł oraz zakupiono drobne materiały – 333 zł.

Na utrzymanie Urzędu Miejskiego realizującego zadania na rzecz gminy poniesiono wydatki w wysokości 5.759.004 zł (w 2022 r. była to kwota – 5.386.055 zł). Od 2022 roku w związku z wprowadzeniem Systemu Monitorowania Usług Publicznych wydatki na zatrudnienie pracowników i związane z obsługą stanowisk pracy zostały ujęte w Rozdz. 75023 Urzędy gmin, a z tytułu usług urzędu na rzecz mieszkańców w Rozdz. 75095 Pozostała działalność.

Obecnie na poniesione wydatki (za wyjątkiem wynagrodzeń) składają wydatki stałe, a w szczególności:

1. serwisy i bieżąca konserwacja alarmów i systemów komputerowych 47.246 zł
2. stały nadzór BHP - 16.116 zł / w 2022 r. – 15.704/,
3. opieka informatyczna - 78.720 zł /w 2022 r. – 51.352 zł/.
4. przedłużenie licencji MAGIC OPEN, BESTIA – 15.204 zł, zakup programu Legalis – 8.000 zł, odnowienie zestawów kwalifikacyjnych – 2.582 zł,
5. prenumerata wydawnictw i poradników oraz druków – 16.259 zł /w 2022 r. – 12.591 zł/,
6. opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 16.748 zł /w 2022 r. - 15.657 zł/.
7. podróże służbowe 14.996 zł, /w 2022 r. – 16.580 zł/,
8. zakup usług pocztowych - 280.293 zł oraz usługi kurierskie - 543 zł. W porównaniu do roku 2022 nastąpił wzrost wydatku o 8.141 zł. Jest to spowodowane wzrastam ilość wysyłanej korespondencji oraz koniecznością wysyłania listów za zwrotnym potwierdzeniem, co generuje wzrost kosztów,
9. szkolenia pracowników - 15.859 zł /w 2022 r. – 14.579 zł/ po okresie epidemii ceny szkoleń znacznie wzrosły, część pracowników decyduje się na zdalną formę szkolenia. Udział w Zgromadzeniach Związku Gmin Wiejskich wydatkowano kwotę 4.897 zł.
10. zakup materiałów biurowych i tonerów do urządzeń drukujących i kserograficznych dla wszystkich pracowników urzędu 65.799 zł, w porównaniu w 2022 roku była to kwota 67.859 zł,
11. składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 82.394 zł, /w 2022 r. była to kwota 65.403 zł, w 2021 r. – 95.746 zł/. Na wysokość składki wpływa zatrudnienie pracowników z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności,
12. wypłata zgodnie z zawartymi umowami ryczałtu za korzystanie z własnego samochodu dla celów służbowych – 16.640 zł, jest to kwota wyższa od wydatku w 2022 r. ok. 3.000 zł ponieważ zwiększa się liczba pracowników z którymi są zawierane umowy,
13. zakup części do komputera i akcesoriów komputerowych – 20.465 zł. W roku 2023 nastąpiła wymiana komputerów w ramach Programu „Cyfrowa Gmina”, co przełoży się na obniżenie kosztów obsługi sprzętu,
14. zakup i dystrybucja energii cieplnej i elektrycznej – 35.964 zł /w 2022 r. wydatkowano 61.950 zł/, obniżenie wydatków jest spowodowane montażem fotowoltaiki na budynku urzędu,
15. zakupiono urządzenie wielofunkcyjne do urzędu o wartości 5.535 zł.

Pozostałe wydatki to: opłata za korzystanie z radioodbiorników i za rezerwację częstotliwości radiowej, zakup środków czystości na potrzeby urzędu, zakupiono wentylator i klimatyzator oraz wodę na potrzeby pracowników, poniesiono opłatę za najem sprzętu kopiującego, wykonano renowację krzeseł i foteli oraz zakupiono inne usługi i materiały związane z funkcjonowaniem Urzędu.

Dynamikę zmian wydatków bieżących w zakresie administracji na przestrzeni lat 2020 - 2023 prezentuje poniższa tabela:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwy rodzaju działalności	2020 w zł	2021 w zł	2022 w zł	2023 w zł	2023/2022 %
1	2	4	5	6	7	8
75011	Urzędy Wojewódzkie	256.966	243.174	86.646	111.324	128,48
75022	Rada gminy	261.572	264.305	404.003	459.526	113,74
75023	Urząd gminy	3.054.711	3.415.608	5.386.055	5.759.004	106,92
75075	Promocja gminy	47.470	47.849	50.276	79.969	159,06
75085	Wspólna obsługa jst	297.266	333.872	283.644	327.650	115,51
75095	Pozostała działalność w zakresie administracji	155.573	168.560	758.164	268.739	35,45
Ogółem		4.073.558	4.461.368	6.968.788	7.006.212	100,54

Zwiększenie nakładów na wydatki majątkowe oraz duża ilość inwestycji generuje 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. Należy wskazać, iż wysokość wydatków na wynagrodzenia i pochodne pracowników kształtują się na poziomie 4.796.043 zł, w 2022 r. był to wydatek rzędu 4.388.239 zł. wzrost w kwocie 407.804 zł stanowi 9,29%.

W ewidencji Rozdz. 75085 mieszczą się wydatki na obsługę Referatu Centrum Usług Wspólnych na rzecz jst. Referat zatrudnia 4 pracowników, w tym główną księgową. Na jego wydatki pracownicze składają się wynagrodzenia i pochodne w wysokości 315.899 zł, w roku 2022 była to kwota 273.312 zł. Wzrost wydatków w powyższym zakresie spowodowany jest wzrostem wysokości płac. Odpis na ZFŚS ukształtował się na poziomie 4.990 zł i szkolenia 1.246 zł. Pozostałe wydatki to artykuły biurowe, komputerowe i druki – 5.476 zł oraz usługi pozostałe niezbędne do funkcjonowania referatu.

W Rozdz. 75075 w ramach promocji gminy poniesiono wydatki w kwocie 40.400 zł w zakresie świadczenia usług związanych z nagrywaniem sesji rady i innych istotnych dla mieszkańców informacji przez Twoją Telewizję Regionalną. W ramach promocji gminy zakupiono nagrody na wystawę hodowców koni jak również inne drobne artykuły promocyjne – 10.674 zł. Poniesiono wydatki na udział w Spartakiadzie pracowników jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 3.750 zł.

W Rozdz. 75095 w zakresie działalności pozostałej mieszczą się wszystkie koszty niepracownicze związane z pracą urzędu, a w szczególności:

- prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku – 14.2704 zł /w 2022 r. – 14.674 zł/
zakup druków, kartek świątecznych - 4.831 zł,
- zakupiono materiały do prac remontowych w urzędzie na kwotę 5.926 zł,
- monitorowanie i przegląd sprzętu – 2.706 zł,
- poniesiono wydatki na dzierżawę placu magazynowego - 18.118 zł, opłata roczna za użytkowanie gruntów przeznaczonych na cele nierolnicze – 4.081 zł, poniesiono wydatki na wynajem pomieszczeń na przechowanie sprzętu służącego obronie cywilnej – 2.244 zł,
- opłata podatku leśnego i od nieruchomości przez Urząd na rzecz Gminy Zabłudów wynosi 5.424 zł,
- zakupiono usługi w zakresie monitorowania urzędu 2.952 zł, kwota jest wyższa o 1.391 zł, usługę eco harmonogramu – 3.223 zł, przedłużenie usługi eGmina – 2.768 zł oraz usługę opracowania wniosku do złożenia grantu pn. „Dostępny samorząd” – 4.380 zł,

Opłacone składki w związku z przynależności Gminy Zabłudów do stowarzyszeń związków, w tym: LGD, Związku Gmin Wiejskich, Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego wynoszą 29.493 zł.

W ramach planu wydatków tego rozdziału w wysokości 10.200 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.

751 "Urzędy naczelných organów władzy, kontroli i sądownictwa"

Wydatki zrealizowane w Rozdz. 75101 *Urzędy naczelných 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 1.980 zł, w formie dodatku specjalnego pracownikom urzędu wykonującym powyższe zadania. Ponadto w 2023 gminy realizowały zadania zlecone w zakresie zorganizowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu oraz Referendum ogólnokrajowe, na te zadania wydatkowano środki z budżetu państwa, a w szczególności na obsługę informatyczną, dodatki

dla pracowników przygotowujących i przeprowadzających wybory oraz na zakup materiałów wyborczych i na przeprowadzenie referendum.

754"Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa"

W Rozdz. 75412 na działalność bieżącą OSP wydatkowano kwotę 614.575 zł, jest to kwota porównywalna do roku 2022 o kwotę 611.370 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne oraz umowy zlecenia poniesiono wydatki w kwocie 260.701 zł. Wydatki są wyższe o 26.200 zł do adekwatnego okresu roku 2022.

Pozostałe wydatki to: zakup paliwa do pojazdów to kwota - 35.198 zł i jest porównywalna do wydatku poniesionego w 2022 roku 35.198 zł. Wniesiono opłaty za badania i ubezpieczenie samochodów i strażaków samochodów – 31.470 zł. Doposażono jednostki w sprzęt i ubrania ochronne o wartości – 73.411 zł, w 2022 roku była to kwota 112.993 zł.

Na zakup energii elektrycznej i ciepłej oraz usług dystrybucji energii elektrycznej wydatkowano 70.717 zł/w 2022 r. – 54.430 zł, w 2021 r. – 28.335 zł/. Ogrzewanie gazowe i grzejniki na prąd pozwalają zachować budynek i sprzęt w należytej gotowości bojowej, ale jednocześnie generują wyższe koszty .

Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 57.207 zł /w 2022 r. – 67.562 zł, w 2021– 85.745 zł/. Dla celów funkcjonowania jednostki zakupiono i zamontowano części do syreny w OSP w Rafałówce za kwotę 5.880 zł, w ramach funduszu sołectkiego wsi Rafałówka wykonano roboty ziemne przy jednostce o wartości 32.000 zł. Na zakup materiałów do naprawy samochodów bojowych poniesiono wydatki w wysokości kwocie 20.513 zł. Za badania techniczne zapłacono kwotę 2.076 zł. Ponadto na potrzeby jednostki OSP w Zabłudowie zakupiono meble za kwotę 9.007 zł, wymieniono piec gazowy w na który wydatkowano 8.856 zł, Wykonano oklejenie samochodu strażackiego na potrzeby OSP w Folwarkach Wielkich za 4.266 zł. Zakupiono kalendarze i czasopisma na potrzeby jednostek – 1.008 zł, dokonano przeglądu i naprawy sprzętu ratowniczo-gaśniczego za kwotę 2.665 zł oraz paliwa na potrzeby jednostek za kwotę 25.269 zł. dokonano niezbędnych napraw samochodów do jednostek: OSP Krynickie – 9.093 zł, OSP Rzepniki – 5.366 zł, i OSP Rafałówka – 2.060 zł.

757 "Obsługa długu publicznego"

W ramach tego działu zabezpieczono środki związane z obsługą długu: spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2023 roku wyniosła – 1.646.577 zł, co stanowi 97,43 % planu /dla porównania w tym samym okresie 2022 r. była to kwota 1.379.798 zł, a w 2021 r. – 246.359 zł/. W porównaniu do roku 2021 wysokość wydatków związanych z obsługą długu wzrosła prawie siedmiokrotnie. Kwota zadłużenia corocznie ulega obniżeniu ponieważ od 2021 roku nie były zaciągane kredyty zwiększające zobowiązania. Najistotniejszym elementem wpływającym na obsługę długu jest obecnie wzrost wysokości stóp procentowych.

758 „Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej uchwałą budżetową wyniosła 350.000 zł, w tym rezerwa celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego 112.000 zł.

1. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 222.769 zł z przeznaczeniem na:

- 1) Rozdz. 75095 Pozostała działalność § 4300 kwotę 6.000 zł na wykonanie i montaż tablic informujących o promocji 6 projektów unijnych.
- 2) Rozdz. 85203 Ośrodki wsparcia § 4300 kwotę 200 zł na zakup usług oraz w § 4520 kwotę 3.300 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich.
- 3) Rozdz.72095 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 3.000 zł na wydatki bieżące z tytułu zakupu usług.
- 4) Rozdz. 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury* § 4300 kwotę 4.000 zł na realizację zadania w zakresie kultury ponad kwotę funduszu sołectkiego.

- 5) Rozdz.72095 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 2.100 zł do wykorzystania na wydatki bieżące własne z tytułu zakupu usług, w związku z realizacją projektu E-usługi dla ludności.
- 6) Rozdz. 85495 *Pozostała działalność* § 4210 kwotę 900 zł na zakup materiałów na potrzeby funkcjonowania świetlicy socjoterapeutycznej w Zabłudowie.
- 7) Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* § 4210 kwotę 9.954 zł z na zakup materiałów do świetlicy w Ostrówkach w związku z remontem budynku.
- 8) w Rozdz. 92695 *Pozostała działalność* środków § 6050 kwotę 1.000 zł na budowę altany w m. Białostoczek.
- 9) Rozdz.85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi* § 4300 kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące z tytułu zakupu usług, ponieważ w tym roku środki wynikające z dochodów w powyższym zakresie nie były niewystarczające.
- 10)Rozdz. 75095 *Pozostała działalność* § 4210 kwotę 10.000 zł na zakup materiałów na potrzeby urzędu oraz § 4300 kwotę 30.000 zł na zakup usług na potrzeby urzędu za wyjątkiem usług na potrzeby pracowników.
- 11) Rozdz. 801 *Oświata i wychowanie*, w Rozdz. 80101 *Szkoły podstawowe* § 4270 kwotę 20.000 zł na remont łazienki w Szkole Podstawowej w Białostoczku, mając na uwadze dostosowanie drugiej łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych.
- 12)Rozdz. 80149 *Realizacja zadań wymagająca stosowania specjalnej organizacji* kwotę 20.000 zł oraz Rozdz. 80195 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 20.000 zł na realizację zadania pn. „Umiem pływać”.
- 13) Rozdz. 60016 *Drogi gminne* § 4300 kwotę 6.150 zł na zakup usług pozostałych w zakresie sporządzenia PFU na chodnik do cmentarza i OPZ na drogę gminną Kaniuki – Ryboły.
- 14) Rozdz. 75075 *Promocja gminy* § 4300 kwotę 4.500 zł z przeznaczeniem na zakup środków na organizację wydarzeń promocyjnych.
- 15) Rozdz. 92695 *Pozostała działalność* § 6050 kwotę 1.000 zł na montaż instalacji fotowoltaicznej na wiacie w Pasynkach oraz kwotę 3.000 zł na zakup plandek do zamknięcia altany na okres zimowy.
- 16) Rozdz.01030 *Izby Rolnicze* § 2850 kwotę 5.000 zł na wpłaty na Izby Rolnicze,
- 17) Rozdz.01044 *Infrastruktura sanitacyjna wsi* § 4210 kwotę 5.000 zł i w § 4300 25.000 zł na zapewnienie środków na funkcjonowanie systemu kanalizacyjnego na terenach wiejskich
- 18) Rozdz.01095 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 5.000 zł.
- 19) Rozdz. 80148 *Stołówki szkolne i przedszkolny* § 4220 kwotę 15.000 zł na zakup środków żywności do stołówki, § 4300 kwotę 14.000 zł na zakup usług cateringowych w związku z remontem pomieszczeń w budynku gdzie mieści się stołówka.
- 20) Rozdz. 92695 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 1.845 zł na aktualizację koncepcji zagospodarowania działek przeznaczonych na kompleks rekreacyjno-sportowy. W związku z pismem sołtysa wsi Olszanka w § 6060 kwotę 820 zł na zakup urządzenia na plac zabaw.

801 "Oświata i wychowanie"

Wykonane wydatki bieżące tego działu w kwocie – 18.105.736 zł stanowią 29,97 % ogółu bieżących wydatków budżetowych (w porównaniu do 2022 r. odnotowano wzrost o 2.172.476 zł).

Należy zauważyć, iż wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2023 roku 18.105.736 zł, a subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2023 roku w wysokości – 8.496.145 zł + 368.538 zł dotacje na zadania w zakresie oświaty + 880.512 zł dochody z tytułu opłat za

wyżywienie i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego + 31.506 zł środki na realizację zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na ich terytorium to ogółem kwota 9.776.701 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań bieżących z zakresu oświaty w wysokości 8.329.035 zł (w 2022 roku różnica wynosiła 7.002.184 zł) stanowią środki własne samorządu.

Zgodnie z przepisami ilości dzieci w oddziale przedszkolnym nie może przekroczyć 25 osób, a liczba uczniów w szkole podstawowej 30 osób w klasie, a wysokość wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego jest ustalane w oparciu o Kartę Nauczyciela to Ministerstwo Edukacji i Nauki nie zabezpiecza dla samorządu kwoty subwencji i dotacji zabezpieczających wydatki wynikające przepisów. Ministerstwo Edukacji i Nauki w ramach swoich kompetencji podejmuje działania dotyczące wysokości wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz wysokości średnich na poszczególnych stopniach awansu zawodowego nauczycieli, jednakże nie zapewnia źródła finansowania podjętych przez siebie decyzji kierując odpowiedzialność na jednostki samorządu terytorialnego, które i tak borykają się z problemem sfinansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi.

Wynagrodzenia, pochodne, inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi wszystkich jednostek oświatowych oraz odpis ZFŚS to kwota rzędu 14.312 tys. zł. (za wyjątkiem wynagrodzeń na programy i projekty oraz pomoc Ukrainie) w porównaniu do roku 2022 nastąpił wzrost wyżej wymienionych wydatków o kwotę 2.234 tys. zł, a do roku 2021 wzrost kształtuje się na poziomie 2.891 tys. zł.

Na terenie gminy tak jak w latach poprzednich funkcjonują cztery szkoły podstawowe jedno przedszkole samorządowe i żłobek prywatny prowadzony przez fundację

Poza wyżej wskazanymi wydatkami szkół pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna i gaz - wykonanie – 305.88 zł , w porównaniu do adekwatnego okresu 2022 roku nastąpił wzrost wydatków o kwotę 11.920 zł. Na zakup materiałów wydatkowano kwotę – 238.666 zł. Biorąc pod uwagę wzrost cen kwota jest porównywalna wydatkowanej w 2022 roku. W zakresie wydatków na materiały mieszczą się wydatki zakup oleju opałowego w szkołach w Białostoczku, Dobrzyniówce i Rafałówce – 70.176 zł (wydatek na ten cel jest niższy o 21.160 zł do poniesionego w 2022 roku) oraz zakup artykułów szkolnych i biurowych.

Największe wydatki na zakup środków czystości niezbędnych w utrzymaniu dużych budynków szkolnych ponosi Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie (w związku z zarządzaniem halą sportową 10.729 zł, w pozostałych szkołach –5.177 zł). Pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem wszystkich szkół podstawowych to:

- 1) dostęp do programów i serwisów internetowych – 24.766 zł,
- 2) prowadzenie spraw BHP i opracowanie instrukcji w Szkole Podstawowej w Zabłudowie – 9.594 zł
- 3) usługi telekomunikacyjne oraz opłaty abonamentowe za łącza internetowe – 4.442 zł,
- 4) opłata za wodę i wywóz nieczystości – 7.174 zł, badanie ścieków oraz przegląd oczyszczalni w Rafałówce 4.059 zł.
- 5) ponoszone są opłaty za monitoring przy przedszkolu w wysokości 3.589 zł, za przegląd okresowy i konserwację kotłów – 4.250 zł.
- 6) prowadzenie spraw BHP – 9.594 zł, konserwacje i naprawy, przeglądy roczne i ogólnobudowlane – 11.669 zł.
- 7) we wszystkich szkołach ogółem na zakup materiałów i usług na potrzeby remontowe w 2023 roku wydatkowano kwotę 140.341 zł
- 8) 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 przygotowano pomiary oświetlenia za kwotę 7.380 zł do Projektu współfinansowane z ZUS w 2024 roku oświetleniowe o wartości 3.041 zł. Zorganizowano wycieczki dla uczniów w ramach Programu „Poznaj Polskę” – 56.984 zł finansowanie częściowe przez rodziców. Opracowano instrukcję bezpieczeństwa przeciwpożarowego za kwotę 3.690 zł. Wykonano cyklinowanie podłóg oraz montaż listew oraz inne remonty za kwotę 38.756 zł.

W Szkole Podstawowej w Białostoczku zakupiono materiały remontowe i wykonano remonty za kwotę 16.859 zł (w tym dostosowanie łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych), wyposażenie i meble na potrzeby placówki o wartości 15.537 zł. Zorganizowano wycieczki dla uczniów w ramach Programu „Poznajemy Podlasie” – 6.600 zł.

W Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce w ramach prac remontowych wydatkowano kwotę 15.138 zł. Zakupiono stoły i krzesła za kwotę 8.336 zł. Zorganizowano wycieczki dla uczniów w ramach Programu „Poznajemy Podlasie” – 6.600 zł oraz w ramach Programu „Poznaj Polskę” – 25.844 zł finansowanie częściowe przez rodziców. Szkoła złożyła wniosek do programu Rządowego „Aktywna tablica” i otrzymała dofinansowanie w wysokości 35.000 zł. wraz z udziałem własnym 8.750 zł wydatek w tym zakresie kształtował się na poziomie 43.750 zł.

Na potrzeby Szkoły Podstawowej w Rafałówce zakupiono wyposażenie o wartości 22.766 zł, wykonano remonty pomieszczeń w budynku na kwotę 5.646 zł, wykonano naprawę systemu alarmowego i monitoringu 1.300 zł. Zorganizowano wycieczki dla uczniów w ramach Programu „Poznajemy Podlasie” – 6.600 zł

Wykonana dotacja na realizację zadań zleconych w 2021 roku w **Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** wyniosła 74.711,53 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 70.906,12 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 709,07 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 2.571,67 zł nastąpił w dniu 15.01.2024 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 31.08.2023 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 2023 roku była to kwota 570.373 zł (w porównaniu do 2022 nastąpił wzrost wydatków o ok. 182 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 i w **Rozdz. 80104 Przedszkola** została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, drobne usługi remontowe pomieszczeń na potrzeby prowadzenie oddziałów przedszkolnych, oraz inne usługi służące rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2023 roku jest wyższa i wynosi 199 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 189 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.

Koszt w **Rozdz. 80104 Przedszkola** w zakresie utrzymania przedszkola samorządowego w Zabłudowie wyniósł 2.206.446 zł. Nastąpiło zwiększenie w porównaniu do 202 r. wydatków o 311.180 zł, co jest spowodowane zwiększeniem liczby oddziałów. Podstawowe wydatki to wynagrodzenia, pochodne i inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi – 1.892.447 zł, w roku 2022 był to wydatek rządu 1.732.458 zł. Pozostałe wydatki to zakup drobnych artykułów biurowych i remontowych, środki czystości, materiały do remontów pomieszczeń oraz rozliczenie energii elektrycznej i ciepłej – wydatek w kwocie 313.999 zł, w tym: remont wraz z zakupem materiałów w części przedszkolnej o wartości 61.614 zł, łóżecka przedszkolne oraz drobne wyposażenie za kwotę 3.244 zł.

Ponadto wydatki ponoszone w związku uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Zabłudów do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w Białymstoku, Supraślu i Bielsku Podlaskim w roku 2023 wyniosły 741.152 zł (w porównaniu w adekwatnym okresie 2022 r. była to kwota 582.306 zł).

Na koszty utrzymania świetlicy w kwocie 313.605 zł 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.

W związku z doksztalaniem i doskonaleniem nauczycieli poniesiono wydatki w **Rozdz. 80146** w wysokości 67.653 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 1.099.395 zł, w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 436.636 zł, który jest podyktowany większą ilością uczniów korzystających ze stołówki oraz wzrostem cen środków żywności. 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 35.210 zł, jest ona niższa w porównaniu do poniesionej w 2022 roku, ponieważ jest mniejsza liczba dzieci.

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 860.622 zł i jest to kwota wyższa o ok. 264 tys. zł od wydatkowanej w 2022 r, co jest podyktowane zwiększeniem liczby dzieci z orzeczeniami.

Ponadto gmina dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół i przedszkoli w Białymstoku przez rodziców wg zawartych umów w wysokości 341.863 zł. Wzrost kwoty o 203.250 zł jest podyktowany zmianą przepisów o refundacji rodzicom dowozu dzieci.

Przekazano też odpis na FŚS dla emerytowanych nauczycieli i pracowników oświaty w kwocie – 90.185 zł sfinansowany w całości jako zadanie własne z dochodów budżetu gminy.

W **Rozdz. 80113** dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 218.516 zł. Wzrost cen biletów dla uczniów w 2023 roku spowodował wzrost wydatków w tym zakresie. 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 10.680 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 84.921 zł poniesione zostały w na: zakup usług dystrybucji i zużycie energii elektrycznej i ciepłej – 96.587 zł, konserwację platformy pionowej – 2.214 zł oraz przegląd i konserwację hydrantów wewnętrznych i sprzętu gaśniczego – 2.590 zł. Za rozliczenie punktu pomiarowego opłacono kwotę 2.530 zł, a za oznakowanie miejsca dla niepełnosprawnych 1.230 zł.

Zrealizowane wydatki **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii** i **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** w kwocie 253.477 zł, stanowią 97,34 % 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.

W ramach wydatków bieżących zakupiono materiały profilaktyczno edukacyjne – 1.800 zł, pieczątki i artykuły biurowe – 1.995 zł artykuły spożywcze w ramach podjętych działań 4.085 zł. W ramach usług opłacono za posiedzenia komisji – 40.740 zł, za prowadzeni punktu AA – 14.820 zł, wydanie opinii lekarza psychologa – 3.230 zł, warsztaty profilaktyczne 9.200 zł, zajęcia terapii indywidualnej – 3.000 zł, udostępnienie strzelnicy ze szkoleniem – 4.700 zł, wynajm urządzeń rekreacyjnych i animacje – 5.856 zł, organizacja obozu sportowego – 1.580 zł oraz wyposażenie niezbędne do działań komisji – 1.744 zł.

Dobra współpraca Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej realizującego zadania z zakresu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych ze szkołami, instytucjami kultury, lokalnymi przedsiębiorcami i sołectwami może umożliwić 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 50.000 zł.

Szczegółowe działania Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawiła w sprawozdaniu z działalności za 2023 rok

852 "Pomoc społeczna"

Dz. 852 Pomoc Społeczna Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia Środowiskowy Dom Samopomocy w Krynickich wydatki 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Opis	Wartość
852			Pomoc społeczna		
	85203		Ośrodki wsparcia		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		108 600,93
				materiały biurowe	2 231,29
				środki czystości	6 676,88
				dysk zewnętrzny, UPS	891,56
				art. spożywcze na zajęcia samoobsługi	10 125,27

			art. na zajęcia sportowe	2 755,75
			art. na zajecie z gliny i garncarstwa	11 229,00
			art. na zajecie edukacyjne	3 230,15
			art. na zajęcia techniczne	234,00
			art. do pracowni plastycznej	5 217,45
			posiłki dla podopiecznych	19 486,50
			art. higieniczne	2 448,98
			pokrowce na siedzenia do autobusu	1 875,10
			art. techniczne (rynnny, klucze, żarówki)	1 792,13
			woda dla podopiecznych i pracowników	4 732,74
			paliwo	19 299,06
			małe AGD	7 596,04
			zestaw odnowiony certyfikat	382,53
			pellet	8 396,50
		4300	zakup usług pozostałych	164 564,50
			usługa transportu podopiecznych	89 955,32
			provizja bankowa	1 683,63
			prowadzenie spraw BHP	4 320,00
			usługa pocztowa	161,40
			usługa cateringowa- zakup posiłków dla podopiecznych	35 897,00
			serwis oprogramowania INFO SYSTEM	5 484,44
			wywóz nieczystości płynnych	11 272,28
			Forum koordynatorów ŚDS	500,00
			koszt przesyłek kurierskich	351,07
			usługa psychiatry	6 000,00
			serwisowanie kosiarek	329
			przeгляд kotła pelletowego	2 564,00
			dzierżawa pojemnika na wodę	118,08
			przeгляд techniczny i ppoż. budynku	1 000,00
			przeгляд gwarancyjny autobusu	1 476,00
			Organizacja i przeprowadzenie pikniku dla rodzin podopiecznych	1 600,00
			montaż moskitier okiennych	1.520,00
			konserwacja sprzętu gaśniczego	332,28

Pozostałe wydatki w zakresie funkcjonowania jednostki to usługi remontowe w kwocie 12.000 zł, opłaty za śmieci – 1.536 zł, koszty ubezpieczenia budynku to kwota 6.952 zł, zużycie energii na potrzeby funkcjonowania jednostki 4.209 zł oraz szkolenia pracowników 4.530 zł. Ponadto jednostka zatrudnia do pracy z uczestnikami zajęć psychiatrę, psychologa, instruktorów, rehabilitantów oraz kierownika jednostki i księgową na ½ etatu.. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne kształtują się na poziomie 677.501 zł .

Sprawozdanie szczegółowe z działalności Środowiskowego domu Samopomocy w Krynickich przedłożyła kierownik jednostki na sesji Rady Miejskiej w Zabłudowie.

852 "Pomoc społeczna"

Informacja z realizacji wydatków budżetowych w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023

1. Dz. 852 Rozdział 85203- Ośrodki wsparcia

W ramach rozdziału 85203 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

- 1) na § 4300 Zakup usług pozostałych kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **1 432,00 zł** i w całości objęła koszty pobytu w noclegowni dla bezdomnych.
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:
 - a) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **350,51 zł** i objęła: tonery 84,87 zł, pieczątki 105,84 zł, druki 159,80 zł.
 - 1) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **14 743,60 zł**, które objęły:
 - a) wysyłanie korespondencji 1 946,60 zł,
 - b) prowizja bankowa 18,00 zł, koszty przesyłki 29,00 zł.
 - c) porady specjalistyczne w ramach Mobilnego Punktu Wsparcia 12 750,00 zł,
3. **Dz. 852 Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej**
W ramach rozdziału 85219 w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:
 - 1) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **5 621,23 zł** i objęła:
 - a) materiały biurowe 1 966,52 zł, toner 444,10 zł,
 - b) woda mineralna 131,22 zł,
 - c) książki nadawcze 100,00 zł,
 - d) słuchawki telefonu Simens 700,00 zł,
 - e) papier 226,10 zł, druki 151,29 zł,
 - f) części i akcesoria komputerowe 1 902,00 zł.
 - 2) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **91 536,39 zł**, na które składają się następujące pozycje:
 - a) usługi transportu pasażerskiego 19 542,07 zł,
 - b) prowizja bankowa 3 018,16 zł,
 - c) prowadzenie spraw bhp 3 382,50 zł,
 - d) wysyłanie korespondencji 10 206,51 zł, porto 698,00 zł
 - e) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 2 441,81 zł,
 - f) najem pomieszczeń MOPS 43 553,46 zł,
 - g) certyfikaty podpisów kwalifikowanych 771,21 zł,
 - h) usługi kserograficzne 483,59 zł,
 - i) domena 158,67 zł, licencje na oprogramowania 6 517,81 zł,
 - j) konserwacja sprzętu gaśniczego 73,80 zł,
 - k) niszczenie dokumentów 688,80 zł.
4. **Dz. 852 Rozdział 85228-Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**
 - a) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **207 660,80 zł**, obejmującą usługi opiekuńcze
5. **Dz. 852 Rozdział 85231-Pomoc dla cudzoziemców – w tym rozdziale ujęto wydatki dokonane z Funduszu Pomocy**
 - a) w ramach § 4350 Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **26,02 zł**, obejmującą materiały biurowe
 - a) w ramach § 4370 Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy MOPS poniósł wydatki na kwotę ogółem 3,60 zł stanowi prowizja bankowa.
6. **Dz. 852 Rozdział 85295-Pozostała działalność- w tym rozdziale ujęto wydatki związane z realizacją dodatków osłonowych.**
 - a) W ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **17,00 zł**, obejmuje prowizję bankową.

7. Dz. 853 Rozdział 85395-Pozostała działalność

W ramach realizacji ustawy o dodatku węglowym i ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe na niżej wymienionych paragrafach:

- 1) Na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **299,40 zł** i objęła:
 - a) materiały biurowe 299,40 zł.
- 2) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **1 272,54 zł**, obejmującą:
 - a) prowizja bankowa 142,74 zł,
 - b) wysyłanie korespondencji 380,30 zł,
 - c) licencja na obsługę dodatków elektrycznych 749,50 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 kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **2 705,23 zł** i objęła:
 - a) tonery 386,01 zł, materiały biurowe 1 252,47 zł,
 - b) druki 637,53 zł, papier 390,22 zł.
 - c) akcesoria komputerowe 39,00 zł,
- 2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **17 034,42 zł**, które objęły:
 - a) wysyłanie korespondencji 4 726,60 zł,
 - b) prowizja bankowa 4 212,20 zł,
 - c) licencje 2 692,47 zł,
 - d) serwis oprogramowania 1 838,18 zł, licencje 2 692,47 zł,
 - d) prowadzenie spraw bhp 307,50 zł,
 - e) usługi kserograficzne 37,10 zł,
 - f) najem pomieszczeń MOPS 3 220,37 zł.

9. Dz. 855 Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny.

- a) Na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **770,17 zł** i objęła: tonery 313,01 zł, papier ksero 223,77 zł i materiały biurowe 233,39 zł.
- 1) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **456,84 zł**, które objęły:
 - a) serwis oprogramowania 389,09 zł,
 - b) usługa kserograficzna 65,35 zł,
 - c) prowizja bankowa 2,40 zł.

W zakresie pomocy społecznej, w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. 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 2023r. z dotacji wydatkowano na ten cel **3 510 111,06 zł**, w tym:

Świadczenia wypłacone na kwotę 3 076 200,31 zł:

- a) zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych – **659 685,65 zł** (6183 świadczenia),

- b) zasiłki pielęgnacyjne – **524 059,52 zł.** (2449 świadczeń),
- c) specjalny zasiłek opiekuńczy – **23 560,00 zł** (38 świadczeń),
- d) świadczenia pielęgnacyjne – **1 584 984,20 zł** (648 świadczeń),
- e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – **39 000,00 zł** (39 świadczeń),
- f) zasiłki dla opiekunów – **7 440,00 zł** (12 świadczeń),
- g) świadczenia rodzicielskie – **108 931,70 zł** (122 świadczeń),
- h) świadczenia alimentacyjne z funduszu alimentacyjnego–298 świadczeń–**128 539,24zł,** oraz składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające świadczenia rodzinne **331 502,90 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 **102 407,85 zł.**

W związku z realizacją świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz świadczeń alimentacyjnych wydatkowano także środki własne gminy w kwocie **67 118,27 zł,** w szczególności na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz usługi pozostałe.

- 2) Składki na ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – **61 264,64 zł.** w tym: za osoby objęte tą formą ubezpieczenia, a korzystające z pomocy społecznej **19 976,18 zł.** oraz za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **41 288,46 zł.**
- 3) Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły **371 906,90 zł,** z tego:
 - a) w ramach zadań własnych wypłacono zasiłki stałe w kwocie **223 228,95 zł,** z tej formy pomocy skorzystało 37 osób,
 - b) realizując zadania własne, kwotę **8 920,00 zł** wydatkowano na zasiłki celowe przyznawane w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb życiowych (odzież, żywność, opał, leki, bieżące opłaty związane z utrzymaniem mieszkania), w tym **6 000,00 zł na 1 zdarzenie losowe-pożar.**
 - c) w okresie sprawozdawczym wypłacono zasiłki okresowe na kwotę **95 504,65 zł** dla 73 osób.
- 4) Na dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę **57 479,34 zł** w całości sfinansowaną środkami własnymi. Dodatki przyznano 25 rodzinom.
- 5) W związku z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 poniesiono wydatki w kwocie **96 154,36 zł.** Udział środków własnych w programie to **19 233,10 zł** i **76 921,26 zł** z dotacji. Pomocą w formie posiłków objęto 72 osoby. W ramach środków własnych, poza programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 pokryto koszty dożywiania na kwotę **5 901,80 zł** osób przekraczających od I do IX próg 150%, a od X do XII 200% kryterium dochodowego.
- 6) 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 2022r przyjął wnioski o wydanie Karty Dużej Rodziny od 93 rodzin spełniających warunki przyznania. Wnioski wprowadzono do systemu RI KDR i zamówiono Karty. Koszty obsługi związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny to – **1 686,00 zł.**
- 7) Od marca 2009 Ośrodek realizuje program osłonowy w zakresie pomocy lekowej mieszkańcom Gminy Zabłudów. Dotychczas wydano 198 decyzje przyznających pomoc lekową, poniesiono wydatki w wysokości **21 750,56 zł.**
- 8) W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r. Ośrodek wydatkował kwotę **305 129,69 zł.** na opłacenie pobytu 8 osób w Domach Pomocy Społecznej: w tym: 2 osoby w DPS w

Choroszczy, 1 osoba w DPS w Czerewkach, 1 osoba w DPS w Jałówce, 1 osoba w DPS w Konstantinowie, 1 osoba w DPS w Garbarach oraz 2 osoby w DPS w Kozarzach. 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.

- 9) 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 w 2023r. to - **66 162,11 zł.** za ośmioro dzieci.
- 10) W zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej, MOPS w ramach zadań własnych gminy udzielił pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego. W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 pomocy udzielono na kwotę **37 800,00 zł** w tym 80% to **30 240,00 zł** dotacja i 20% **7 560,00 zł** środki własne.
- 11) W związku z realizacją Ustawy z dnia 12 marca 2022r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa MOPS do 31.12.2023 r. wydatkował z Funduszu Pomocy łącznie kwotę **1 199,62 zł**, w tym świadczenia:
- a) jednorazowe świadczenie pieniężne **600,00 zł** (2 świadczenia).
 - b) świadczenia rodzinne – **570,00 zł** (1 rodzina-6 świadczeń),
- W związku z obsługą świadczeń rodzinnych poniesiono koszty w kwocie – **17,62 zł**, zaś koszty obsługi wypłaty jednorazowych świadczeń pieniężnych to **12,00 zł**.
- 12) Realizując ustawę z 17 grudnia 2021r. o dodatku osłonowym, do 31.12.2023 wypłacono 1 świadczenie. Na realizację powyższego zadania wydatkowano **867,00 zł**, w tym: **850,00 zł** na dodatki i **17,00 zł** na obsługę zadania.
- 13) Realizując ustawę z dnia 5 sierpnia 2022r. o dodatku węglowym, MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **9 180,00 zł, w tym:**
- a) dodatki węglowe 9 000,00 zł i koszty obsługi 180,00 zł.
- 14) Realizując ustawę z dnia 15 grudnia 2022r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023r. w związku z sytuacją na rynku gazu, MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **1 628,76 zł**, na którą składają się następujące wydatki:
- a) refundacja podatku VAT – 1 596,82 zł (3 osoby) i koszty obsługi 31,94 zł.
- 15) Realizując ustawę z dnia 7 października 2022r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej, MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **61 200,00 zł**, na którą składają się następujące wydatki:
- a) dodatek elektryczny 60 000,00 zł (50 osób) i koszty obsługi 1 200,00 zł.
- 16) Realizując ustawę z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **8 160,00 zł**, na którą składają się następujące wydatki:
- a) dodatek dla gospodarstw domowych 8 000,00 zł i koszty obsługi 160,00 zł.

854 "Edukacyjna opieka wychowawcza"

Wydatki *Rozdz. 85404* Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wyniosły – 8.702,65 zł tj. 67,44 % planu. Środki na wydatki na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli w powyższym zakresie pochodzą z subwencji oświatowej.

Na wydatki w pozostałej działalności składają się materiały edukacyjne w kwocie 852 zł na działalność świetlicy socjoterapeutycznej ujęte w ramach funduszu sołectkiego oraz kwota 50.000 zł dotacji na działalność Stowarzyszenia „Panorama”.

Za realizację zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów na mocy upoważnienia odpowiedzialny jest Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie. Ogólna kwota poniesionych wydatków na realizację zadania w okresie styczeń – grudzień 2023 r. wyniosła **37.800 zł**, w tym z dotacji 30.240 zł i ze środków własnych 7.560 zł. W okresie styczeń – czerwiec 2023 r. z pomocy materialnej skorzystało 24 uczniów, w tym:

- 1) 18 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył 300 zł miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 200,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 17 uczniów = **20.400 zł**.
200,00 zł miesięcznie x 1 m-c x 1 uczeń = **200 zł**.

- 2) 6 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył 300 zł miesięcznie na 1 osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 150,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 6 uczniów = **5.400 zł**.

Łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie styczeń – czerwiec 2023 r. **26.000 zł**, w tym pozostały:

1. Środki z dotacji – 20.800 zł
2. Środki własne budżetu gminy 5.200 zł

W okresie wrzesień - grudzień 2023 r. z pomocy materialnej skorzystało 18 uczniów, w tym:

1. 8 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył **300 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła **200,00 zł miesięcznie x 4 miesiące x 8 uczniów = 6.400,00 zł**,
200,00 zł miesięcznie x 1 miesiąc x 2 uczniów = 400,00 zł,
200,00 zł miesięcznie x 2 miesiące x 2 uczniów = 800,00 zł,

2. 2 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: **150 zł miesięcznie x 2 miesiące x 2 uczniów = 600 zł**,
150 zł miesięcznie x 4 miesiące x 6 uczniów = 3.600 zł,

Łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie wrzesień – grudzień 2021 r. 11.800 zł, w tym:

1. Środki z dotacji – 9.440 zł
2. Środki własne budżetu gminy 2.360 zł

Reasumując, w 2023 r. ogólna kwota na wydatki na pomoc materialną o charakterze socjalnym wyniosła **37.800 zł**. Dotację celową wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem na stypendium szkolne na łączną kwotę w wysokości **30.240 zł** /otrzymana dotacja wyniosła 0000 zł, czyli do zwrotu 9.760 zł/ oraz zachowano udział własny kwota **7.560 zł**, co stanowi 20% zadania.

Pomoc materialna w postaci zasiłku szkolnego w roku kalendarzowym 2023 nie wystąpiła.

W okresie styczeń – grudzień 2023 r. zostało wydane 5 decyzji spowodowanych rezygnacji ze stypendium szkolnego w formie świadczenia pieniężnego w związku z poprawą sytuacji materialnej oraz 1 decyzję wygaszającą w związku z przerwaniem nauki w szkolen na terenie gminy.

900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Gospodarka komunalna zrealizowała wydatki bieżące w kwocie – **3.401.091 zł**, co stanowi 94,63 % planu. Plan wydatków nie został zrealizowany w 100% jednakże pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie zakupu materiałów i usług w wysokości 259.005 zł, które zostały zaciągnięte w 2023 roku, a wydatek nastąpił w styczniu 2024 ponieważ faktury wpłynęły w końcu grudnia 2023 r. i w styczniu 2024 r.

Z powyższych środków na wydatki bieżące zostały sfinansowane następujące zadania:

1. W związku z wprowadzeniem od 2022 roku Systemu Monitorowania Usług Publicznych jednostki samorządu terytorialnego dostosowały zmiany klasyfikacji budżetowej do potrzeb prowadzonej działalności. Tym samym plan wydatków na gospodarkę ściekową na terenie miasta Zabłudowa ujęty został w Rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód. Na wydatki w wysokości 250.539 zł w powyższym zakresie składają się:

1. zakup materiałów i naprawa mieszdła, pompy i silników, udrożnienie ciągu sanitarnego - 35.599 zł, floпам oczyszczalnia – 4.500 zł,
 2. odprowadzanie i oczyszczanie ścieków kontrola, pobór i badania laboratoryjne próbek ścieków – 9.403 zł, wywóz nieczystości płynnych – 5.857 zł,
 3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 173.034 zł,
 5. opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami i opłata za usługi wodne w roku 2023 - 256 zł, opłata za monitoring – 673 zł,
 7. dzierżawa kontenerów – 11.664 zł,
 8. przegląd techniczny budynków 694 zł, zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 256 zł,
2. 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– 110.522 zł (w 2022 roku była to kwota 91.583 zł, w 2021 r. – 89.074 zł),
- 2) organizacja i prowadzenie PSZOK (wynagrodzenie pracownika, odbiór odpadów wielogabarytowych, abonament monitorowania i interwencji, transport odpadów z PSZOK) – 23.052 zł
- 3) serwis oprogramowania i jego aktualizacja – 3.360 zł,
- 4) odbiór i zagospodarowanie odpadów – 2.289.584 zł (w 2022 r. była to kwota 2.138.136 zł, w 2021 r. kwota 2.156.100 zł, w 2020 r. kwota 2.294.026 zł)
- 5) usługi pocztowe – 22.700 zł (w 2021 roku była to kwota 29.508 zł)
- 6) usługa ważenia pojazdów – 10.131 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 2018-2021, gdzie dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły **6.911.091,45 zł**, a wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami **7.467.864,03 zł**. Zgodnie z analizą dochodów i wydatków za okres 2018-2021 środkami własnymi budżetu gminy sfinansowano wydatki w wysokości **556.772,58 zł**.

Po dokonanej analizie zrealizowanych dochodów i wydatków z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi lata 2022 – 2023 sytuacja przedstawia się następująco:

1. Dochody uzyskane w 2022 rok **2.316.664,16 zł – 2.294.129,85 zł = 22.534,31 zł** środki do wykorzystania w 2023 roku.
2. Dochody uzyskane w 2023 rok **2.560.892,30 zł – 2.462.080,34 zł = 98.811,96 zł** środki do wykorzystania w 2024 roku.
3. Kwota **22.534,31 + 98.811,96 = 121.346,27 zł** środki do wykorzystania w 2024 roku.

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 2022 r.		0 zł
2. Wpływy z tytułu opłat i kar w 2022 r.	+	18.655 zł
3. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	-	18.655 zł
Pozostała do wykorzystania w 2024 rok kwota	=	0,00 zł

2. Rozdz. 90003 Oczyszczanie miast i wsi - kwota 22.337 zł, którą przeznaczono w szczególności na paliwo i materiały eksploatacyjne do kosy spalinowej i traktorka – 7.568 zł, remont kosiarki bijakowej – 4.943,37 zł.

3. Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - kwota 77.967 zł, którą przeznaczono na nasadzenie roślin ozdobnych – 13.284 zł, zwalczanie ptasich szkodników za pomocą sokolnika – 46.740 zł, koszty utrzymania zieleni w Parku Podworskim – 3.199 zł.

4. Rozdz. 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - kwota 73.164 zł, którą przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracownika zajmującego się składaniem wniosków do Programu „Czyste powietrze” – 24.960 zł oraz zakup specjalistycznej opinii w zakresie inwentaryzacji walorów przyrodniczych w związku z budową fermy drobiu – 29.520 zł.

5. Rozdz. 90013 Schroniska dla zwierząt - kwota 36.546 zł, którą przeznaczono na pobyt odłowionych psów w schroniskach.

6. Rozdz. 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - kwota 3.936 zł, którą przeznaczono na pomiar opadów atmosferycznych i osadnika na zamkniętym wysypisku odpadów oraz kwota 72.331 zł za odbiór azbestu z dofinansowaniem z WFOŚ i GW Białymstoku.

7. Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 327.636 zł. Modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów przyczyniła się do uzyskania oszczędności od 2017 roku. Należy jednak wskazać, iż po rozstrzygniętym przetargu wspólnym gmin na koniec 2021 r. cena znacznie wzrosła co przełożyło się na wysokość wydatków w 2022 roku pomimo wyłączenia oświetlenia ulicznego w określonych godzinach nocnych. Wydatki kształtowały się w latach 2016-2023 odpowiednio na poziomie 393.119 zł, 186.243 zł, 191.484 zł, 175.151 zł, 187.089 zł, 207.111 zł, 267.892 zł i 327.636 zł.

Na zakup usług w zakresie konserwacji i wymiany lamp – 59.040 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 2.738 zł, usługa bieżącego monitoringu w kwocie 3.711 zł. Dokonano wymiany szafek oświetleniowych, opraw uszkodzonych linii poniesiono wydatek w wysokości 41.307 zł. Ponadto wykonano modernizację linii napowietrznej w Rybołach za kwotę 22.152 zł oraz projekt budowlany oświetlenia drogowego w m. Kucharówka za kwotę 3.075 zł.

921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

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

- Miejski Ośrodek Animacji Kultury - 960.000 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna - 440.000 zł

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

W *Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* wykonano wiele zadań w ramach funduszy sołeckich, a w szczególności: zakupiono materiały i zorganizowano zajęcia edukacyjne dla dzieci Folwark Małych i Kuriany za kwotę 8.700 zł, zorganizowano półkolonie dla dzieci w Dobrzyniówce – 4.800 zł oraz zakupiono stroje dla zespołu „Barwianki” – 4.000 zł. Zakupiono materiały i wyposażenie do Zwierek -7.520 zł, do Folwark Wielkich – 6.445 zł, zakupiono materiały i wymieniono podłogę w Pawłach – 18.719 zł, nagłośnienie do Zagruszan – 2.480 zł, meble kuchenne do Folwark Tylwickich – 5.000 zł, meble do Folwark Małych – 8.856, stół i ławy do Halickich – 9.900 zł, sprzęt AGDA do Dawidowicz – 4.998 zł, wyposażenie do Kozlik – 6.703 zł, pellet do Rzepnik – 3.000 zł i Kozlik – 2.850 zł. Zakupiono czarnoziem i ułożono kostkę brukową w Folwarkach Tylwickich – 7.009 zł, łożono kostkę brukową w Halickich - 8.000 zł, nasadzono tuje w Rzepnikach - 1.739 zł.

Wykonano okresową kontrolę stanu budynków świetlic za kwotę 10.554 zł oraz budynków wiat za 3.562 zł.

926 "Kultura fizyczna i sport"

Plan wydatków bieżących w wysokości 402.667 został wykonany w 93,36% i dotyczy dotacji celowych przekazanych z budżetu na realizację zadań gminy przez stowarzyszenia oraz wydatków w ramach funduszy sołeckich. Zainstalowano fotowoltaikę w Białostoczku – 8.440 zł, wykonano renowację powłoki ochronnej na wiacie oraz zakupiono stoły i ławki do wiaty w Bobrowej – 9.950 zł oraz do Ryboł – 5.200 zł. Zakupiono lampy solarne, kamerę solarną oraz wykonano zasilanie elektryczne boiska w Halickich – 10.618 zł. W ramach funduszy sołeckich zorganizowano wyjazdy dzieci na basen za kwotę 19.348 zł.

Wykonano usługi ogrodnicze w Kowalowcach i Halickich – 11.600 zł.

Umowy z organizacjami pozarządowymi zostały podpisane, rozliczenie nastąpiło do 31 stycznia 2024 roku. W roku 2023 wszystkie dotacje zostały wykorzystane w 100%.

V. Informacja o stopniu realizacji zadań własnych jednostki sektora finansów publicznych dofinansowywanych ze środków budżetu państwa

1. Środki z budżetu państwa na dofinansowanie budowy i rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie zabłudów w wysokości 5.006.801 zł: w 2022 roku wykorzystano kwotę 744.292 zł na budowę sieci wodociągowej Zjezierce – Bobrowa Do wykorzystania na lata 2024 - 2025 pozostała kwota 4.262.509 zł. Środki należy wykorzystać do końca 2025 roku.

2. Ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład będą realizowane:

Promesa na kwotę 8.100.000 zł, z przeznaczeniem na „Budowę Centrum Sportowo – Rekreacyjnego w Zabłudowie – zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2026.

Promesa na kwotę 9.000.000 zł, z przeznaczeniem „Przebudowę wraz z rozbudową budynku Urzędu Miejskiego w Zabłudowie” w ramach projektu Urząd przyjazny mieszkańcom – zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2026.

Umowa na „Przebudowę i termomodernizację Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce” kwota dofinansowania 1.960.000 zł – zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2025.

Umowa na „Rewitalizacja terenów popegeerowskich w Dobrzyniówce” kwota dofinansowania 1.630.611 zł – zadanie realizowane w latach 2023- 2024.

4. Rządowy Program Rozwoju Obszarów Wiejskich Województwa Podlaskiego na lata 2020 – 2027 na

Umowa „Rozbudowę systemu wodno – kanalizacyjnego w miejscowości Kuriany” na kwotę 4.890.042 zł - zadanie realizowane w latach 2023- 2024.

Umowa „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej – Budowa tężni solankowej przy budynku ŚDS w Krynickich” na kwotę 461.250 zł - zadanie realizowane w latach 2023- 2024.

5. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

Umowa na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Pasyunki - Kudrycze na kwotę 6.401.523 zł- zadanie realizowane w latach 2023- 2024

Budowa chodnika, w ramach środków RFRD „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu” na kwotę 1.087.280 zł - zadanie realizowane w latach 2023- 2024

Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106860B Ryboły - Kaniuki na kwotę 9.408.000 zł- zadanie realizowane w latach 2023- 2026

VI. 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. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi				
1	Nie zawarto umów na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie studni głębinowych na terenie Gminy Zabłudów	0	0
Rozdz. 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi				
1	podpisano umowy na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Zabłudów	34 000	33 764,05
Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne				
1	Stowarzyszenie OSP Folwarki Wielkie	Dofinansowanie zakupu samochodu	250 000	250 000,00
2	Stowarzyszenie OSP Rafałówka	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	13 000	13 000,00
3	Stowarzyszenie OSP Pawły	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	10 000	10 000,00
Razem Rozdz. 75412			273 000	273 000,00
Rozdz. 80104 Przedszkola				
1	Fundacja Inicjatyw na Rzecz Edukacji	„Prowadzenie przedszkola niepublicznego”	123 000 1 345,95	106 715,98 1 345,95
Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2022 rok”	50 000	50 000
Rozdz. 85495 Pozostała działalność				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	Pozostałe zadania w zakresie wsparcia dla dzieci i młodzieży	20 000	20 000
Rozdz. 92105 Pozostała zadania w zakresie kultury				
1	Stowarzyszenie Promocji Artystycznej w Solnikach	Realizacja zadania pn. „Scena letnia w siedlisku kultury Solniki 44”	10 000	10 000
Rozdz. 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej				
1	Klub Sportowy „RUDNIA” w Zabłudowie	"Popularyzacja piłki nożnej – organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach	114 500	114 500
2	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „LIDER” w Zabłudowie	„Aktywnie – na sportowo X”	23 000	23 000

3	Ludowy Zespół Sportowy "ZWIERKI" w Zwierkach	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	24 500	24 500
4	Klub Sportowy „PODLASIE” Białystok	„Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwo w zorganizowanej rywalizacji sportowej w zapasach i sumo”	33 000	33 000
Razem Rozdz. 92605			195 000	195 000
1	Związek Gmin Wiejskich	Umowa na dofinansowanie zakupu samochodu na potrzeby pomocy Ukrainie	2 000	2 000
2	Parafie na terenie Gminy Zabłudów	Dotacja na renowację zabytków ujętych do rejestru zabytków	28 992	0

VII. 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 1489B na odcinku Rafałówka - Folwarki Małe"	1 858 805	1 834 377,98		
4.	Dotacja dla Powiatu na dofinansowanie wykonania dokumentacji projektowej „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1472B Kamionka – Bobrowa -Tatarowce	200 000	0		
5	W ramach porozumienia między jst –Powiat Białostocki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na Przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1488B na odcinku Zabłudów –Nowosady do granicy gminy	50 000	0		
5	W ramach porozumienia między jst –Powiat Białostocki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na Przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1488B na odcinku Zabłudów – Kowalowce -Nowosady	50 000	0		
6	W ramach porozumienia między jst –Powiat Białostocki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na przebudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1489B z drogą nr 106855B w m. Zagruszany	2 153	2 152,50		
Dz.600 Transport i łączność		2 160 958	1 836 530,48		
4	Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie			960 000	960 000
5	Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie			440 000	440 000
Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				1 400 000	1 400 000
RAZEM		2 160 958	1 856 530,48	1 400 000	1 400 000

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 nie przekazano środków.

2. 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 nie przekazano środków.

VIII. Informacja w zakresie realizacji przedsięwzięć.

Na koniec 2022 roku załącznik przedsięwzięć zawierał 9 pozycji.

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

1. Rozbudowa systemu wodno – kanalizacyjnego wartość zadania 4.304.959 zł, inwestycja zostanie zrealizowana w 2024 roku i nie ujęto jej w załączniku inwestycyjnym na 2023 rok.
2. „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej – Budowa tężni solankowej przy budynku ŚDS w Krynickich” na kwotę 461.250 zł - zadanie realizowane w latach 2023- 2024.

IX. 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 2023 r.

X. Informacja w sprawie wykorzystania środków funduszu sołeckiego na 31.12.2023 r.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>	<i>Kwota funduszu</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
1	Aleksicze	13 178,55	13 178,55
2	Białostoczek	19 347,23	19 334,86
3	Bobrowa	16 262,89	16 262,89
4	Ciełuszki	15 029,15	15 029,00
5	Dawidowicze	14 019,73	13 940,23
6	Dobrzyniówka	47 386,69	44 980,38
7	Folwarki Małe	20 973,52	17 920,01
8	Folwarki Tylwickie	19 403,31	18 760,00
9	Folwarki Wielkie	18 449,97	16 476,20
10	Gnieciuki	14 860,92	14 860,92
11	Halickie	29 000,00	28 715,63
12	Kamionka	21 141,76	21 141,76
13	Kaniuki	13 346,78	13 346,39
14	Kowalowce	16 767,60	16 767,60
15	Kołpaki	12 898,15	12 898,15
16	Koźliki	15 982,00	15 977,35
17	Krynickie	24 057,86	24 026,00
18	Kudrycze	17 552,70	17 552,70
19	Kuriany	54 228,32	54 228,32
20	Łubniki	22 768,04	22 543,04
21	Miniewicze	12 056,97	11 725,92

22	Nowosady	16 823,68	16 743,88
23	Ochremowicze	13 739,34	13 739,34
24	Olszanka	13 571,10	13 553,93
25	Ostrówki	14 748,00	14 748,00
26	Pasynki	17 047,99	17 046,99
27	Pawły	19 100,00	18 719,49
28	Protasy	24 394,33	24 394,33
29	Rafałówka	39 535,64	39 145,70
30	Ryboły	31 460,28	31 239,61
31	Rzepniki	17 440,55	17 399,99
32	Sieški	13 290,71	13 290,71
33	Skrybiczne	25 011,20	22 326,50
34	Solniki	14 075,81	12 463,31
35	Tatarowce	13 515,02	13 515,02
36	Zabłudów kolonia	25 852,39	25 364,39
37	Zacisze	13 458,94	13 458,94
38	Zagruszany	20 580,97	19 704,95
39	Zajezerce	15 814,26	15 814,26
40	Zwierki	27 534,75	27 533,67
41	Żuki	15 477,78	15 477,76
42	Żywkowo	12 786,00	12 786,00
Ogółem		843 970,88	828 132,67

XI. PODSUMOWANIE

W Gminie Zabłudów w latach 2018-2019 oraz 2022-2023 nastąpiła kumulacja zadań inwestycyjnych do których gmina przygotowywała się przez opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Przekładała się to na wysokość budżetu po stronie dochodów jak i w szczególności po stronie wydatków.

Przyjęty uchwałą z dnia 29 grudnia 2022 r. budżet zakładał dochody i wydatki ogółem odpowiednio na poziomie 64.027.323,00 zł oraz 72.319.149,00 zł, co przekładało się na planowany deficyt w wysokości 8.291.826 zł. Miał on zostać sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków i związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu. Uchwałą z dnia 16 stycznia 2023 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2023 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

W wyniku zmian wprowadzanych w budżecie w trakcie 2023 r. ostatecznie zmiany dochodów i wydatków spowodowały wzrost deficytu do kwoty 11.545.373,43 zł, który planowano sfinansować wolnymi środkami w wysokości 7.726.993,77 zł, przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów w wysokości 1.618.379,66 zł i planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 2.200.000 zł.

Struktura dochodów za 2023 roku wskazuje, iż dotacje celowej na zadania własne i zlecone ulegają zmniejszeniu, a dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wraz z udziałami

w podatkach budżetu państwa i dochodami majątkowymi stanowią coraz wyższe źródło finansowania wydatków. Należy zauważyć, że w okresie 2020-2023 nastąpił duży wzrost dochodów majątkowych, których udział w dochodach budżetowych wyniósł odpowiednio 10,70%, 16,38%, 18,05% i 21,43%..

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. Należy wskazać, że znacznemu wzrostowi uległy wpływy od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych obok udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych należą do najmniej przewidywalnych źródeł dochodów. Ministerstwo Finansów poinformowało że w 2023 roku gminy otrzymały wpływy z podatku PIT w 12 równych ratach. W bieżącym roku zauważalne jest obniżenie przychodów z podatku od czynności cywilno-prawnych oraz od spadków i darowizn.

Zaplanowany na koniec 2023 roku deficyt w wysokości 11.545.373,43 zł w związku z niższym wykonaniem wydatków budżetowych został zrealizowany w kwocie 7.563.608,23 zł. Nastąpiło obniżenie planowanego deficytu o kwotę 3.981.765,20 zł. Powyższy fakt jest bardzo istotny dla budżetu ponieważ cała kwota dochodów majątkowych – 13.020.996, 80 zł i część dochodów bieżących w kwocie 3.009.494,80 zł została wykorzystana na realizację zadań majątkowych. Pozostałe wolne środki zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków w roku 2023, co przełoży się na brak konieczności zaciągania dodatkowych zobowiązań w formie kredytu.

Jak zostało podkreślone wcześniej – rozwój wymaga wydatków majątkowych, a w największym uproszczeniu inwestycji. Na podstawie danych z minionego okresu należy stwierdzić, iż w latach 2019 - 2023 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 29,15%, 19,19%, 16,75%, 23,17% i 28,53%. W roku 2023 pomimo iż gmina nie zaciągnęła dodatkowych kredytów i pożyczek wartość zrealizowanych wydatków majątkowych osiągnęła poziom 20.343.107 zł i jest znacznie wyższa od poniesionych w latach 2019 -2022 (2021- 15.782.648 zł, 2020 – 10.056.819 zł, 2021 – 9.125.712 zł; 2022 r – 16.030.492 zł). Analizując tak wysoką wartość zrealizowanych wydatków inwestycyjnych należy wyraźnie zaznaczyć, iż nie było to łatwym zadaniem. Pomimo występowania szeregu obiektywnych czynników utrudniających ostateczny wybór wykonawców zadań inwestycyjnych oraz samą ich realizację, pracownicy urzędu, pomimo ograniczonych „mocy przerobowych” stanęli na wysokości zadania. Godnym podkreślenia jest fakt, iż w stosunku do ilości inwestycji realizowanych jeszcze kilkanaście lat temu przez Gminę Zabłudów ich aktualna lista zwiększyła się wręcz kilkukrotnie. Choć łączny wskaźnik realizacji zamierzeń inwestycyjnych zapisany w planie budżetu na rok 2023 wyniósł 88,70 %, większość z inwestycji udało się zrealizować w pełni. Część zadań z uwagi na terminy zawartych z wykonawcami umów jak również w związku umów o dofinansowanie ze środków unijnych i budżetu państwa został przesunięta do realizacji na rok 2024.

Należy wskazać, iż rok 2022 został uznany za rekordowy w zakresie ilości zadań w wykazie gminnych zadań inwestycyjnych, ale w roku 2023 powyższy wykaz obejmuje 83 pozycje, z których wymienić należy:

- przebudowę 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" (inwestycja zostanie zakończona w 2024 roku),
- budowę sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa na odcinku 4,482 (inwestycja zakończona współfinansowana ze środków zewnętrznych),

- budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze wraz z nadzorem inwestorskim z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (inwestycja zakończona i rozliczona na dzień opracowywania sprawozdania),
- budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze-Zabłudów II Etap na odcinku Pasyńki - Zabłudów wraz z nadzorem inspektorskim w ramach dofinansowania z Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych (inwestycja zgodnie z podpisaną z wykonawcą umową zrealizowana w 2023 roku),
- budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze-Zabłudów I Etap na odcinku Kudrycze - Żuku wraz z nadzorem inspektorskim w ramach dofinansowania z z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (inwestycja zgodnie z podpisaną z wykonawcą umową będzie zrealizowana w 2024 roku),
- opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Kucharówka - Rafałówka – Zabłudów (zadanie nie zostało zrealizowane w 2023 roku; aktualnie po zwiększeniu kwoty znajduje się na liście przedsięwzięć inwestycyjnych na rok 2024),
- opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Ryboły – Kaniuki (na realizację tej inwestycji drogowej w 2022r. został złożony wniosek w ramach nowego naboru do Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – gdzie przyznano dofinansowanie i zadanie będzie realizowane w latach 2024-2026),
- zakup wyposażenia w ramach konkursu grantowego Cyfrowa Gmina z udziałem środków unijnych z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (przedsięwzięcie zakończone i rozliczone),
- wdrożenie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego (projekt międzygminny, z dofinansowaniem unijnym, wykonany w 2023 roku)
- opracowanie dokumentacji wraz z rozbudową strażnicy OSP w Rybołach oraz budową pomieszczenia socjalnego na potrzeby strażaków, zakup samochodu lekkiego dla jednostki oraz zakup wyposażenia do OSP w Rybołach i Folwarkach Wielkich (w związku ze złożonym wnioskiem aplikacyjnym do programie Interreg PL-LT zostało przyznane dofinansowanie na realizację zadania w 2024 roku),
- budowa budynku garażowo – gospodarczego dla jednostki OSP w Rafałówce (zadanie zostanie zakończone w 2024 roku)
- modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce z dofinansowanie ze środków z Polskiego Łady w 96 % (inwestycja realizowana w latach 2023-2024),
- rewitalizacja terenów popegeerowskich w m. Dobrzyniówka z dofinansowanie ze środków z Polskiego Łady w 90 % (inwestycja realizowana w latach 2023-2024),
- odbudowa instalacji wodno-kanalizacyjnej w budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Zabłudowie (inwestycja z dofinansowaniem ze środków rządowych, zakończona),
- zakup autobusu do przewożenia uczestników zajęć do Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich w 2023 roku,
- rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej poprzez budowę tężni solankowej przy budynku ŚDS w Krynickich (przedsięwzięcie realizowane w latach 2023 - 2024),
- budowę energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów (inwestycja z dofinansowanie środków unijnych – zakończona w 2023 roku),
- kontynuację przebudowy świetlicy w Ostrówkach oraz modernizację świetlicy w Cieluszkach w ramach dofinansowania ze środków PROW WP (inwestycje z dofinansowaniem ze środków unijnych zostały wykonane w latach 2019-2023).

- przygotowanie Programu Funkcjonalno- Użytkowego wraz z opracowaniem dokumentacji projektowo –kosztorysowej dla zadania pn” Budowa Centrum Sportowo – Rekreacyjnego w Zabłudowie” (zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 90% w ramach programu Polski Ład na realizację zadania w latach 2022- 2025),

Dodatkowo należy wspomnieć od bardzo dużej ilości zadań realizowanych w ramach funduszy sołeckich oraz zadaniach inwestycyjnych współfinansowanych w 2022 r. przez gminę w formie dotacji celowych na przebudowy dróg powiatowych:

- Budowa drogi powiatowej nr 1489B Protasy –Folwarki – Zabłudów (na odcinku Rafałówka – Folwarki Małe wartość zadania 7.210.110 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 1.858.805 zł, Powiatu – 1.858.805 zł oraz RFRD – 3.492.500 zł). Wydatkowane kwotę 1.834.377,98 zł

2. Opracowanie dokumentacji na „Przebudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1489B z drogą gminną nr 106855B w m. Zagruszany wydatkowano kwotę 2.152,50 zł, pozostała kwota w wysokości 32.902,50 zł w powyższym zakresie została przesunięta na 2024 rok.

3. Wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1488B na odcinku Zabłudów – Nowosady i na odcinku Zabłudów – Kowalowce – Nowosady oraz na przebudowę z rozbudowa drogi nr 1472B Kamionka – Bobrowa - Tatarowce nie została wykorzystana przez Zarząd Powiatu Białostockiego w 2023 roku

Gmina Zabłudów składa wnioski aplikacyjne w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych edycja pierwsza (sierpień 2021) oraz wsparcia gmin popegeerowskich z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (luty 2021). Wnioski powyższe są wysoko oceniane, co skutkuje otrzymaniem dofinansowania, o czym świadczy na przykład dofinansowanie w wysokości 90% (9.000.000 zł) do rozbudowy Urzędu Miejskiego zadanie pn. „Urząd przyjazny mieszkańcom” oraz „Budowa Centrum Sportowo – Rekreacyjnego w Zabłudowie” (zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 90% tj. 8.100.000 zł)

Spośród innych zadań, o których warto wspomnieć w podsumowaniu do sprawozdania, na etapie oceny znajduje się wniosek aplikacyjny przebudowy budynku Muzeum Kultury Materialnej w Rybołach w ramach programu Interreg PL-LT oraz wniosek o dofinansowanie przebudowy budynku świetlicy i OSP w Krynichkach w ramach programu Interreg PL-UA 2021-2027.

Na dzień opracowania sprawozdania przekazać można już oficjalną informację o kwocie 200.000 zł środków na dalsze inwestycje w największej jednostce oświatowej na terenie gminy w Zespole Szkolno –Przedszkolnym w Zabłudowie (w latach 2019-2023 inwestycje w tej jednostce kształtowały się na poziomie 5.376.433 zł, w tym dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych 2.196.934 zł).

Rok 2023 jest przełomowym zarówno w zakresie podpisania umowy z GDDKiA Oddział w Białymstoku do uzyskania prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oraz przyznaniem tak długo oczekiwanych środków z PUW na dofinansowanie budowy chodnika łączącego Zabłudów z położonym przy drodze krajowej DK19 cmentarzem parafialnym. Zadanie zostanie zrealizowane w 2024 zgodnie z już podpisaną umową z wykonawcą.

Także w latach 2023-2025 w ramach świeżo uruchomionego Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na rzecz trzech parafii z terenu gminy Zabłudów na dwie edycje zostało złożonych sześć wniosków, a dofinansowanie zostało przyznane dla 4 wniosków do prac konserwatorskich i renowacyjnych na wskazane przez parafie obiekty zabytkowe.

Jak widać, działania podejmowane przez gminę w 2023 roku, podobnie zresztą jak w latach ubiegłych, z uwagi na ograniczone własne możliwości finansowe, koncentrują się na inwestycjach współfinansowanych ze środków zewnętrznych, zarówno unijnych jak i

rządowych. Inwestycje te służyć mają podniesieniu standardu życia mieszkańców gminy, niwelowaniu luk w rozwoju społeczno-ekonomicznym oraz długofalowym wspieraniu szeroko rozumianych procesów rozwojowych.

Podsumowując, czego dowodem jest powyższy materiał, stwierdzić wypada, że miniony 2023 rok nie było okresem łatwym, a wręcz do tej pory najtrudniejszym na przestrzeni kilku ostatnich lat. Zwiększająca się liczba zadań nakładanych na samorząd, rosnące tempo wzrostu cen w powiązaniu z niestabilną sytuacją geopolityczną nie sprzyjały realizacji budżetu. Praktycznie niemal każdego dnia pojawiały się pytania w jaki sposób bilansować budżet i jednocześnie zapewnić realizację jak największej ilości inwestycji. O ile w 2021 roku z lękiem patrzyliśmy na rosnącą w niepokojącym tempie inflację wówczas była ona jeszcze zjawiskiem w pewnym sensie przewidywalnym, choć faktycznie niebezpiecznym w szczególności z uwagi na szybszy wzrost wydatków budżetowych w stosunku do dochodów. Sytuacja diametralnie zmieniła się po historycznej już dacie 24 lutego 2022 r. Jedną z konsekwencji napaści Rosji na Ukrainę był nie tylko obowiązek niesienia pomocy uchodźcom z Ukrainy (co należy uznać za kwestię bezdyskusyjną) ale także gwałtowny wzrost cen/kosztów oraz trudna jednoznacznie do przewidzenia zmiana relacji cenowych. Budżet gminny zaplanowany na 2023 już pierwotnie uznać można było za niesłychanie ambitny. Dzisiaj, z perspektywy czasu należy jednoznacznie stwierdzić, że pomimo pewnych zmian w jego wielkości i strukturze, które miały miejsce od początku bieżącego roku nie zrezygnowaliśmy z zaplanowanych przedsięwzięć. Fakt, że do tej pory udało się wykonać wiele z nich bądź doprowadzić w tak trudnej i nieprzewidywalnej sytuacji do wyłonienia wykonawców jest w dużej mierze zasługą osób – pracowników urzędu odpowiedzialnych za ich realizację. Niejednokrotnie powtarzane postępowania przetargowe, których przykłady przedstawiono wcześniej stanowią swoisty wyznacznik obecnych czasów i problemów z jakimi przychodzi się borykać każdemu z nas, a w tym konkretnym przypadku samorządowi gminnemu. Turbulentność zmian zachodzących w otoczeniu zewnętrznym oraz ich nieprzewidywalność i skala, wywierając wpływ na funkcjonowanie organizacji jaką jest między innymi gmina i organizację jej pracy jest w chwili obecnej największym wyzwaniem i jednocześnie zagrożeniem normalnego funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego. Patrząc z tej perspektywy realizację budżetu za rok 2023 potraktować należy jako sukces. Liczby jednak nie ukazują w pełni wszystkich jego wymiarów. Wysiłek i nakłady pracy, niekiedy wyrażane jedynie w jednostkach pieniężnych ale także i naturalnych, niezbędne aktualnie do osiągnięcia zakładanych celów w mojej osobistej opinii są niewspółmiernie większe niż w okresach minionych. Oznacza to jedno – aktualnie realizacja podobnych jak w przeszłości przedsięwzięć wymaga od nas poniesienia większego wysiłku i większych nakładów pracy.

Przed nami kolejny, z pełną świadomością mogę powiedzieć bardzo trudny okres. O ile miniony rok przyniósł już wiele trudnych i nieoczekiwanych wcześniej przez nas wyzwań, scenariusz realistyczny dotyczący wizji najbliższej przyszłości nie rysuje się także w różowych kolorach. W szczególności najwięcej obaw co do realizacji budżetu wiąże się z rosnącymi wydatkami bieżącymi i nie nadążającymi za ich wzrostem dochodami budżetowymi. Dotyczy to wszystkich bez wyjątku obszarów funkcjonowania gminy, niezależnie od tego czy mówimy o oświacie, transporcie publicznym, zaopatrzeniu w energię, czy też choćby gospodarce odpadami. W pierwszej kolejności pokrycia wymagać będą wydatki bieżące, z których większość ma charakter sztywny. Konsekwencją tego stanu rzeczy może być konieczność ograniczenia przedsięwzięć inwestycyjnych, te zaś z kolei stanowią jedyną ścieżkę prowadzącą do rozwoju gminy. Lata 2023 - 2024 to także w zasadzie okres rozpoczynający nowy czas programowania 2021-2027. Przyjęty program Fundusze Europejskie dla Województwa Podlaskiego na lata 2021-2027 stanowić będzie swoiste wyzwanie dla gminy z uwagi choćby na

fakt, iż w coraz większym stopniu współfinansowanie inwestycji opierać się ma na środkach zwrotnych. Mówiąc o zagrożeniach wewnętrznych warto zwrócić jeszcze uwagę na nasilający się problem dostępności instytucji sektora publicznego do wykwalifikowanej kadry, co już w chwili obecnej stanowi jeden z problemów rozwojowych naszego urzędu. Oby tak zarysowany scenariusz nie miał pokrycia w rzeczywistości, a sytuacja geopolityczna oraz społeczno-ekonomiczna sprzyjała powrotowi do normalności, stabilizacji poziomu cen i stwarzała szanse na zabezpieczenie potrzeb w zakresie wykwalifikowanej kadry pracowniczej.

ADAM TOMANEK
BURMISTRZ ZABŁUDOWA