

ZARZĄDZENIE NR VIII/202/2020

BURMISTRZA ZABŁUDOWA

z dnia 25 marca 2020 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów w 2019 r.

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020) zarządza się, co następuje:

§ .1 Przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2019 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.

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 Podpisano umowę UDA-RPPD.05.04.02-20-0011/17-00 o dofinansowanie Projektu pn: "Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś V. Gospodarka niskoemisyjna, Działanie: Strategie niskoemisyjne Zadanie pn. "Budowa ciągu komunikacyjnego m. Kuriany Gmina Zabłudów stanowiącego przedłużenie ulicy Gminnej w Białymstoku"

Wartość zadania **14.846.113,70 zł**, w tym: zaplanowane wydatki na 2018 r. – 7.055.495,20 zł i na 2019 r. – 7.790.618,50 zł. W ramach planowanych wydatków na 2018 rok - udział Gminy Zabłudów 5.331.253,20 zł, a dofinansowanie 1.724.242 zł. Dofinansowanie w 2019 roku z Zarządu Powiatu Białostockiego wyniosło 2.127.851,29 zł. Planowane dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Regionalnego wyniesie 3.767.319,56 zł. W ramach planu wydatków w latach 2016-2017 Gmina Zabłudów poniosła nakłady na opracowanie dokumentacji projektowej w kwocie 191.915,86 zł, dofinansowanie z Powiatu Białostockiego 50.000 zł. Ponadto poza wydatkami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie ponoszone są wydatki dotyczące zadania sfinansowane ze środków własnych na 2019 r. wyniosły 67.500 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019
Transport i łączność	600				
Drogi publiczne powiatowe	60014			6.244.279,00	6.235.318,60
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		2.033.078,00	2.025.437,39
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		4.211.201,00	4.209.881,21
Drogi publiczne gminne	60016		5.373.107,71	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	1.675.001,02	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	3.698.106,69	0,00	0,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska					
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001		1.539.395,12	1.555.300,00	1.555.299,90
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	17.640,00	17.640,17
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	1.539.395,12	1.537.660,00	1.537.659,73
Oświetlenie , ulic, placów i dróg	90015		142.992,37	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	49.241,02	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	93.751,35	0,00	0,00

2. Podpisano dnia 10 września 2018 r. umowę o powierzenie grantu nr 51/OKIII/2018 Projekt pn: "Ja w Internecie . Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś III. Cyfrowe kompetencje społeczeństwa .

Wartość zadania **137.131 zł**, w tym: koszty kwalifikowane i dofinansowanie 137.131 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019
Działalność usługowa	720				
Pozostała działalność	72095		103.626,95	33.510,00	33.504,05
Dotacje celowe w ramach programów	2007		77.305,00	27.430,00	27.426,20

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 w ramach budżetu środków europejskich z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205					
Zakup materiałów i wyposażenia	4217		26.321,95	6.080,00	6.077,85

3. W ramach Pomocy Technicznej – Narodowa Strategii Spójności Projekt pn. „ Przygotowanie Gmin Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego do realizacji zintegrowanych projektów sprzyjających rozwojowi współpracy i rozwiązywania wspólnych problemów w perspektywie finansowej 2014-2020” realizowany w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2018 r. przez Urząd Miejski w Zabłudowie

Wartość zadania do realizacji na lata 2016-2020 45.900 zł, z tego środki z Pomocy Technicznej „8” 39.015 zł i udział własny „9” 6.885 zł, przekazywany w formie składki na stowarzyszenie BOF.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019
Administracja publiczna	750				
Pozostała działalność	75095		35.820,91	10.200,00	8.777,42
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	25.170,88	7.246,00	6.236,05
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4019	4 893,10	1.278,00	1.100,47
Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	4.326,99	1.246,00	1.072,01
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	840,87	221,00	189,14
Składki na FP		4128	499,87	178,00	152,81
Składki na FP		4129	89,20	31,00	26,94

4. W ramach funkcjonowania Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego podpisano umowę UDA-RPPD.08.02.02-20-0009/17-00 z dnia 24 lipca 2018 roku o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej, Projekt zintegrowany: Przedszkole dobre na start”, realizacja zadania 2018-2019.

Wartość zadania **2.889.700,83 zł**, w tym: udział Gminy Zabłudów „9” 1.513.501,51 zł, a dofinansowanie „7” 1.376.199,32 zł.

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

Wartość zadania **808.434,12 zł**, w tym: udział Gminy Zabłudów „9” 121.266 zł, a dofinansowanie „7” 687.168,12 zł.

Ponadto w roku 2019 w związku z realizacją zadania inwestycyjnego ze środków własnych nieobjętych projektem (w tym na plac zabaw przy przedszkolu) wydatkowano kwotę 308.248,89 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019
Oświata i wychowanie	801				
Przedszkola	80104		71.956,01	3.362.140,00	3.205.900,09
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		3027		3.814,00	3.813,30
Wynagrodzenia pracowników		4017		154.186,00	117.987,16
Wynagrodzenia pracowników		4019	300,00	0,00	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	250,00	28.000,00	21.243,77
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	461,66	236,00	235,12
Składki na FP		4127	0,00	4.099,00	2.202,71

Składki na FP		4129	7,35	34,00	33,34
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	3.169,00	35.652,00	35.425,84
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	15.671,00	42.113,00	42.080,16
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	0,00	3.000,00	766,40
Zakup materiałów i wyposażenia		4219	0,00	800,00	344,24
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		4247	6.897,00	91.733,00	42.574,22
Zakup usług pozostałych		4307	6.200,00	100.000,00	49.493,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0	1.382.634,00	1.376.199,32
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	39.000	1.515.839,00	1.513.501,51

5. Podpisano umowę nr 00044-65150-UM1000077/17 o dofinansowanie zadania pn:”Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w gminie Zabłudów – etap III” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,

Wartość zadania **2.699.319,09 zł**, w tym: zaplanowane wydatki na 2019 r. – 2.741.033 zł. W ramach planowanych na 2018 rok wydatków koszty nie zostały poniesione. Na rok 2019 udział Gminy Zabłudów wyniesie 1.328.369,09 zł, a dofinansowanie 1.370.950 zł. Dofinansowanie do zadania stanowi 63,63% kosztów kwalifikowanych.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019
Rolnictwo i łowiectwo	010				
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi				179.606,00	179.602,34
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		92.912,00	92.911,35
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		86.694,00	86.690,99
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900				
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001			2.519.721,00	2.519.716,75
				0	
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	47.336		
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		1.278.040,00	1.278.039,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		1.241.681,00	1.241.677,75

Sprawozdanie opisowe z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2019 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 2019 rok w podstawowych układach klasyfikacji budżetowej oraz porównanie szczególnie istotnych wielkości do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Budżet gminy przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr III/11/2018 dnia 28 grudnia 2018 roku.

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

1. Planowane dochody budżetowe **48.262.578,00 zł**, w tym:
 - dochody bieżące 37.378.806,00 zł
 - dochody majątkowe 10.883.772,00 zł
2. Planowane wydatki budżetowe **51.537.578,00 zł**, w tym:
 - wydatki bieżące 34.912.342,00 zł
 - wydatki majątkowe 16.625.236,00 zł

Wskazano, iż planowany niedobór budżetu w wysokości 3 275.000 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi: z wolnych środków w kwocie 2.045.000 zł i z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.230.000 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr II-00312-51/19 z dnia 23 stycznia 2019 r. wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2019 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 IV/25/2019 z dnia 16.01.2019 r.
2. Uchwałą Rady Miejskiej Nr V/36/2019 z dnia 19.02.2019 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VI/46/2019 z dnia 26.03.2019 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr IX/62/2019 z dnia 27.06.2019 r.
5. Uchwałą Rady Miejskiej Nr X/67/2019 z dnia 29.07.2019 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XI/70/2019 z dnia 30.08.2019 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XII/84/2019 z dnia 29.10.2019 r.
8. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIII/97/2019 z dnia 28.11.2019 r.
9. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIV/104/2019 z dnia 23.12.2019
10. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/62/2019 z dnia 29.03.2019 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/65/2019 z dnia 29.03.2019 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/78/2019 z dnia 20.05.2019 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/84/2019 z dnia 31.05.2019 r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/93/2019 z dnia 28.06.2019 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/123/2019 z dnia 30.08.2019 r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/139/2019 z dnia 30.09.2019 r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/150/2019 z dnia 31.10.2019 r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/163/2019 z dnia 29.11.2019 r.

19. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/173/2019 z dnia 31.12.2019

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

)a Wzrost dochodów o kwotę 2.874.647,18 zł, stanowi 5,96 % planu początkowego. W wyniku dokonanych zmian nastąpiło znaczne bo o 2.784.921 zł obniżenie dochodów majątkowych oraz wzrost planu dochodów bieżących o kwotę 5.659.568,18 zł. Obniżenie planu dochodów majątkowych wynika z faktu, iż zmniejszono o kwotę 2.043.077 zł refundację wydatków na zadanie pn. „Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” oraz o kwotę 462.420 zł refundację wydatku na zadanie „Przebudowa z rozbudową przedszkola w Zabłudowie”. Pozostałe zmiany dotyczą obniżenia dochodów z tytułu sprzedaży gruntów na terenach inwestycyjnych o kwotę 279.424 zł.

Na wzrost dochodów bieżących decydujący wpływ ma zwiększenie dotacji na zadania własne i zlecone o kwotę 2.348.149 zł oraz podatków i opłat lokalnych o kwotę 996.862 zł.

)b Zwiększenie wydatków o 5.046.647,18 zł, odpowiada wzrostowi o 9,79 % planu pierwotnego. Na zwiększenie planu wydatków ogółem ma wpływ wzrost wydatków bieżących o kwotę 5.447.408,18 zł oraz obniżenie wydatków inwestycyjnych o kwotę 400.761 zł. Zwiększenie planu wydatków bieżących jest skutkiem wyższych dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz koniecznością zwiększenia planu wydatków na wynagrodzenia w oświacie. Obniżenie planu wydatków majątkowych jest spowodowane faktem, iż po przetargach kwoty zawartych umów były niższe od planu. Ponadto niektóre zadania jak budowa ulicy Kalwińskiej, Surażskiej i Św. Rocha została rozłożona na lata 2019-2020.

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 2019 rok.
2. Wprowadzono środki z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa wykorzystywanego do produkcji rolniczej. Dotacja została przeznaczona na wypłatę świadczeń oraz na pokrycie kosztów postępowania.
3. Zwiększono budżet o środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.
4. Wprowadzono do planu wydatków na 2019 rok środki w wysokości 171.733 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi niewykorzystane w 2018 roku.
5. Budżet zwiększyła również dotacja celowa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.
6. Na wzrost budżetu wpłynęła również dotacja na zadanie własne w zakresie wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów
7. W związku wnioskiem złożonym przez Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie zwiększono plan wysokości dotacji dla jednostki o kwotę 23.500 zł w związku z wystąpieniem dodatkowej nagrody jubileuszowej.

8. Dokonano zmian w planie zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach przynależności Gminy Zabłudów do Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego.
9. W związku z organizacją i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego budżet zwiększono o dotację na zadania zlecone w powyższym zakresie.
10. Do budżetu na 2019 rok wprowadzono kwotę 4.217 tys. zł z tytułu wolnych środków wygospodarowanych na rachunku bankowym, które stanowią nadwyżkę operacyjną dochodów bieżących nad wydatki bieżącymi.
11. Dodatkowo nastąpiło też zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych przyznanych na wypłatę dodatków energetycznych osobom korzystającym z pomocy MOPS w Zabłudowie.
12. W okresie sprawozdawczym wprowadzono nowe zadania inwestycyjne, jak również dokonano zmiany planie już wcześniej ujętych w budżecie. Należy wskazać iż zarówno Burmistrz Zabłudowa jak również Rada Miejska starają się kierować zasadą aby wykorzystywać w jak największym zakresie środki unijne jak również inne źródła finansowania zewnętrznego dla realizacji inwestycji gminnych.

W efekcie dokonanych zmian, budżet na dzień 31 grudnia 2019 roku ukształtował się na poziomie:

1. Planowane dochody budżetowe **51.137.225,18 zł**, w tym:

- dochody bieżące 43.038.374,18 zł
- dochody majątkowe 8.098.851,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **56.584.225,18 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 40.359.750,18 zł
- wydatki majątkowe 16.224.475,00 zł

3. Planowany niedobór budżetu w wysokości **5.447.000 zł** został sfinansowany: przychodami pochodzącymi z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwocie 1.230.000 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 4.217.000 zł

Analizę wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie planu w 2019 r.	% wykonania planu
Dochody budżetowe	51.137.225,18	53.393.386,70	104,41 %
Wydatki budżetowe	56.584.225,18	54.135.122,59	95,67 %
Deficyt (+, -)	- 5.447.000,00	- 741.735,89	X

Zestawienie tabelaryczne przedstawia faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2019 roku. Powstały niedobór budżetowy został sfinansowany kredytem, a kwota 4.872.230,71 zł zostanie wykorzystana w formie wolnych środków na realizację zadań inwestycyjnych w 2020 roku. Na znaczne obniżenie planowanego deficytu miało wpływ niższe wykonanie w porównaniu do planu wydatków majątkowych o kwotę 441.827,17 zł i przeniesienie planu w tym zakresie na 2020 rok. Powstały również oszczędności w zakresie wydatków bieżących. Planowane wydatki bieżące zostały zrealizowane o kwotę niższą o 2.007.275,42 zł, co pozwoli na wykorzystanie powstałych wolnych środków w 2020 roku na wydatki majątkowe. Ponadto dochody zrealizowano w wysokości wyższej od planowanej o kwotę 2.256.161,52 zł, w tym dochody majątkowe z tytułu refundacji wydatków poniesionych w ramach projektów unijnych o kwotę 2.393.153,78 zł.

II . PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ INFORMACJA DOTYCZĄCA DŁUGU

Wysokość planowanych przychodów według planu na 31 grudnia 2019 roku w kwocie **6.857.000 zł** stanowią: uzyskane w 2018 roku wolne środki oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki służące realizacji zadań majątkowych. Na rozchody w wysokości **1.410.000 zł** składają się spłaty zaciągniętych kredytów.

Planowane przychody z tytułu wolnych środków zostały zrealizowane w kwocie 4.383.966,60 zł

Wysokość wykonania przychodów z tytułu kredytów i pożyczek jest uzależniona od konieczności zabezpieczenia środków na wydatki majątkowe. Bardzo ważnym dla gminy jest fakt czy wszystkie planowane dochody bieżące i majątkowe są zrealizowane. W szczególności dotyczy to refundacji z tytułu realizacji zadań z udziałem środków unijnych, ponieważ w przeciwnym wypadku konieczne jest zaciągnięcie krótkoterminowego kredytu, który zostanie spłacony z refundacji wydatków.

Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu prezentuje poniższa tabela

Lp	Treść	Klasyfikacja §	Plan wg. uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2019
Przychody ogółem			4 685 000,00	6 857 000,00	7 023 966,60
1	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	903	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych/wolne środki	950	2 045 000,00	4 217 000,00	4 383 966,60
3.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	2 640 000,00	2 640 000,00	2 640 000,00
Rozchody ogółem			1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
Wynik budżetu - finansowanie			- 3 275 000,00	-5 447 000,00	+ 5.613.966,60

W okresie sprawozdawczym plan przychodów uległ zwiększeniu o kwotę 2.172.000 zł. Uzyskane wolne środki zostaną wykorzystane na pokrycie deficytu budżetu, powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych w 2020 roku.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100 % i dotyczą spłat:

1. kredytu na sfinansowanie deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w latach: 2010 roku – **480.000 zł**, w roku 2011 –**540.000 zł**, w 2016 roku - **180.000 zł**, w 2018 roku - **210.000 zł.**
2. Spłata obligacji nastąpi w latach 2020-2025

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

Przeznaczenie środków kredytu	Stan w tys. zł na 01.01.2019	Spłaty do 31.12.2019 w tys. zł	Stan w tys. zł na 31.12.2019
1. Na deficyt 2.700 tys. zł z 24.06.2010 spłata 31.12.2019	480	480	0
2. Na deficyt 3.330 tys. zł z 24.10.2011 spłata 31.12.2023	1 890	540	1 350
3. Emisja obligacji 1.864 tys. zł w 2013 roku - spłata 31.12.2023 r.	1 864	0	1 864
4. Emisja obligacji 2.136 tys. zł w 2014 roku - spłata 31.12.2024 r.	2 136	0	2 136

5. Emisja obligacji 1.000 tys. zł w 2015 roku - spłata 31.12.2025 r.	1 000	0	1 000
6. Na deficyt 2.000 tys. zł z 01.10.2016 spłata 31.03.2026	1 730	180	1 550
7. Na deficyt 5.000 tys. zł z 01.08.2018 spłata 31.12.2027	5 000	180	4 820
8 .Na deficyt 2.000 tys. zł z 01.12.2018 spłata 31.12.2033	9 053	30	9 023
8 .Na deficyt 2.640 tys. zł z 01.12.2019 spłata 31.12.2035	0	0	2 640
Ogółem wysokość kredytów i spłaty	23 153	1 410	24 383

Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2018 r. stanowi 45,67 % wykonanych dochodów budżetu na 2019 rok. Nastąpił wzrost zadłużenia o 5,31 punktu procentowego w porównaniu do zadłużenia na 31.12.2018. Zadłużenie uległo wzrostowi z uwagi na zaciągnięte kredyty z przeznaczeniem na wydatki majątkowe realizowane z udziałem środków unijnych jak również z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządnych.

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

III. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA DOCHODÓW

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

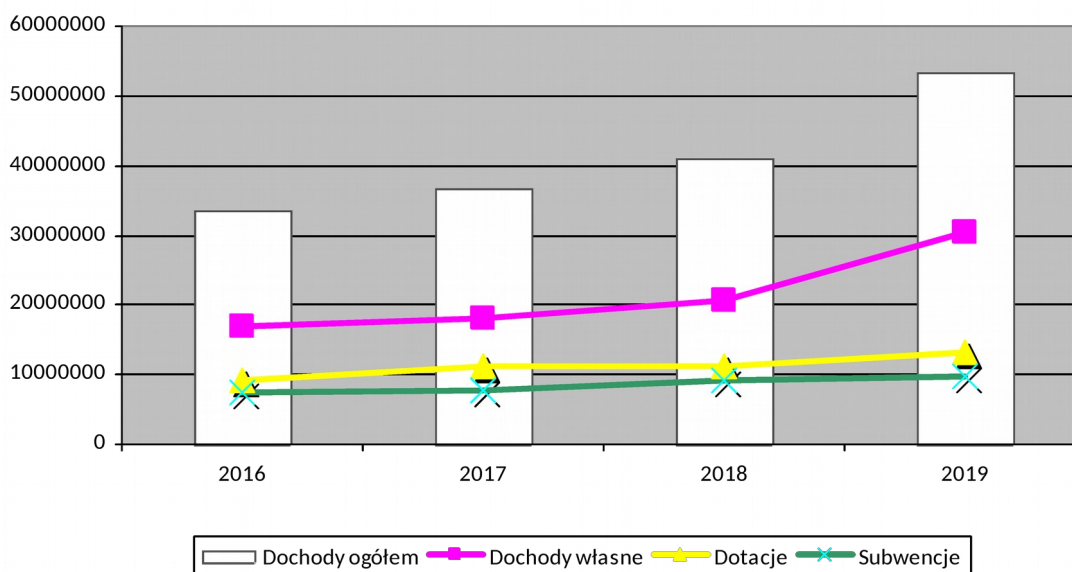
Dochodami gminy są podatki i opłaty oraz inne dochody własne, a także dochody regulujące, do których zalicza się subwencje i dotacje.

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

Zaplanowane na 2019 rok do wykonania dochody budżetowe w kwocie 53.393.386,70 zł zostały zrealizowane w 104,41 %. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie dochodów o kwotę wyższą od planu o ok. 2.256 tys. zł jest spowodowane nieplanowaną refundacją wydatków unijnych oraz przekazaniem dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych. Ogromne znaczenie dla budżetu ma wzrost dochodów własnych, a w szczególności z tytułu podatków i opłat lokalnych. Istotnym faktem jest również konieczność zbilansowania kosztów ponoszonych na zadania w zakresie dostarczenia wody i odprowadzania ścieków oraz w zakresie gospodarowania odpadami, co zobowiązuje organ stanowiący do ustalenia odpowiednich stawek opłat.

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji w latach 2016 - 2019



Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 57,05% (w 2018 r. – 50,18, w 2017 r. – 48,92 %) zrealizowanych dochodów ogółem. Dochody własne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków gminy. Odnotowano znaczący wzrost dochodów ogółem w porównaniu do 2018 roku o kwotę 12.442.731 zł, tym: wzrost dochodów własnych o kwotę 9.912.712 zł, dotacji o kwotę 1.836.798 zł, a subwencji o 693.221 zł. Wzrost dochodów własnych stanowi zabezpieczenie ponoszonych wydatków bieżących jak i majątkowych.

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

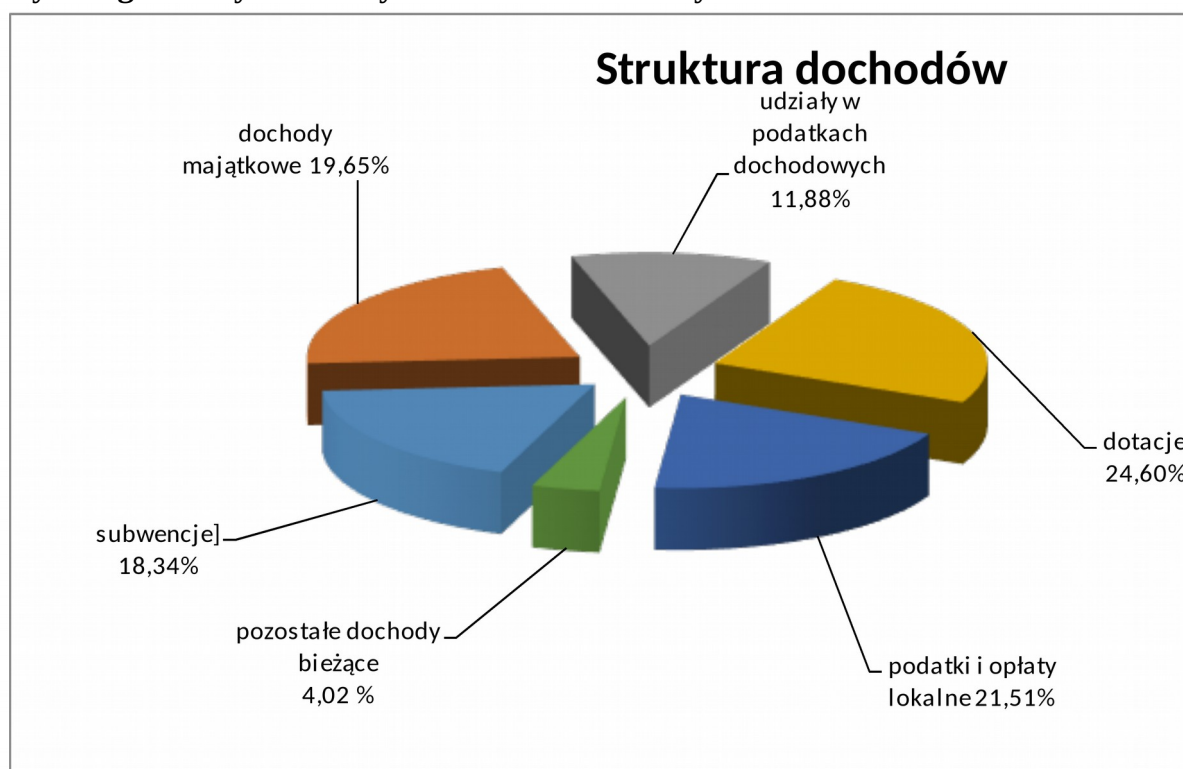
Dotacje budżetowe stanowią formę nieodpłatnej pomocy finansowej udzielanej jednostce w celu popierania określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Dotacje mogą pochodzić z wielu źródeł i z natury mają charakter celowy. W roku 2019 odnotowano znaczny ich wzrost bo o 144,91% w porównaniu do 2016 roku. Przyczyną tak dużego wzrostu w głównej mierze jest wprowadzenie pomocy rodzinie „500+” i „300+”.

Bardzo ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem. Na przestrzeni 4 lat dochody majątkowe ulegały zmianom. Dochody majątkowe kształtowały się w poszczególnych latach na następującym poziomie w 2016 roku - 933.612 zł, w 2017 roku - 2.010.149 zł, najwyższe uzyskano w 2018 roku w wysokości 2.191.839 zł, a w roku 2019 była to kwota 1.093.026 zł.

Struktura wykonanych dochodów budżetowych w 2019 roku przedstawia się następująco:

- 1) Subwencje - 18,34% (w 2018 r. – 22,22 %),
- 2) Podatki i opłaty lokalne - 21,51% (w 2018 r. – 25,78 %)
- 3) Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa-11,88 % (w 2018 r. – 14,02 %)
- 4) Dotacje celowe otrzymane na zadania własne, zlecone i powierzone - 24,60% (w 2018 r. – 27,59 %),
- 5) Dochody majątkowe - 19,65 % (w 2018 r. – 5,35 %)
- 6) Pozostałe dochody (wpłaty osób fizycznych z tytułu usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, odsetki inne usługi) - 4,02 % (w 2018 r. – 5,04 %)

Wykres graficzny struktury dochodów budżetowych



Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 33,39% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2018 roku nastąpiło obniżenie o 6,41% ich udziału w dochodach ogółem jednakże jest to spowodowane znacznym wzrostem dochodów ogółem.

Struktura dochodów od 2019 roku wskazuje, iż największy udział w dochodach stanowią dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Jest on wyższy o 3,09 punktu procentowego od udziału podatków i opłat lokalnych oraz znacznie wyższy od udziału subwencji (o 6,26 punktu procentowego). Należy zauważyć, że w porównaniu do 2018 roku nastąpiło obniżenie udziału poszczególnych kategorii dochodów w dochodach ogółem za wyjątkiem dochodów majątkowych, których wzrost nastąpił z 5,35% do 19,65% (kwotowo nastąpił wzrost z kwoty 2.191.838,98 zł do kwoty 10.492.004,78 zł, w tym środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych to kwota 9.398.978,26 zł). Zrealizowane udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych w porównaniu do 2018 r. są wyższe o kwotę ok. 602 tys. zł. Wynika to ze wzrostu procentowego wysokości udziałów w podatku od osób fizycznych przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego przez budżet państwa oraz poprawy sytuacji na rynku pracy. Pomimo zastosowania ulg podatkowych i obniżenia podatku PIT w 2019 roku nie odnotowano obniżenia wysokości udziałów w podatkach dochodowych

budżetu państwa. Głównym czynnikiem wzrostu dotacji celowych są środki przekazane na świadczenia rodzinne i wspieranie rodziny w wysokości 10.955 tys. zł.

Podatki i opłaty lokalne wskazują sukcesywny coroczny wzrost, a od lipca 2013 roku przyczyniły się do tego wpływy z tytułu opłaty śmieciowej. Przekazywanie samorządom coraz większej swobody w zakresie pozyskiwania środków umożliwia wzrost skuteczności w uzyskiwaniu dofinansowania z Funduszy Unii Europejskiej, co przyczynia się do tworzenia nowych instrumentów pozwalających na wspieranie przedsiębiorczości samorządów.

DOTACJE CELOWE

ZADANIA ZLECONE

010 – Rolnictwo i łowiectwo - do budżetu Gminy Zabłudów wpłynęła dotacja w wysokości 751.699,10 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.

750 – Administracja publiczna - dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji – 53.701 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.

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

Wpływy z tytułu wykorzystania dotacji przekazanych z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców – 1.880,91 zł, dotacja na wybory do Sejmu i Senatu – 47.980,95 zł, dotacja na wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów.....- 196,71 zł oraz dotacja na wybory do Parlamentu Europejskiego 46.309,57, z przeznaczeniem na wypłaty diet członków komisji wyborczych oraz na organizację i przeprowadzenie wyborów.

801 – Oświata i wychowanie – dotacja na zadania zleczone 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 41.065,40 zł

Kwota dotacji wykorzystano w wysokości 41.065,40 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, w tym 1% na koszty obsługi tj. kwota 406,58 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3.820,10 zł nastąpił w dniu 24.01.2020 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 31.08.2019 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

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

1. dodatki mieszkaniowe z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi tego zadania – 2.515,75 zł,

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

1. świadczenia wychowawcze – 7.949.384,46 zł,
2. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.639.193,95 zł,
3. środki związane z realizacją zadań wynikających z przyznania Karty Dużej Rodziny w kwocie 798,08 zł
4. wspieranie rodziny w zakresie wprowadzenia rządowego Programu „Dobry Start” wykorzystano dotację w wysokości 350.030 zł.

5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 15.112,99 zł,

ZADANIA WŁASNE

758 – Różne rozliczenia – dotacja celowa w wysokości 144.849,09 zł z przeznaczeniem na refundację wydatków poniesionych w 2018 roku w ramach funduszy sołeckich na terenie Gminy Zabłudów.

801 – Oświata i wychowanie - dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących związanych z działalnością oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych – 16.836 zł, przedszkoli – 162.748 zł i dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych kwota 1.403 zł.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola w 2019 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, również zakupiono materiały i pomoce naukowe 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 2019 roku jest wyższa i wynosi 148 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 129 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.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa w wysokości 2.480 zł wraz z udziałem środków własnych w kwocie 620 zł została wykorzystana na zakup książek w Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce.

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

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 21.013,36 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 89.303,74 zł, zasiłki stałe – 255.292,78 zł,
3. funkcjonowanie MOPS – 103.575 zł (w 2018 r. była to kwota 103.167 zł w 2017 r. - 103.516 zł, w 2016 r. – 114.697 zł, w 2015 r. 126.585 zł, w 2014 r. kwota 128.000 zł, w 2013 r. kwota 147.516 zł),
4. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 56.275,80 zł.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza - wpłynęła dotacja na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmująca stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – 53.707,52 zł. Jest to znaczne obniżenie o kwotę 44.125 zł w porównaniu do 2017 roku, z uwagi na wzrost ilości świadczeń wypłacanych w ramach Rozdz. 855 Rodzina.

855 Rodzina

1. w ramach wspierania rodziny na dofinansowanie zatrudnienia asystenta rodziny i koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej – 17.531,18 zł

DOCHODY WŁASNE

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

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

1. Zwrot w wysokości 7.399,54 zł z tytułu rozliczenia podatku VAT z działalności inwestycyjnej w roku 2019 .
2. Wpłata w kwocie 4.835,14 zł odszkodowania za szkody wyrządzone na sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych
3. Odsetki od należności opłaconych po terminie 748,09 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uzyskano wpływy z tytułu sprzedaży gruntów położonych na terenach wiejskich w wysokości 298.279,25 zł, (w tym 5.367,30 zł spłaty wartości nieruchomości rozłożonych na raty) co stanowi 94,96% planu. Uzyskane dochody są znacznie wyższe o kwotę 133.067 zł od wpływów uzyskanych w 2018 roku. Wskazuje to na wzrost zainteresowania zakupem gruntów rolnych pomimo zmiany przepisów ograniczających możliwości zbycia tych gruntów. Dotacja celowa na dofinansowania budowy sieci wodociągowej z Programu PROW na lata 2014-2020 zasiła budżet w wysokości 92.911 zł.

020 "Leśnictwo"

Wpłat dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów - dochody z tego tytułu wyniosły – 8.928,28 zł, są porównywalne do uzyskanych w 2018 roku.

600 "Transport i łączność"

Dochody bieżące tego działu w wysokości 43.099,91 zł stanowią w szczególności: za najem samochodów do transportu publicznego – 15.892,72 zł, wpłaty z tytułu kar za opóźnienie terminu dostawy i za niewłaściwą jakość kruszywa – 5.492 zł, wpłata mieszkańców na remont drogi – 11.250 zł oraz wpłata za ustanowienie służebności drogi koniecznej – 5.300 zł.

Dochody majątkowe w tym dziale w wysokości 5.658.688,78 zł związane z realizacją Projektu pn. "Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF" zostały zrealizowane w formie refundacji na zadania wykonywane przy finansowaniu ze środków unijnych. Ponadto z budżetu państwa w ramach Programu Dróg Samorządowych wpłynęły środki w wysokości 1.059.824,69 zł na dofinansowanie budowy nawierzchni dróg gminnych w latach 2019-2020.

700 "Gospodarka mieszkaniowa"

Zrealizowane dochody bieżące w Rozdz.70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wynoszą 100.339 zł, stanowią 105 % planu.

Wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów to kwota 66.746 zł, co stanowi 106,56 % planu. Zaległości na 31.12.2019 r. wynosiły 11.519 zł. W związku z powstałymi zaległościami 2019 r. zostało wysłanych 32 wezwania do zapłaty na kwotę 13.025 zł. (część zaległości w odpowiedzi na wezwania została opłacona).

Wpłaty z tytułu dzierżaw wyniosły 30.628 zł, w tym wpłaty za zaległości z 2018 r. 1.771 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości z tytułu dzierżaw wyniosły 3.645 zł i uległy znacznemu wzrostowi. Podjęto działania egzekucyjne polegające na wysłaniu 26 wezwań do zapłaty na kwotę 4.225 zł. Wobec podjętych działań część zaległości została opłacona.

Ponadto dochody majątkowe budżetu zasilają spłaty nieruchomości sprzedanych na raty. W 2019 r. z tego tytułu wpłynęła kwota 7.154 zł. Odsetki z różnych tytułów wynoszą 2.181 zł, a zaległości w spłacie należności na 31.12.2019 r. wyniosły 3.188 zł.

Ponadto w zakresie dochodów majątkowych do budżetu wpłynęła kwota 787.593 zł, w tym z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności kwota 65.858 zł. Pozostała kwota 721.735 zł dotyczy sprzedaży nieruchomości na terenach miejskich, w tym części terenów inwestycyjnych. Należności krótkoterminowe niewymagalne przypadające do spłaty w 2020 r. z tytułu sprzedaży nieruchomości wynoszą – 4.310 zł, a długoterminowe 39.001 zł. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności należności krótkoterminowe to kwota 10.271 zł, a długoterminowe 22.570 zł.

720 "Pozostała działalność"

W dziale tym uzyskano dotację w wysokości 27.426,20 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „Ja w Internecie”. Projekt był realizowany na przełomie 2018/2019 i w całości zostanie wykonany ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Środki w wysokości 32.400 zł zostały wykorzystane na zakup komputerów, a pozostała kwota na organizację szkoleń, wydatki promocyjne oraz na administrację i zarządzanie projektem.

750 "Administracja publiczna"

W dziale tym uzyskano dochody własne w wysokości 19.077,37 zł (za wyjątkiem dotacji na zadania własne), w tym wpływy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz opłaty wynikające z odrębnych przepisów za czynności administracyjne. W ramach usług wpłynęły środki w wysokości 4.693,63 zł, z tytułu zwrotu zaliczek wpłaconych do komornika w 2018-2019 kwota 3.221 zł oraz wadium za odstąpienie od podpisania umowy na zakupiona działkę w wysokości 2.450 zł.

Wykonane dochody z tytułu realizacji zadań administracji rządowej za 2019 rok na podstawie Rb-27ZZ

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75011	0690	0	217,00
852	85212	0940	0	2 295,54
852	85212	0980	49.000	96 675,08
852	85212	0920	0	48 891,82

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 10,85 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 39.818,96 zł i jest to kwota porównywalna od wyegzekwowanej w 2018 roku.

Nieskuteczna egzekucja komornicza i wzrost wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przekładają się na wysokość zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na 31.12.2019 r. zaległości z tytułu wypłaty funduszu i zaliczki alimentacyjnej wierzycielkom wraz z odsetkami wynoszą 4.000.345 zł, ich wzrost w porównaniu do 2018 r. wynosi 172.281 zł. Dochody stanowiące zaległości należne jednostce samorządu terytorialnego na 31.12.2019 r. to kwota 1.227.272 zł i są wyższe o ok. 39 tys. zł w porównaniu do 31.12.2018 roku.

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

754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Do budżetu wpłynęła również dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na pomoc finansową w wysokości 10.000 zł oraz z WFOŚiGW w Białymstoku kwota 16.000 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego w jednostkach OSP na terenie Gminy Zabłudów. Ponadto uzyskano dotację w wysokości 25.146 zł w ramach umowy z Funduszem Sprawiedliwości jako wsparcie w zakresie zakupu wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz OSP.

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 – 14.583.340 zł, tj. 103,24 % planu. Są one wyższe o ok. 1.380 tys. zł (w tym udziały w podatkach dochodowych o ok. 602 tys. zł, a przychody z pozostałych podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu o ok. 778 tys. zł) w porównaniu do analogicznego okresu 2018 r.

Największe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości – 6.728.090 zł, co wynosi 101,73% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 342 tys. w porównaniu do 2018 roku. Wykonane dochody w podatku leśnym to kwota – 386.548 zł. Są one porównywalne do analogicznego okresu roku poprzedzającego. Płatnikami tego podatku są osoby fizyczne oraz Nadleśnictwa Żednia, Bielsk Podlaski, Dojlidy zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek rolny wykonano w 104,78 %, tj. 1.141.733 zł. Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na 2019 obniżono cenę skupu żyta stanowiącą podstawę do naliczenia podatku z kwoty ogłoszonej 54,36 zł/q do kwoty 52,00 zł/q.

Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Gminę Zabłudów

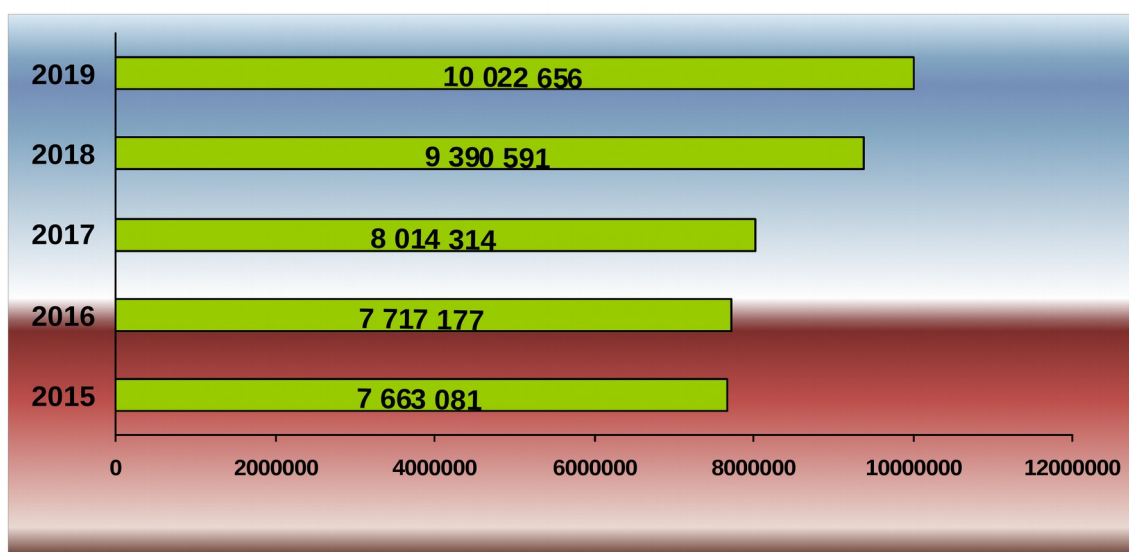
Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2015	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	dynamika (%) 2019/2018
Dochody realizowane przez Gminę Zabłudów	7 663 081	7 717 177	8 014 314	9 390 591	10 022 656	106,73
podatek od nieruchomości	5 125 027	5 332 692	5 494 859	6 385 947	6 728 090	105,36
podatek rolny	1 253 260	1 084 123	1 060 232	1 078 523	1 141 733	105,86
podatek leśny	341 596	380 865	380 133	394 138	386 548	98,07
podatek od środków transportowych	43 753	46 365	59 365	79 619	93 149	116,99
opłata skarbową	35 902	38 421	35 840	36 278	40 902	112,75
opłata eksploatacyjna	113 211	19 571	60 052	46 065	39 794	86,39
opłata adiacencka	21 870	3 117	31 991	3 814	5 554	145,62
opłata za gospodarowanie odpadami	726 262	794 830	868 220	1 323 955	1 550 031	117,08
Za zajęcie pasa drogowego	2.200	17 193	23 622	42 252	36 855	87,23

Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wzrost wpływów z podatku od nieruchomości jest efektem wysłanych pism w sprawie złożenia informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne. Ponadto na terenie Gminy Zabłudów powoli zaczyna rozwijać się działalność gospodarcza, a do wykonania dochodów we wskazanej wysokości przyczyniła się lokalizacja na terenie gminy Firmy „SAMASZ”.

Podstawowe dochody własne zrealizowane przez Urząd Miejski w 2019 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o kwotę 632.065 zł, a w

porównaniu do roku 2017 jest to znaczący wzrost o 2.008.342 zł. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż właśnie wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, rolnego, od środków transportu i za gospodarowanie odpadami przyczyniły się do globalnego wzrostu podstawowych dochodów własnych. Wpływy w zakresie podatku leśnego, opłaty eksploatacyjnej i za zajęcie pasa drogowego uległy obniżeniu ogółem o 19.258 zł. Największy wzrost procentowy odnotowano z tytułu dochodów za zajęcie pasa drogowego. Wzrost dochodów za gospodarowanie odpadami jest podyktowany zmianą wysokości opłaty w związku ze wzrostem opłaty ponoszonej przez gminę za odbiór odpadów komunalnych w 2019 roku. Niewykorzystane środki z 2019 r. na działalność w zakresie gospodarowania odpadami zwiększą plan wydatków na 2020 rok.

Wykres graficzny do tabeli dynamika ważniejszych źródeł dochodów własnych



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 31.12.2019 r. wynosi:

1. Podatek od nieruchomości – 1.898.489 zł /na koniec 2018 r. – 1.631.279 zł/
2. Podatek leśny – 9.725 zł /na koniec 2018 r. – 11.743 zł/
3. Podatek rolny – 72.433 zł /na koniec 2018 r. – 82.734 zł/
4. Podatek od środków transportu - 27.147 zł /na koniec 2018 r. – 22.583 zł/

Powstające zaległości w podatkach są zjawiskiem niekorzystnym dla samorządu. W porównaniu do stanu na 31.12.2018 r. zauważalny jest wzrost zaległości w podatku od nieruchomości, tj. 16,38%. Decydujący wpływ na wzrost zaległości ma nieuregulowany stan prawny wielu nieruchomości. Ponadto przełożenie na płatność podatków ma trudna sytuacja finansowa podatników, a w szczególności osób prowadzących działalność gospodarczą. Również w podatku od środków transportu nastąpił wzrost zaległości o kwotę 4.564 zł. Z tytułu podatku rolnego i leśnego zauważalne jest obniżenie zaległości o kwotę 12.319 zł. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej.

W 2019 roku podjęto działania egzekucyjne w następującym zakresie:

1. podatek od osób prawnych – wysłano 40 upomnień na kwotę 353.204 zł oraz 14 tytułów wykonawczych na kwotę 69.760 zł (w 2018 r. - 28 upomnień na kwotę 266.179 zł oraz 11 tytułów wykonawczych na kwotę 20.236 zł),
2. podatek od osób fizycznych – wysłano 1.883 upomnienia na kwotę 505.168 zł oraz 457 tytułów wykonawczych na kwotę 142.682 zł (w 2018 r. – 1.769 upomnień na kwotę 416.536 zł oraz 591 tytułów wykonawczych na kwotę 209.178 zł),

3. podatek od środków transportowych – wysłano 19 upomnień na kwotę 31.061 zł oraz 6 tytułów wykonawczych na kwotę 6.400 zł (w 2018 r. - 14 upomnień na kwotę 1.379 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 4.242 zł),
4. użytkowanie wieczyste i dzierżawy – wysłano 58 upomnień na kwotę 17.250 zł (2018 r. - 80 upomnień na kwotę 28.828 zł i 3 pozwy do sądu na kwotę 5.051 zł),
5. opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości - wysłano 1 upomnienie na kwotę 4.195 zł (w 2018 r. - 2 upomnienia na kwotę 6.735 zł i 2 tytuły wykonawcze na kwotę 12.123 zł).

Należności z tytułu opłaty adiacenckiej związane z podziałem nieruchomości powstały na podstawie decyzji w 2012 roku. Dla 5 osób należność z tego tytułu została rozłożona na 10 rat. Na 31.12.2019 pozostała do spłaty należność w wysokości 28.547 zł, w tym zaległości 11.501 zł. Organ podatkowy w przypadku jednego z dłużników musiał podjąć działania polegające na przejęciu nieruchomości od komornika. Akt notarialny został zawarty w 2017 roku, co przełożyło się na znaczne obniżenie zaległości, jednakże nie udało się odzyskać całej kwoty..

W związku z wystawianymi decyzjami za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń w publiczne drogi gminne i drogi wewnętrzne wniesione zostały opłaty w kwocie 36.855 zł. Dochody za zajęcie pasa drogowego corocznie ulegały wzrostowi. W roku 2017 nastąpił wzrost o ponad 37% od kwoty uzyskanej w 2016 r., w 2018 nastąpił wzrost o ponad 56% od kwoty uzyskanej w 2017 r., a w 2019 r. nastąpiło obniżenie o 13 % od kwoty uzyskanej w 2018 r. Ponadto pozostała zaległość do zapłaty w kwocie 10.537 zł. Środki z tytułu wpłat zostały przeznaczone na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg.

Ponadto w 2019 roku zabezpieczono hipoteką zaległości podatkowe na kwotę 222.961 zł, co umożliwi egzekucję należności przy sprzedaży nieruchomości objętych hipoteką lub zastawem skarbowym. Zabezpieczeniem w formie hipoteki na dzień 31.12.2019 r. objęta jest kwota 1.366.197 zł.

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

Osoby fizyczne

a) Podatek od nieruchomości - 112.758 zł	/w 2018 -90.344 zł/
b) Podatek rolny - 42.079 zł	/w 2018 -32.409 zł/
c) Podatek leśny - 6.180 zł	/w 2018 - 4.679 zł/
d) Podatek transportowy - 629 zł	/w 2018 - 17 zł/

Osoby prawne

a) Podatek od nieruchomości - 34.583 zł	/w 2018 - 9.487 zł/
b) Podatek rolny - 281 zł	/w 2018 - 383 zł/
c) Podatek leśny - 346 zł	/w 2018 - 36 zł/
d) Podatek transportowy - 2.016 zł	/w 2018 - 0 zł/

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

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały ustaliła niższe stawki podatków w stosunku do maksymalnych. Skutki tego obniżenia wynoszą: w podatku od nieruchomości - 634.323 zł (w 2018 r. - 865.823 zł, 2017 r. - 481.169 zł, w 2016 r. - 458.112 zł, w 2015 r. - 1.941.655 zł), w podatku od środków transportu - 62.311 zł (w 2018 r. - 53.497 zł, w 2017 r. - 35.570 zł, w 2016 r. 33.630 zł, w 2015 r. -36.690 zł) oraz w podatku rolnym - 67.721 zł (w 2018 r. - 53.380 zł, w 2017 r. - 52.204 zł, w 2016 r. - 80.555 zł, w 2015 r. - 65.725 zł).

W związku ze zmianą wysokości stawek podatkowych na 2019 rok nastąpiło zmniejszenie wysokości skutków obniżenia stawek maksymalnych w porównaniu do 2018 roku o kwotę 208.345 zł.

W wyniku analizy kwoty zwolnień widoczne jest znaczne obniżenie w latach 2016-2019 skutków zwolnień w podatku od nieruchomości. Fakt ten jest podyktowany

zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych obowiązującej od 1 stycznia 2016 r. polegający na zwolnieniu w podatku od nieruchomości budynków i gruntów stanowiących własność gminy, w tym również dróg wewnętrznych. Ponadto zgodnie z przyjętą nowelizacją ustawy jak również nową interpretacją Ministerstwa Finansów, opodatkowaniu nie podlegają nieruchomości wykorzystywane dla dostarczenia wody i ścieków jeśli są w posiadaniu gminy.

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

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

W okresie 01.01-31.12.2019 wpłynęły do Burmistrza 19 wniosków o umorzenie podatków, z tego 8 wniosków rozpatrzono pozytywnie, 10 wniosków negatywnie, umorzono postępowanie w przypadku 1 wnioskodawcy. Decyzją organu podatkowego w 2018 r. dokonano umorzeń osobom fizycznym i prawnym w następującym zakresie:

- a) podatku od nieruchomości - 2.524 zł (w 2018 r. osoby fizyczne -1.692 zł, w 2017 r. osoby fizyczne -13.189 zł, w 2016 r. osoby fizyczne – 5.793 zł, w 2015 r.- osoby fizyczne 3.474 zł),
- b) podatek rolny – 1.135 zł - osoby fizyczne i prawne (w 2018 r. osoby fizyczne -7.700 zł w 2017 osoby fizyczne – 2.242 zł, 2016 osoby fizyczne – 4.913 zł, w 2015 osoby fizyczne – 4.863 zł)
- c) podatek leśny – 29 zł (w 2018 r. osoby fizyczne -105 zł w 2017 osoby fizyczne 205 zł, w 2016 osoby fizyczne 398 zł, 2015 osoby fizyczne 558 zł),
- d) od spadków i darowizn 0 zł (w 2010 r. osoby fizyczne -0 zł w 2017 r. – 8.360 zł, w 2016 r. – 4.961 zł, w 2015 r. -3.685 zł),
- e) na wniosek podatnika urząd skarbowy po uzyskaniu pozytywnej opinii Burmistrza Zabłudowa rozłożył na raty podatek od czynności cywilno-prawnych w kwocie 4.800 zł.

Mając na uwadze kontrolę przypisu należności podatkowych Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/20/2019 z dnia 14.01.2019 r. w sprawie ustalenia planu kontroli podatkowej na 2019 rok powołano komisję. Działania komisji polegały na kontroli u podatników prawidłowości zadeklarowanych powierzchni gruntów i budynków.

W wyniku dokonanej kontroli u 16 podatników - osób fizycznych. U 12 podatników nie stwierdzono nieprawidłowości z ewidencją podatkową, a u 1 podatnika stwierdzono nieprawidłowości pomiędzy ewidencją podatkową opierającą się na informacjach podatkowych, a stanem faktycznym. W efekcie złożonej korekty dokonano przypisu podatku o kwotę 123 zł. Ustalono różnice między ewidencją podatkową, a danymi wskazanymi przez podatników, jednak nie były one znaczące, co jednoznacznie wskazuje, iż podatnicy składają prawidłowe informacje podatkowe. U 3 podatników dokonano zawieszenia kontroli ponieważ podatnicy nie odbierali zawiadomień o wszczęciu kontroli, a podczas próby podjęcia kontroli nie zastano podatników pod adresem zamieszkania.

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.

W roku 2019 zauważalny jest znaczący wzrost o kwotę 351.484 zł dochodów otrzymywanych za pośrednictwem urzędów skarbowych z tytułu opłaty od czynności cywilno-prawnych. Obniżenie o kwotę 91.850 zł udziałów w CIT jest spowodowany zwrotem podatku otrzymanego w 2018 roku od Firmy „Samasz” w związku z objęciem działalności gospodarczej przedsiębiorstwa Suwalską Strefą Ekonomiczną. Corocznie następuje wzrost wysokości udziałów w podatku w PIT, a w szczególności w 2019 kwotę 694.193 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Dochody z tytułu podatku od osób fizycznych są istotnym źródłem finansowania wydatków, ponieważ stanowią 14,56 % dochodów bieżących. Pomimo zastosowania ulg dla osób poniżej 26 roku życia i obniżenia wysokości podatku z 18 do 17% od miesiąca września 2019 roku zaplanowane udziały zostały wykonane w 100,47%.

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

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2016	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Dynamika % 2019/2018
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	5 689 651	6 007 067	6 359 119	7 305 801	114,89
wpływy z karty podatkowej	8 931	12 616	15 030	12 323	81,99
podatek od czynności cywilnoprawnych	541 302	410 430	518 675	870 159	167,77
udziały w CIT	63 157	70 148	186 911	95 061	50,86
udziały w PIT	4 936 395	5 466 080	5 553 824	6 248 017	112,50
Podatek od spadków i darowizn	139 866	47 793	84 679	80 271	94,76

Zauważalne jest nieznaczne obniżenie wpływów w podatku od spadków i darowizn pomimo zmiany przepisów od kwietnia 2016 roku w zakresie zbywania gruntów rolnych. Restrykcyjne zmiany w powyższym zakresie tylko w roku 2017 spowodowały znaczne zmniejszenie transakcji z tytułu spadków i darowizn, a w latach 2018-2019 dochody utrzymują się na porównywalnym poziomie.

758 "Różne rozliczenia" – 9.120.742 zł

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

1. Subwencja oświatowa – 6.458.436 zł
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 3.266.552 zł
3. Część równoważąca subwencji ogólnej - 68.553 zł

W porównaniu do analogicznego okresu 2018 roku nastąpił wzrost subwencji ogólnej o 842.918 zł, w tym subwencji oświatowej o kwotę 276.061 zł. Zmiana powyższa spowodowana została wzrostem liczby uczniów posiadających orzeczenie o niepełnosprawności. Na zmianę wysokości subwencji oświatowej ma wpływ wprowadzenie od 2017 roku:

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

Zaznaczyć należy, iż pomimo wzrostu kwoty subwencji oświatowej oraz dotacji na zadania zlecone i własne zabezpieczają one ok. 59,92 % (w 2018 roku było to 59,69%, w 2017 roku 59,57%) wydatków bieżących w zakresie oświaty i wychowania.

W porównaniu do 2018 roku nastąpił wzrost subwencji wyrównawczej o 427.337 zł i obniżenie subwencji równoważącej o 10.177 zł.

Ponadto uzyskano dochody własne z tytułu lokat w postaci odsetek w wysokości 25.270 zł, które są wyższe od uzyskanych w 2018 r. o 23,74 %, co zostało spowodowane ciągłym zakładaniem lokat z posiadanych na rachunku środków.

801 "Oświata i wychowanie"

W tym dziale mieszczą się dochody własne z tytułu najmu pomieszczeń mieszczących się w budynkach szkolnych – 12.892 zł. ponadto budżet zasiliła dotacja w wysokości 420.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu miękkiego w ramach zadania „Przedszkole dobre na start”.

Dochody z opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola to kwota 38.309 zł. Adekwatnie w 2018 roku była to kwota 33.406 zł, w 2017 r. 29.706 zł, w 2016 r. – 22.499 zł. W związku ze zmianą przepisów dotyczących wpłat za przedszkola, kwota pobierana przez samorząd nie może być wyższa od 1 zł za jedno dziecko korzystające z przedszkola powyżej 5 godzin. Pozostała część kosztów jest uzupełniana w formie dotacji na zadania własne. Wzrost wpływów w porównaniu do roku 2016 o 70,27% spowodowany jest większą liczbą dzieci.

Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w stołówce stanowią kwotę 207.471 zł i wskazują corocznie tendencję wzrostową. Wynika to ze wzrostu liczby dzieci korzystających z posiłków. W związku ze świadczeniem usług zaległości na 31.12.2019 r. wynoszą 680 zł.

Do budżetu wpłynęła również refundacja wydatków majątkowych w wysokości 990.214,54 zł związanych z realizacją zadania „Przedszkole dobre na start”.

851 „Ochrona zdrowia”

Dochody w wysokości 103.165 zł wynikają ze świadczenia usług dla podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynku Ośrodka Zdrowia. Zaległości z tego tytułu na 31.12.2019 r. wynoszą 285,31 zł. Jest to kwota znacznie niższa od wykazanej na koniec 2018 roku ponieważ rozliczono opłatę za energię cieplną za lata 2014 – 2017. Aby uniknąć problemów z rozliczaniem energii cieplnej, od czerwca 2015 roku zostały zamontowane nowe urządzenia pomiarowe w części wspólnej.

852 "Opieka społeczna"

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

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

Dochód zrealizowany w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie wynosi **191.742,27 zł.-**

Na powyższą wartość składają się:

1. Dz.758 Rozdział 75814 – Różne rozliczenia

§ 0920 – pozostałe odsetki

Kwota **2 649,15 zł.** stanowi kapitalizację odsetek na rachunku bankowym,

2. Dz. 852 Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

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

Wpłata – **11,60 zł.**

§ 0940 wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych. Kwota **657,43 zł.** stanowi zwroty opłaty zastępczej wniesionej przez MOPS za pobyt podopiecznego w DPS.

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów

Wpłaty tytułem opłat za pobyt członka rodziny w DPS w 2019 roku wyniosły **1 072,99 zł**.
Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

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

§ 0830 – wpływy z usług

Kwota **37 931,70 zł** obejmuje wpłaty z tytułu usług opiekuńczych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

4. Dz. 854 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym.

§ 0940 wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych.

Kwota **28,40 zł** stanowi zwrot nienależnie pobranego stypendium z lat ubiegłych.

5. 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 – **23,20 zł** dotyczy kosztów upomnienia wpłaconych przez dłużników alimentacyjnych.

a) 22,04 zł. -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 1,16 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 – **48 891,82 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. **2 295,54 zł**. i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się: **zwrot zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych, bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika , w tym:**

a) 1 147,77 zł. - kwota stanowiąca dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) 1 147,77 zł. - kwota stanowiąca dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

§ 0980 – wpływy z różnych dochodów

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **96 675,08 zł**. i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się **zwrot świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika, w tym:**

a) 58 005,05 zł - kwota stanowiąca 60% należności, dochód budżetu państwa, w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

b) 38 670,03 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. **39 817,80 zł**. wykazana w sprawozdaniu Rb 27S, składa się z :

a) 1 147,77 zł -zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika należnych jst.

b) 38 670,03 zł - zwroty świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych należnych Gminie Zabłudów.

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

6. Dz. 855 Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

§ 0690 – wpływy z różnych opłat

Wpłaty – **9,56 zł**. Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny.

a) **9,08 zł**. -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) **0,48 zł**. -5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

7. Dz. 855 Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych

§ 0680 – wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2019 roku wyniosły **1 495,80 zł**.

Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

900 " Gospodarka komunalna"

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 3.136.296 zł, stanowi 104,08% planu. Znaczny wzrost dochodów wynika z przeniesienia opłat w kwocie 1.550.030 zł z tytułu gospodarowania odpadami do Rozdz. 90002.

Na dochody ogółem składają się :

- zwrot podatku VAT w wysokości 456.557 zł z tytułu inwestycji w zakresie rozbudowy sieci wodociągowej, kanalizacyjnej oraz modernizacji czyszczalni ścieków i stacji wodociągowej w Zabłudowie,
- dochody z czynszów najmu i dzierżawy - 101.644 zł (w 2018 r. była to kwota 106.828 zł, w 2017 r. – 97.926 zł , w 2016 r. – 108.157 zł),
- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług CO, woda, ścieki – 864.644 zł (w 2018 r. była to kwota 830.807 zł, w 2017 r. – 954.656 zł , w 2016 r. – 1.059.547 zł),
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 76.729 zł (w 2018 r. była to kwota 71.690 zł, w 2017 r. – 69.456 zł, w 2016 r. – 70.806 zł)
- odsetki od nieterminowych płatności - 7.931 zł,
- dochody z opłat za korzystanie ze środowiska - 14.319 zł, w adekwatnym okresie 2018 r. była to kwota 20.743 zł,
- na wpływy z różnych dochodów w wysokości 15.133 zł składają się: odszkodowanie za uszkodzenie w mieniu komunalnym 5.892 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucji komorniczej 5.886 zł, zwrot kosztów sądowych i zaliczki od komornika 3.355 zł.

W związku z realizacją usług na rzecz mieszkańców powstają zaległości w opłatach czynszów oraz w zakresie dostarczania wody i odprowadzanie ścieków. Stan zadłużenia wymagalnego na 31.12.2019 r. przedstawia się następująco:

1. czynsze i usługi - 174.587 zł	/na 31.12.2018 r. 176.268 zł/
2. opłata abonamentowa 5.072 zł	/na 31.12.2018 r. 5.117 zł/
3. odsetki przypisane od zaległości - 62.377 zł	/ na 31.12.2018 r. 56.224 zł/

W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2018 roku zaległości uległy obniżeniu o ok. 0,55 %, co jest zjawiskiem bardzo korzystnym dla samorządu. Pomimo zmiany cen wody i ścieków oraz zwiększenia dostępności do podłączenia się do sieci wodociągowej na terenie Gminy Zabłudów zaległości po raz pierwszy od 3 lat w 2018 roku uległy obniżeniu o 10,34% i w 2019 roku o 0,55 %. Pomimo, że zaległości w 2019 roku obniżyły o kwotę 1.726 zł, ale najistotniejszy jest fakt, iż nie uległy wzrostowi. Mieszkańcy niejednokrotnie nie podają systematycznie stanów licznika, a w konsekwencji w dłuższym okresie czasu są wyższe kwoty do zapłaty. W 2020 roku zostaną podjęte przez konserwatorów działania zmierzające do odczytania wszystkich liczników, które nie były podawane przez okres dłuższy niż rok, co przyczyni się do wzrostu dochodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, jak również zmobilizuje mieszkańców do bieżącego podawania stanu licznika.

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

1. Wysłano 610 wezwań do zapłaty. Z analizy dłużników w zakresie świadczonych usług komunalnych, należy stwierdzić, iż 226 dłużników posiada zadłużenie w wysokości **180.023 zł**, w tym zaległości z lat poprzednich nie dłużej niż trzy lata - 69.166 zł i z 2019 roku – 22.816 zł. W strukturze zaległości można wyodrębnić: 2 dłużników - kwota powyżej 20.000 zł, 5 dłużników - kwoty w przedziale 10.000 zł do 20.000 zł, 4 dłużników - kwoty w przedziale 5.000 zł do 10.000 zł, 6 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 5.000 zł, 7 dłużników - kwoty w przedziale 1.000 zł do 2.000 zł oraz 82 dłużników - kwoty powyżej 10 zł do 1.000 zł. W zakresie tych zaległości znajdują się osoby, którym naliczono odsetki za opłatę należności po terminie oraz mieszkańcy nie podający odczytu licznika i zaległością jest wówczas naliczona opłata abonamentowa.
2. W latach 2017-2018 skierowano 17 spraw na drogę postępowania sądowego, a łączna zasądzona kwota to 77.765 zł, a w 2019 roku 5 dłużników na kwotę 11.417 zł.
4. Na podstawie wydanych prawomocnych nakazów do zapłaty została wszczęta w 2019 roku egzekucja komornicza, w wyniku której wyegzekwowano kwotę **10.686 zł**, w tym: należność główna, odsetki oraz koszty sądowe.
5. W przypadku otrzymanej informacji o nieściągalności zaległości kolejne działania są podejmowane ponownie po upływie 6 miesięcy, gdyż w tym czasie może ulec zmiana sytuacji majątkowej dłużnika.
6. Należności w kwotach poniżej 100 zł nie są kierowane na drogę postępowania sądowego ponieważ koszty dochodzenia należności (opłata sądowa i zastępstwa procesowego) przewyższają należność główną.

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

§ 2. 1. Należności pieniężne mogą być umarzone w całości lub w części, jeśli ustalone w toku postępowania wyjaśniającego okoliczności wskazują że: 1) nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu i kwota należności nie przekracza 200 zł,

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

W Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami* na dochody w wysokości 1.568.206 zł (w 2018 roku była to kwota 1.340.197 zł, w 2017 roku 881.009 zł) składają się wpływy z tytułu gospodarowania odpadami w kwocie 1.550.031 zł, odsetki od nieterminowych opłat 1.387 zł oraz opłaty 15.122 zł za koszty upomnień i postępowania komorniczego.

Ponadto Urząd Miejski w Zabłudowie uzyskał z WFOŚiGW w Białymstoku dofinansowanie w wysokości 1.667 zł do odbioru i utylizacji azbestu na budynkach mieszkańców jako refundację poniesionych w 2018 roku wydatków.

Systemem odbioru odpadów objętych było w 2019 roku 4.097 nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych. Należności z tytułu gospodarowania odpadami na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 225.310 zł. Zaległości występują na 369 nieruchomościach na kwotę 106.950 zł. W porównaniu do zaległości na 31.12.2018 roku nastąpił wzrost o kwotę 6.252 zł, ale liczba dłużników zmniejszyła się o 26 gospodarstw domowych. W 2019 wysłano 1.535 upomnień (w 2018 roku wysłano 1.270 upomnień) w związku z powstającymi zaległościami.

W strukturze zaległości można wyodrębnić: 1 dłużnika - kwota powyżej 10.000 zł, 9 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 10.000 zł, 12 dłużników - kwoty w przedziale

1.000 zł do 2.000 zł, 25 dłużników - kwoty w przedziale 500 zł do 1.000 zł, 103 dłużników - kwoty w przedziale 100 zł do 500 zł oraz 219 dłużników - kwoty do 100 zł.

Wystawiono 114 tytułów wykonawczych na kwotę 88.260 zł, na podstawie których wpłacono kwotę zaległości 29.963 zł. W porównaniu w 2018 roku wystawiono 122 tytułów wykonawczych na kwotę 30.884 zł. Na podstawie tytułów wystawionych w 2019 roku i w latach poprzednich dokonano wpłat na kwotę zaległości 37.378 zł.

Wysłano 45 wezwań do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W Rozdz. 90015 *Oświetlenie ulic, placów i dróg* wpłynęły dochody z tytułu odszkodowania z polisy ubezpieczenia oświetlenia ulicznego w kwocie 23.236 zł.

Nastąpiła również refundacja wydatków ze środków Unii Europejskiej w wysokości 1.449.717 zł z tytułu realizacji zadania „Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów

921 " Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby"

Dochody tego działu to kwota 29.320 zł dotycząca podpisanego porozumienia z Marszałkiem Województwa Podlaskiego na dofinansowanie zakupu strojów dla zespołów ludowych „Barwianki”, „Folwarczanki” i „Reczeńka” oraz zakup wyposażenia do świetlic w Kudryczach, Folwarkach Małych i Rzepnikach. Ponadto do budżetu wpłynęła refundacja wydatków majątkowych dotyczących świetlicy w Dawidowiczach w kwocie 42.611 zł.

926 " Kultura fizyczna"

Wykonane dochody w pozostałej działalności tego działu to kwota 3.219 zł dotycząca zwrotu niewykorzystanej w 2018 r dotacji. Ponadto uzyskano również dochody majątkowe w wysokości 105.011 zł dotyczące refundacji wydatków poniesionych na budowę Otwartych Stref Aktywności w Rafałowie, Zwierkach, Halickich i Koźlikach. Wydatek częściowo refundowany z Funduszu Kultury Fizycznej.

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 31.12.2019 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Wydatki majątkowe, w tym:	16.224.475,00	15.782.647,83	97,28
wydatki inwestycyjne	15.509.445,00	15.164.136,11	97,77
zakupy inwestycyjne	633.030,00	563.650,23	89,04
dotacje i środki na zadania inwestycyjne	82.000,00	54.861,49	66,90
Wydatki bieżące, z tego	40.359.750,18	38.352.474,76	95,03
wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne, FP	13.811.783,95	13.576.968,63	98,30
dotacje na zadania bieżące	1.310.964,00	1.273.975,32	97,18
świadczenia na rzecz osób fizycznych	12.574.794,78	11.983.525,76	95,30
obsługa długu	587.000,00	551.710,72	93,99
wydatki bieżące na programy i projekty	573.967,00	468.399,74	81,61
pozostałe wydatki	11.501.240,45	10.497.894,59	91,28
Razem	56.584.225,18	54.135.122,59	95,67

W oparciu o przedstawioną tabelę w roku 2019 wydatki majątkowe kształtowały się na poziomie 29,15% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych kształtuje się na

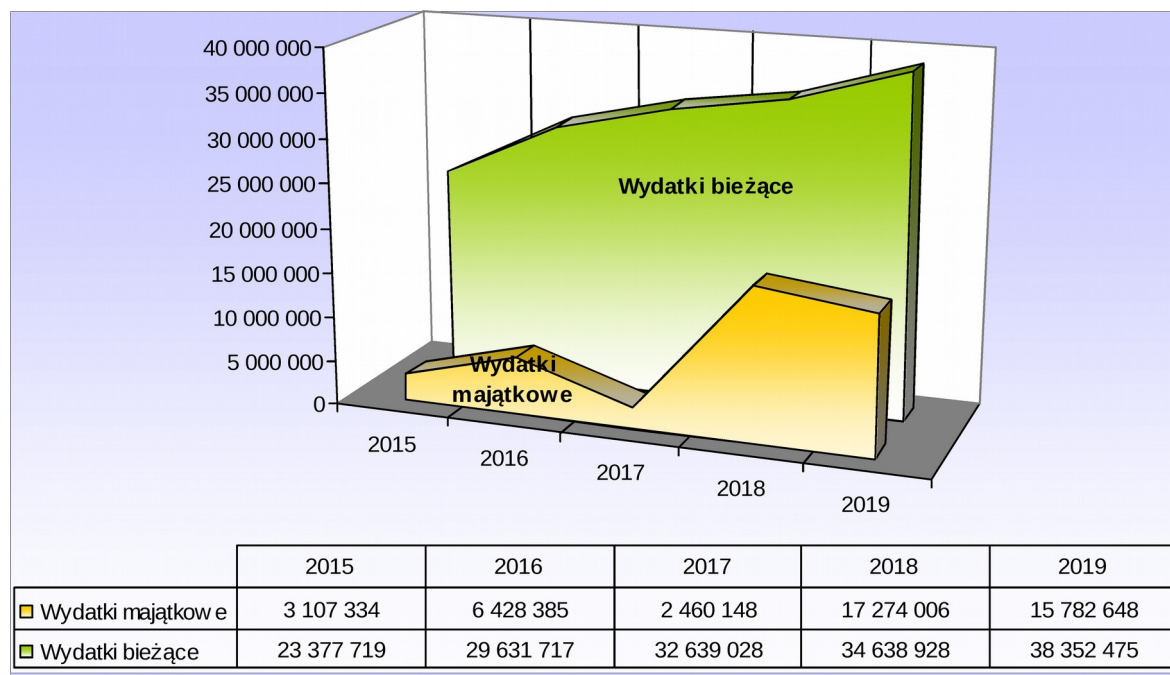
poziomie 97,28%, a wydatków bieżących 95,03%. Istotnym dla deficytu budżetu jest fakt, iż zgodnie z wykonaniem budżetu za 2019 r. część dochodów bieżących została przeznaczona nie tylko na wydatki bieżące, ale również na wydatki majątkowe:

1. Wydatki bieżące w wysokości 38.352.474,76 zł zostały sfinansowane dochodami bieżącymi w wysokości 34.352.474,76 zł.
2. Dochody bieżące w wysokości 4.548.907,16 zł zostały przeznaczone na wydatki majątkowe.
3. Ponadto wydatki majątkowe w wysokości 11.233.740,67 zł zostały sfinansowane: dochodami majątkowymi 10.492.004,78 zł, a w pozostałej wysokości 741.735,89 zł kredytami.
4. Pozostały wolne środki niewykorzystane z 2019 roku w wysokości 4.872.230,71 zł zostaną wykorzystane na pokrycie deficytu budżetu Gminy Zabłudów w 2020 roku w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi.

Na 31 grudnia 2019 roku wystąpiły zobowiązania w wysokości 1.442.691,71 zł, w tym zobowiązania wymagalne z tytułu korekty wynagrodzeń w kwocie 87,03 zł.

Zrealizowane wydatki w kwocie 54.135.122,59 zł stanowią 95,67 % planu. Na niższe wykonanie wydatków ogółem ma wpływ szczególnie wykonanie wydatków bieżących w 95,03 % i wydatków majątkowych w 97,28 %.

Wysokość wydatków bieżących i majątkowych w latach 2015-2019 prezentuje poniższy układ graficzny wraz z tabelą.



Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, iż w latach 2015, 2016 i 2017 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 11,73%, 17,85% i 7,01%. W związku z kumulacją w latach 2018 i 2019 zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków unijnych udział zadań majątkowych w wydatkach ogółem wynosił 33,27 % i 29,15%, co niestety skutkuje również wzrostem deficytu Gminy Zabłudów.

Informacja z realizacji wydatków majątkowych

Na wykonanie wydatków majątkowych **15.782.647,83 zł**, co stanowi 97,28 % planu złożyło się: wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości 15.164.136,11 zł, zakupy inwestycyjne w kwocie 563.650,23 zł oraz dotacje i środki na realizację zadań inwestycyjnych przez inne podmioty w wysokości 51.861,49 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. Z jednej strony brak ofert, z drugiej wysokie ceny usług przekraczające znacząco pulę środków zarezerwowanych w budżecie na realizację inwestycji. W głównej mierze problem ten dotyczy wyłonienia wykonawców na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych oraz na realizację inwestycji drogowych. Innym istotnym problemem związanym zwłaszcza z projektami współfinansowanymi ze środków unijnych jest przedłużająca się procedura przygotowania wniosków oraz ich oceny.

Wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości **15.727.786,34 zł**, stanowi 97,43 % planu. Stopień zaawansowania poszczególnych zadań prezentuje poniższa tabela.

Dz.	Rozdz.	okres realizacji	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2019 rok	Wydatki poniesione na 31.12.2019	% zaawansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	01010	2018-2019	Projekt pn. "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap III' -Budowa sieci wodociągowej Zabłudów - Kowalowce zgodnie z umową Nr 00044-65150-UM1000077/17 o dofinansowanie z PROW na lata 2014-2020	179 606	0	179 606	179 602,34	100
010	01010	2019	Projekt pn. "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap III' -Budowa sieci wodociągowej Zabłudów - Kowalowce wydatki na nadzór inwestorski nie objęte wnioskiem o dofinansowanie	2 450	0	2 450	2 450,00	100
010	01010	2019	Wykonanie projektu przyłącza wodociągowego do świetlicy w Cieluszkach w ramach funduszu sołectkiego	2 000		2 000	1 998,75	100
010	01010	2019	Wykonanie Programu funkcjonalno-Użytkowego na potrzeby złożenia wniosku o dofinansowanie budowy sieci wodociągowych na terenie Gminy Zabłudów	12 000	0	12 000	12 000,00	100
010	01010			196 056	0	196 056	196 051,09	100
600	60014	2018-2019	Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF- Zadanie "Budowa ciągu komunikacyjnego, w tym ścieżki rowerowej (ul. Gminna), gm. Zabłudów będącego przedłużeniem ulicy Gminnej w Białymstoku" w zakresie przebudowy odcinka drogi powiatowej" - w ramach RPO WP na lata 2014-2020	6 244 279	0	6 244 279	6 235 318,60	99,86
600	60014	2018-2019	Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF- Zadanie "Budowa ciągu komunikacyjnego, w tym ścieżki rowerowej (ul. Gminna), gm. Zabłudów będącego przedłużeniem ulicy Gminnej w Białymstoku" w zakresie przebudowy odcinka drogi powiatowej" - w ramach RPO WP na lata 2014-2020 -wynagrodzenie inspektora nadzoru wraz z opłatą za przyłącze kanalizacyjne w drodze powiatowej - wydatki nie objęte wnioskiem o dofinansowanie	49 874	0	49 874	48 090,70	96,42
600	60014			6 294 153	0	6 294 153	6 283 409,30	99,83
600	60016	2019	Zakup małego ciągnika wraz z osprzętem na potrzeby odśnieżania chodników i koszenia trawy w parku i na skwerach	120 250	0	120 250	115 806,80	96,31
600	60016	2017-2020	Przebudowa nawierzchni ulic od Św. Rocha - Surażska - Kalwińska -/technologie w betonie asfaltowym/ wraz z kosztami nadzoru inwestorskiego	1 335 900	28 300	640 957	480 290,00	74,93
600	60016	2016-2019	Wykonanie usług kartograficznych i geodezyjnych wraz z aktualizacją dokumentacji projektowo-kosztorysowej	270 818	223 318	47 500	47 340,00	99,66

			do "Budowy nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze					
Dz.	Rozdz.	okres realizacji	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2019 rok	Wydatki poniesione na 31.12.2019	% zaawansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
600	60016	2016-2019	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Nr 106871B Folwarki Tylwickie	23 370	0	23 370	17 383,62	78,66
600	60016			1 750 338	251 618	832 077	660 820,42	79,42
600	60017	2019	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej na modernizację drogi dojazdowej do pól i łąk w sołectwie Folwarki Tylwickie	10 000	0	10 000	9 990,00	99,90
600	60017			10 000	0	10 000	9 990,00	99,90
700	70095	2019	Zakup nieruchomości, w tym wypłata odszkodowań w zakresie wykupu gruntów pod drogi- grunty będą stanowić mienie gminne	514 330	0	514 330	468 950,23	91,18
700	70095			514 330	0	514 330	468 950,23	91,18
800	80101	2019	Zakup i montaż kontenera przy Szkole Podstawowej w Białostoczku	24 600	0	24 600	24 600,00	100
800	80101			24 600	0	24 600	24 600,00	100
801	80104	2019	Roboty dodatkowe w zakresie przebudowy z rozbudową budynku przedszkola w Zabłudowie, nie objęte wnioskiem o dofinansowanie	316 070	0	316 070	295 353,57	93,45
801	80104	2019	Zakup systemu monitorowania wraz z instalacją kamer w rozbudowanym przedszkolu	24 000	0	24 000	12 895,32	53,73
801	80104	2019	Projekt "Przedszkole dobre na start" zakup wyposażenia do budynku przedszkola w Zabłudowie w ramach wniosku WND.RPPD.08.02.02-12.00-20-005/14 O dofinansowanie ze środków RPO WP w latach 2014-2020	235 233	0	235 233	230 870,94	98,15
801	80104	2017-2019	Projekt "Przedszkole dobre na start" Budowa wraz z rozbudową budynku przedszkola w Zabłudowie w ramach wniosku WND.RPPD.08.02.02-12.00-20-005/14 O dofinansowanie ze środków RPO WP w latach 2014-2020	2 701 790	38 550	2 663 240	2 658 829,89	99,83
801	80104			3 277 093	38 550	3 238 543	3 197 949,72	98,75
852	85295		Opracowanie dokumentacji do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach Programu "Centrum opiekuńczo-mieszkalne" w budynku po szkole w Krynickich	12 915	0	12 915	12 915,00	100
852	85295			12 915	0	12 915	12 915,00	100
900	90001	2016-2019	Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF- Zadanie "Budowa ciągu komunikacyjnego, w tym ścieżki rowerowej (ul. Gminna), gm. Zabłudów będącego przedłużeniem ulicy Gminnej w Białymstoku" w zakresie budowy kanalizacji w drodze powiatowej" - w ramach RPO WP na lata 2014-2020	1 487 648	0	1 487 648	1 487 644,48	100
900	90001	2019	Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF- Zadanie "Budowa ciągu komunikacyjnego, w tym ścieżki rowerowej (ul. Gminna), gm. Zabłudów będącego przedłużeniem ulicy Gminnej w Białymstoku" w zakresie budowy kanalizacji w drodze powiatowej" - wydatki nie objęte dofinansowaniem	19 410	0	19 410	19 409,30	100

900	90001	2016-2019	Projekt pn. "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap III' zgodnie z umową Nr 00044-65150-UM1000077/17 o dofinansowanie z PROW na lata 2014-2020	2 634 373	47 000	2 587 373	2 587 372,17	100
900	90001	2016-2019	Projekt pn. "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap III' w zakresie nadzoru inwestorskiego nie objętego umowa o dofinans.	38 710	0	38 710	38 710,00	100
Dz.	Rozdz.	okres realizacji	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2019 rok	Wydatki poniesione na 31.12.2019	% zaawansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
900	90001	2018-2019	Realizacją zadania pn."Budowa punktu zlewnego ścieków dowożonych w miejskiej oczyszczalni ścieków w Zabłudowie" w zakresie wydatków na nadzór inwestorski do zadania zrealizowanego w 2018 r.	472 350	464 510	7 840	7 840,00	100
900	90001			4 652 491	511 510	4 140 981	4 140 975,95	100
900	90004	2019	Opracowanie projektu rewitalizacji parku w Zabłudowie wraz z opracowaniem dokumentacji aplikacyjnej o pozyskanie środków unijnych	90 000	0	90 000	84 870,00	94,30
900	90004			90 000	0	90 000	84 870,00	94,30
900	90015	2019	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do złożenia wniosku o modernizację oświetlenia ulicznego	40 000	0	40 000	0	0
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Płoskie w ramach funduszu sołeckiego	10 502	0	10 502	0	0
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Łubniki w ramach funduszu sołeckiego	7 456	0	7 456	7 228,76	96,95
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Pasyunki w ramach funduszu sołeckiego	11 000	0	11 000	11 000,00	100
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Skrybicze w ramach funduszu sołeckiego	15 360	0	15 360	14 322,38	93,24
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Żywkowo w ramach funduszu sołeckiego	2 500	0	2 500	2 500,00	100
900	90015	2019	Montaż lamp oświetleniowych we wsi Protasy w ramach funduszu sołeckiego	5 000	0	5 000	5 000,00	100
900	90015	2019	Montaż oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów na podstawie wniosków	150 000	0	150 000	121 082,86	80,72
900	90015			241 818	0	241 818	161 134,00	66,63
900	90095	2019	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do złożenia wniosku na budowę instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej	40 000	0	40 000	22 700,00	56,75
900	90095			40 000	0	40 000	22 700,00	56,75
921	92109	2018-2019	Przebudowa dachu wraz z aktualizacją dokumentacji i zakupem materiałów w świetlicy wiejskiej w Folwarkach Wielkich w tym w ramach funduszu sołeckiego kwota 10.369 zł	202 549	30 000	172 549	160 840,00	93,21
921	92109	2018-2019	Przebudowa Świetlicy Wiejskiej w Ostrówkach w zakresie pokrycia dachu na okres zimowy	59 867	19 867	40 000	36 838,50	92,10
921	92109	2018-2019	Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej wraz z audytem energetycznym termomodernizacji świetlic w Rzepnikach, Krynickich, Koźlikach i Kaniukach oraz w budynku po szkole podstawowej w Krynickich do złożonego wniosku o dofinansowanie ze środków RPO	34 440	0	34 440	34 440,00	100
921	92109			296 856	49 867	246 989	232 118,50	93,94
926	92605	2019	Zabezpieczenie środków własnych na budowę Otwartych Stref Aktywności i ogrodzenia przy placu zabaw we wsi Halickie w ramach funduszu sołeckiego	18 331	0	18 331	18 331,00	100

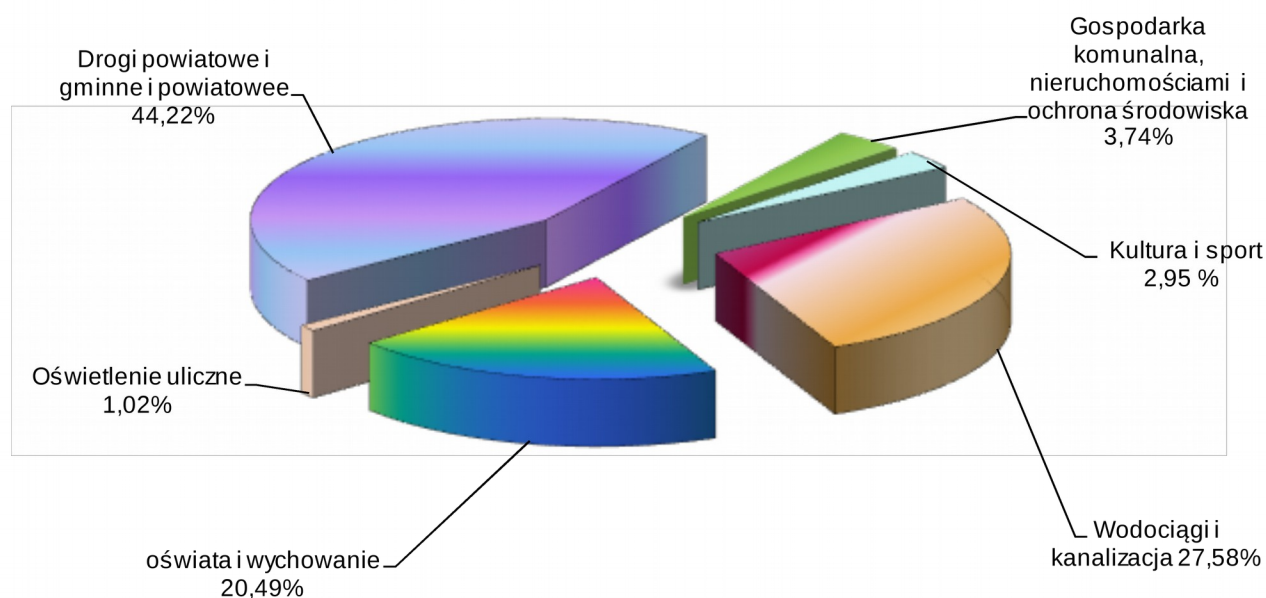
926	92605	2019	Budowa otwartej strefy aktywności we wsi Rafałówka z udziałem dofinansowanie w ramach Programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnym o charakterze wielopokoleniowym	40 896	0	40 896	38 169,99	93,33
926	92605	2019	Budowa otwartej strefy aktywności we wsi Zwierki z udziałem dofinansowanie w ramach Programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnym o charakterze wielopokoleniowym	41 989	0	41 989	39 437,26	93,92
926	92605	2019	Budowa otwartej strefy aktywności we wsi Halickie z udziałem dofinansowanie w ramach Programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnym o charakterze wielopokoleniowym	77 410	0	77 410	56 528,04	73,02
Dz.	Rozdz.	okres realizacji	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2019 rok	Wydatki poniesione na 31.12.2019	% zaawansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
926	92605	2019	Budowa otwartej strefy aktywności we wsi Koźliki z udziałem dofinansowanie w ramach Programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnym o charakterze wielopokoleniowym	81 387	0	81 387	78 835,84	96,87
926	92605			260 013	0	260 013	231 302,13	88,96
Ogółem				17 660 663	851 545	16 142 475	15 727 786,34	97,43

Do wydatków majątkowych należy zaliczyć również środki do wpłaty na fundusz wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w wysokości 12.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu dla potrzeb zabezpieczenia bezpieczeństwa publicznego.

W związku z rozległym terenem Gminy Zabłudów zaplanowano również środki na dotacje do inwestycji w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 70.000 zł, a wykorzystano kwotę 42.861,49 zł.

W przedstawionej tabeli zawarto szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych, a układ graficzny przedstawia główne kierunki inwestowania Gminy Zabłudów w 2019 r.

KIERUNKI INWESTOWANIA



W roku 2019 Gmina Zabłudów kontynuuje zgodnie z intencją Rady Miejskiej w Zabłudowie jak i Burmistrza Zabłudowa inwestycje w drogi gminne i drogi powiatowe. Również zrealizowane zostały zadania z zakresu budowy sieci wodociągowej, kanalizacyjnej, przebudowy stacji uzdatniania wody. Wydatki w zakresie gospodarki komunalnej,

nieruchomościami oraz ochrony środowiska dotyczą wypłat odszkodowań w związku z przejęciem gruntów pod drogi oraz wydatki na dokumentację dotyczącą rewitalizacji parku w Zabłudowie. Poniesiono również wydatki na budowę oświetlenia ulicznego i dowieszanie lamp na istniejących słupach. W zakresie oświaty zakończono przebudowę wraz z rozbudową przedszkola w Zabłudowie. Ponadto zrealizowano wiele drobnych zadań inwestycyjnych w ramach funduszy sołeckich, szczególne uznanie znajdują place zabaw, altany, wiaty oraz małe siłownie rekreacyjno-sportowe na powietrzu. Należy jednoznacznie podkreślić że wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 15.728 tys. zł jest w kolejnym roku najwyższe od co najmniej 15 lat, ponieważ tylko w 2018 roku wydatki majątkowe były wyższe o 1.546 tys. zł.

Wydatki bieżące

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Składka w wysokości 2% podatku rolnego za 2019 r. na Izby Rolnicze została naliczona i opłacona w kwocie 22.616 zł. Odpis jest nieznacznie wyższy o 1.305 zł od kwoty z adekwatnego okresu 2018 roku, co zostało spowodowane wyższymi dochodami z tytułu podatku rolnego.

W rozdz. 01095 *Pozostała działalność* wydatkowano środki z dotacji na zadania, zlecone z zakresu administracji rządowej na sfinansowanie refundacji części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych – 751.699,10 zł, w tym koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków, tj. umowy zlecenia pracowników 7.510 zł oraz składki ZUS i FP – 1.474,95 zł, zakup tonera i innych materiałów 282,14 zł, zakup usług pocztowych 5.472,10 zł. Wydano 386 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 odpadów – 4.536 zł, opieka weterynaryjna kwotą 43.951 zł oraz wydatki związane z wycinką drzew na kwotę 1.300 zł.

600 "Transport i łączność"

W 2019 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 2.341.041 zł (w adekwatnym okresie 2018 r. – 2.621.513 zł, 2017 r. – 1.998.053 zł, 2016 r. – 1.589.663 zł). Pomimo corocznie ponoszonych wysokich wydatków na remonty dróg oraz zakup destruktu i grubego kruszywa potrzeby w tym zakresie są znacznie wyższe od możliwości gminy. Istotna jest również stabilizacja w zakresie zatrudnienia pracownika, który po zapoznaniu się w terenie z tak dużą ilością dróg będzie mógł podejmować więcej działań w zakresie kontroli materiału i usług świadczonych na drogach.

W ramach tego działu poniesiono następujące wydatki bieżące:

Prace związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. zakup usług w zakresie odśnieżania dróg i chodników oraz posypywania piaskiem – 280.922 zł (w adekwatnym okresie 2018 r. – 175.695 zł, 2017 r. – 380.438 zł, 2016 r. – 137.083 zł). Zakup w grudniu 2019 roku traktorka wraz z osprzętem na ulice i chodniki przyczyni się do obniżenia kosztów we wskazanym wyżej zakresie. Podjęto również działania mające na celu usuwanie drzew, krzewów i koszenie w pasie dróg na kwotę 113.885 zł, prace pracowników gospodarki komunalnej sprzętem gminnym na drogach, w tym: zużycie paliwa i wynagrodzenie pracowników - 4.596 zł.

Ponadto poniesiono wydatki na wyznaczenie przebiegu drogi, mapy do celów projektowych i aktualizacje kosztorysu – 7.009 zł, wznowiono znaki graniczne za kwotę 34.193 zł, dokonano przebudowy oraz naprawy przepustów – 26.752 zł, zakupiono i

przewieziono polbruk do remontu chodników – 9.721. Pozostałe prace związane z przejezdnością dróg to dostawa żwiru, piachu, mieszanki kruszywa łamanego, pospółki drogowej i destruktu oraz usługi koparko-ładowarką i samochodem.

Dodatkowe usługi związane z drogami to: pobranie próbek i zbadanie jakości wbudowanego kruszywa - 492 zł, naprawiono nawierzchnie bitumiczne w drodze gminnej Zwierki –Łubniki oraz w sołectwie Białostoczek – 15.431 zł oraz opracowano dokumentację dotyczącą remontu drogi wewnętrznej w ramach sołectw Halickie - Solniki. Opracowano dokumentację w zakresie rocznego przeglądu dróg – 22.364 zł.

Według przedłożonych faktur na bieżące utrzymanie dróg gminnych składają się :

- a. Wynajem sprzętu z obsługą – 284.488 zł.
- b. Profilowanie dróg gminnych i inne prace równiarką – 187.393 zł.
- c. Dostawy materiałów na drogi gminne – 544.912 zł.

Dodatkowo gmina ponosi opłatę za umieszczenie urządzeń w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich w kwocie 51.343 zł (w 2018 roku była to kwota 47.285 zł).

W związku z podpisaną umową, z PKS Białystok na pokrycie kosztów usług w zakresie przewozu mieszkańców wnoszone są dopłaty do konkretnych kursów PKS na trasie Białystok – Zabłudów – Rzepniki, Białystok- Zabłudów przez Rafałówkę oraz Białystok- Wojszki. W związku ze zwiększeniem ilości obsługiwanych miejscowości zgodnie z zawartymi umowami w 2019 r. wydatkowano kwotę 314.933 zł (w adekwatnym okresie 2018 r. – 143.464 zł, 2017 r. – 90.894 zł, w 2016 r. – 102.827 zł, w 2015 r. – 111.855 zł). Ponadto gmina zajmuje się transportem publicznym na swoim terenie (7 linii komunikacyjnych), na który w 2019 roku wydatkowano kwotę 269.929 zł (w 2018 roku była to kwota 160.664 zł).

W oparciu o podpisane porozumienie z Miastem Białystok na przekazanie do realizacji zadania własnego na przewóz mieszkańców od granic Gminy Białystok do Białostoczku jest wydatkowana miesięcznie kwota 8.000 zł (plus – minus) - rozliczenie na koniec każdego kwartału. Wydatkowano ogółem w 2019 roku 94.471 zł (w 2018 r. wydatkowano – 81.227 zł, w 2017 r. – 88.655 zł, w 2016 r. – 71.463 zł). Wzrost wysokości wydatków na powyższe zadanie w 2019 roku świadczą o braku stabilnej ilości zakupywanych biletów miesięcznych i jednorazowych przez mieszkańców gminy na trasie Białystok –Białostoczek.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki w tym dziale związane są z gospodarką gruntami i nieruchomościami. W roku 2019 były to w szczególności:

1. Ogłoszenia i komunikaty o sprzedaży gruntów gminnych - 14.449 zł,
2. Wypisy i wyrisy nieruchomości dla potrzeb sprzedaży - 5.328 zł
3. Operaty szacunkowe i podziały działek - 20.061 zł,
4. W ramach funduszu sołectkiego wsi Kuriany zakupiono tablice z nawami ulic za kwotę 2.000 zł.
5. Aktualizacja oprogramowania i opieka autorska eGmina – 1.845 zł oraz uruchomienie usługi w zakresie internetowego systemu publicznego miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – 2.460 zł,
5. Opłaty sądowe i sporządzenie dokumentacji do aktualizacji ewidencji gruntów – 1.407 zł

710 „Działalność usługowa”

Poniesione wydatki dotyczą przygotowania i opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego zg. z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz dla budowy budynków mieszkalnych oraz ogłoszenia 2.462 zł. W zakresie działalności usługowej mieszczą się prace geodezyjne i kartograficzne. Ponadto poniesiono wydatki w wysokości

7.600 zł na diety osób pracujących w Gminnej Komisji Urbanistycznej. W ramach umów zleceń wydatkowano kwotę 22.000 zł na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Kuriany.

720 "Pozostała działalność"

W dziale tym wydatkowano w 2019 roku kwotę 33.504,05 zł, a w roku 2018 kwotę 103.626,95 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „Ja w Internecie”. Projekt był realizowany na przełomie 2018/2019 i w całości został wykonany ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Środki w wysokości 32.399,80 zł zostały wykorzystane na zakup komputerów, a pozostała kwota 104.731,20 zł została wykorzystana na organizację szkoleń, wydatki promocyjne oraz na administrację i zarządzanie projektem. Zakupione w ramach projektu komputery zostały przekazane jako pomoce naukowe do Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce.

750 "Administracja publiczna"

Z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 53.701 zł przekazaną w formie dotacji na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania w dziedzinie USC oraz ewidencji ludności oraz zakup czytników na potrzeby USC, a w szczególności:

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

Nowa forma naliczania dotacji na powyższe zadania spowodowała obniżenie dotacji o ok. 43%, co zmusiło samorząd do wydatkowania środków własnych na zadania zlecone w wysokości ok. 199 tys. zł. Należy podkreślić, iż wyliczona stawka za roboczogodzinę i określona mediana czasowa wykonywania poszczególnych czynności jest bardzo niesprawiedliwą formą rozliczenia dla samorządów. Wyliczenia stosowane przez budżet państwa nie biorą pod uwagę czasu gotowości pracowników, tylko czas efektywny.

Ze środków własnych poniesiono wydatki na : zakup materiałów biurowych i druków – 3.390 zł, zakupiono pieczątki dla pracowników – 154 zł oraz na tłumaczenie pisma wydatkowano kwotę 200 zł. W związku z wręczeniem medali za wieloletnie pożycie małżeńskie wydatkowano środki na zakup usług i kwiatów za kwotę 2.090 zł. Za usługi w zakresie serwisu oprogramowania na potrzeby ewidencji ludności zapłacono kwotę 5.261 zł. Wynajęto pomieszczenie na potrzeby przechowywania materiałów w zakresie zarządzania kryzysowego za które wniesiono opłatę w wysokości - 2.469 zł.

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej Rozdz. 75022 - diety za posiedzenia komisji, sesje Rady Miejskiej, dieta przewodniczącego, ogółem w kwocie 219.440 zł (w 2018 roku była to kwota 201.079 zł, w 2017 r. – 144.465 zł, w 2016 r. – 151.100 zł). Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na zakup usług transportowych dojazdów służbowych sołtysów wydatkowano kwotę 11.727 zł. Za prenumeratę gazety sołectkiej opłacono 1.187 zł. Na potrzeby organizacji i przeprowadzenia sesji i komisji zakupiono laptop za kwotę 3.300 zł. Wykonano pieczątki i zakupiono materiały niezbędne do realizacji zadań rady.

Na utrzymanie Urzędu Miejskiego realizującego zadania na rzecz gminy poniesiono wydatki w wysokości 2.054.598 zł (w 2018 r. była to kwota - 2.795.884 zł, w 2017 r.- 2.562.912 zł, w 2016 r.- 2.560.820 zł). W ramach wydatków bieżących – wynagrodzenia i pochodne, nagrody jubileuszowe, nagrody roczne, wynagrodzenia z umów zleceń - 2.378.845 zł (w 2018 r. – 2.122.415 zł, w 2017 r. – 1.970.379 zł, w 2016 r. – 1.966.616 zł), odpis na ZFŚS – 44.215 zł. Wzrost wynagrodzeń i pochodnych został spowodowany wzrostem funduszu płac o 5% oraz zatrudnieniem dodatkowych pracowników niezbędnych do realizacji przez urząd wciąż narastającej ilości zadań . Ponadto w roku 2018 wpłacono 2 nagrody jubileuszowe, a w roku 2019 siedmiu pracowników otrzymało nagrody jubileuszowe.

Ponadto poniesiono wydatki stałe, których najważniejszymi pozycjami są:

1. serwisy i bieżąca konserwacja alarmów i systemów komputerowych 29.711 zł /w 2017 r. – 20.982 zł, w 2017 r. 20.982 zł, 2016- 26.641 zł/,
2. stały nadzór BHP - 15.824 zł / w 2018 r. – 15.764, w 2017 r. 14.216 zł/,
3. opieka informatyczna - 38.300 zł /w 2017 r. – 40.440 zł, w 2017 r. – 37.460 zł, w 2016 r. – 34.200 zł/.
4. zakup licencji dostępu do LEX – 10.440 zł, zakup nowego oprogramowania –uwłaszczenia – 4.593 zł, arkusz zbiorczy do obsługi szkół – 1.064 zł,
5. opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 6.798 zł /w 2018 r. 12.954 zł, w 2017 r. 6.334 zł, w 2016 r. 11.810 zł/. Obniżenie wydatków jest spowodowane zawarciem nowych umów oraz zastosowaniem ulg.
6. podróże służbowe 6.631 zł, /w 2018 r. – 4.656, w 2017 r. – 4.606 zł/,
7. zakup usług pocztowych - 214.648 zł oraz usługi kurierskie - 75 zł. W porównaniu do roku 2018 nastąpiło obniżenie wydatku o 963 zł,
8. szkolenia pracowników - 19.375 zł /w 2018 r. – 14.063 zł, w 2017 r.- 17.794 zł/, Znaczny wzrost wydatków podyktowany jest zatrudnieniem nowych pracowników i koniecznością uczestniczenia przez nich w szkoleniach.
9. monitorowanie urzędu 1.421 zł, kwota jest od kilku lat porównywalna,
10. zakup wyposażenia: komputer za kwotę 2.111 zł, szafa, wentylator, klimatyzator, czajnik 1.569 zł, fotele obrotowe dla pracowników – 1.662 zł, zamontowano klimatyzator w archiwum o wartości 5.200 zł,
11. sporządzono opinię prawną dotyczącą stosowania ustawy zamówień publicznych – 3.075 zł,
12. prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku – 10.043 zł /w 2018 r. – 8.910 zł, w 2017 r. – 4.489 zł, w 2016 r. – 6.713 zł/,
13. zakup materiałów biurowych i tonerów do urządzeń drukujących i kserograficznych 41.045 zł, wzrost w porównaniu do 2018 r. o ok. 5.094 zł,
14. składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 67.753 zł, /w 2018 r. była to kwota 55.413 zł, w 2017 r. – 35.273 zł, w 2016 r. – 32.334 zł/. Wzrost składki w 2019 roku spowodowany jest utratą przez pracownika orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
15. prenumerata wydawnictw i poradników oraz druków – 7.877 zł /w 2018 r. – 7.428 zł, w 2017 r. – 9.320 zł, w 2016 r. – 8.445 zł/,
16. wypłata zgodnie z zawartymi umowami ryczału za korzystanie z własnego samochodu dla celów służbowych – 7.560 zł i jest to kwota porównywalna do wydatku w 2018 r.,
17. opłata podatku leśnego i od środków transportu przez Urząd na rzecz Gminy Zabłudów 14.269 zł,
18. konserwacja, przegląd i naprawa kserokopiarek i niszczarek, części do drukarek – 4.048 zł /w 2018 r. – 3.521 zł, w 2017 r. – 4.118 zł, w 2016 r. – 3.755 zł/. Pomimo wymiany dużej liczby komputerów w 2015 roku w ramach Projektu pn” Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności Województwa Podlaskiego” sprzęt szybko się zużywa, a koszty jego użytkowania rosną,
19. zakup środków czystości 6.498 zł, artykuły spożywcze – 1.676 zł,
20. wykonano drobne remonty w urzędzie, na co wydatkowano 2.504 zł,
21. zakup i dystrybucja energii cieplnej i elektrycznej – 33.590 zł /w 2018 r. była to kwota 36.230 zł, w 2017 r. – 34.691 zł/,

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

Dynamikę zmian wydatków bieżących w zakresie administracji na przestrzeni lat 2016 -2019 prezentuje poniższa tabela:

Klasyfikacja	Nazwy rodzaju działalności	2016 w zł	2017 w zł	2018 w zł	2019 w zł	2019/2018
--------------	----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

budżetowa						%
1	2	3	4	5	6	7
75011	Urzędy Wojewódzkie	53.738	227.837	262.697	253.046	96,33
75022	Rada gminy	151.100	144.465	201.079	219.440	109,13
75023	Urząd gminy	2.560.820	2.562.912	2.795.884	3.054.598	109,25
75075	Promocja gminy	26.089	39.456	43.344	48.249	111,32
75095	Pozostała działalność w zakresie administracji	154.132	191.410	145.635	151.104	103,76

W Rozdz. 75011 „Urzędy Wojewódzkie” wzrost wydatków jest spowodowany ujęciem w ewidencji księgowej w latach 2017-2019 całości wydatków ponoszonych na sprawy obywatelskie i zadania pozostałe. Dotychczas była to kwota tylko do wysokości dotacji na zadania zlecone. Obecnie część wydatków, które nie zostały objęte refundacją jest księgowana ze środków własnych w Rozdz. 75011 *Urzędy wojewódzkie*.

W Rozdz. **75095** w zakresie działalności pozostałej ponoszone są wydatki ze środków własnych na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracownikom robót publicznych – 49.991 zł, odpis na ZFŚS – 3.028 zł oraz zakup materiałów i usług zdrowotnych oraz szkoleń BHP zatrudnionych pracowników zgodnie z obowiązującymi przepisami 358 zł.

Opłacono składkę na LGD 10.000 zł, za przynależność do Związku Gmin Wiejskich 2.739,90 zł, składkę członkowską w wysokości 9.239 zł na rzecz Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego oraz składkę członkowską za udział w Kłastrze Energetycznym Michałowo w wysokości 20.000 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.

Na koszty uzyskania dochodów podatkowych składają się:

1. Prowizje z tytułu zainkasowanych dochodów podatkowych 36.148 zł, jest to wydatek niższy do poniesionego w adekwatnym okresie 2018 r o 7.234 zł..
2. Zakup druków, kopert i materiałów na potrzeby wymiaru podatków 3.506 zł.
3. Pozostałe koszty w wysokości 5.903 zł to wydatki związane z egzekucją komorniczą zaległości podatkowych, wpis hipoteki przymusowej, inne wydatki nierozzerwalnie związane z poborem podatków. Szkolenia pracowników w zakresie księgowości podatkowej i wymiaru za kwotę 389 zł.

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 1.880,91 zł, w formie dodatku specjalnego pracownikom urzędu wykonującym powyższe zadania.

Wydatkowano kwotę 196,71 zł dotacji do rozliczenia wyborów samorządowych z 2018 roku.

Na organizację i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu gmina otrzymała dotację w wysokości 48.160 zł. Wydatkowano kwotę 47.980,95 zł, a w szczególności na wypłaty diet członkom komisji -29.300 zł, na wypłatę wynagrodzeń informatykom – 5.600 zł, wypłacono dodatki pracownikom - 10.964 zł oraz zakupiono materiały do obsługi lokali wyborczych – 1.541 zł.

Ponadto na organizację i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego gmina otrzymała dotację w wysokości 47.331 zł. Wydatkowano kwotę 46.309,57 zł, a w szczególności na wypłaty diet członkom komisji -29.300 zł, na wypłatę wynagrodzeń informatykom – 4.120 zł, wypłacono dodatki pracownikom - 9.527 zł oraz zakupiono

materiały do obsługi lokali wyborczych – 2.475 zł. Poniesiono również wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych, energii i podróży służbowych w wysokości 888 zł.

754"Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa"

W Rozdz. 75404 *Komendy wojewódzkie Policji* wydatkowano kwotę 7.000 zł na fundusz celowy Policji. Środki na wydatki bieżące zostały wykorzystane na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy policji za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i zmotoryzowanych oraz na wydatki majątkowe w formie dofinansowania zakupu samochodu - 12.000 zł.

W Rozdz. 75406 *Straż graniczna* przekazano środki na fundusz celowy 5.000 zł na zakup paliwa do pojazdów służbowych, w celu zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenia bezpieczeństwa mieszkańców gminy.

W Rozdz. 75412 na działalność OSP kwotę 441.166 zł na wydatki bieżące, z tego zrealizowano wydatki w 96,95 %. Jest to kwota wyższa w porównaniu do roku 2018 o 55.049 zł.

Ponadto w zakresie działań OSP ponoszone są wydatki związane z realizacją Projektu "Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL" w ramach dofinansowania z Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Litwa. W 2019 roku wydatkowano kwotę 61.238 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 41.6643 zł, zakup materiałów związanych z realizacją projektu – 4.644 zł oraz organizacją szkoleń i spotkań w ramach projektu – 14.931 zł. Pozostałe wydatki bieżące oraz majątkowe (zakup samochodu i wyposażenia) zostaną zrealizowane w latach 2020-2021. Wydatkowano ze środków własnych kwotę 3.075 zł na usługi doradcze – edycja i poprawa wniosku LT-PL-3R-255.

Na wynagrodzenia i pochodne oraz umowy zlecenia poniesiono wydatki w kwocie 175.022 zł. Wydatki są porównywalne do adekwatnego okresu roku 2018.

Pozostałe wydatki to: zakup paliwa i części zamiennych do naprawy pojazdów - 54.928 zł /w 2018 r. – 32.142 zł, w 2017 – 19.828 zł, w 2016 – 28.608 zł/. Wzrost wydatków wynika z dużego wyeksploatowania pojazdów, które wymagają częstych napraw. Wniesiono opłaty za badania i ubezpieczenie samochodów i strażaków samochodów – 21.204 zł. Doposażono jednostki w sprzęt i ubrania ochronne o wartości – 73.771 zł.

Na zakup energii elektrycznej i ciepłej oraz usług dystrybucji energii elektrycznej wydatkowano 18.891 zł /w 2018 r. – 14.909 zł, w 2017 r. – 21.905 zł, w 2016 r. – 18.273 zł/. Ogrzewanie gazowe pozwala zachować budynek i sprzęt w należytej gotowości bojowej.

Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 56.075 zł /w 2018. – 63.202 zł, w 2017 – 51.936 zł/, zaś na ubezpieczenie budynków, pojazdów i strażaków – 21.745 zł. Dodatkowo wydatkowano środki na konserwację i naprawy gaśnic oraz przegląd agregatów i zestawów narzędzi hydraulicznych - 4.290 zł, naprawiono bramę garażową w Zabłudowie – 6.000 zł, prenumeratę czasopisma „Strażak” i kalendarzy – 1.100 zł.

Zakupiono sprzęt i wyposażenie z dotacji w wysokości 29.500 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z zawartą umową.

Środki przyznane jednostkom Zabłudów i Ryboły zarejestrowanym w Krajowym Systemie Ratownictwa zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

757 "Obsługa długu publicznego"

W ramach tego działu zabezpieczono środki związane z obsługą długu: spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2018 roku wyniosła –551.711 zł, co stanowi 93,99 % planu /dla porównania w tym samym okresie 2018 r. była to kwota 324.066 zł, w 2017 r. – 296.487 zł, w 2016 r. – 255.314 zł/. Wzrost wydatków związanych z obsługą długu wynika ze zwiększenia zadłużenia w sierpniu i grudniu 2018 w postaci kredytów w kwocie 14.053.000 zł. Jednakże najistotniejszym elementem wpływającym na obsługę długu jest zmiana wysokości stóp procentowych. Pomimo, iż zaciągnięty w 2018 roku kredyty na kwotę 5.000

tys. zł uzyskał bardzo korzystną marżę do WIBORU 3M w wysokości 0,50%, a kredyt na 9.053.000 zł 0,80% marży do WIBORU 3M. jednakże ich wysokość spowodowała znaczny wzrost odsetek o kwotę 227.645 zł.

758 „Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej uchwałą budżetową wyniosła 290.000 zł, w tym rezerwa celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego 106.000 zł. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 172.995 zł z przeznaczeniem na:

1. Rozdz. 85230 Pomoc w zakresie dożywiania § 3110 kwotę 13.000 stanowi wkład własny na realizację Programu w zakresie dożywiania.
2. Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4210 o kwotę 240 zł w związku koniecznością zwiększenia udziału własnego w realizacji zadania związanego z zakupem materiałów do remontu świetlicy wiejskiej w Kudryczach w ramach funduszu sołeckiego.
 - a) Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne w poszczególnych paragrafach „9”* kwotę 16.500 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na zapewnienie realizacji Programu INTERREG Polska –Litwa.
 - b) Rozdz. 85415 *Pomoc materialna dla uczniów § 3110* kwotę 10.000 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia wkładu własnego w ramach pomocy materialnej dla uczniów.
3. Rozdz. 75075 promocja jst § 4300 kwotę 1.000 zł w związku z wnioskiem na zabezpieczenie środków na organizację imprezy kulturalnej.
4. Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi § 4210 kwotę 8.851 zł i § 4300 kwotę 16.000 zł w związku koniecznością zwiększenia planu na rok 2019 o kwotę 24.851 zł niewykorzystanych środków w 2018 roku na realizację Programu w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi.
5. Rozdz. 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze.... § 3110 o kwotę 15.000 zł w związku koniecznością zabezpieczenia udziału własnego w realizacji zadań dofinansowanych w ramach dotacji celowej..
6. Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4300* o kwotę 500 zł w związku koniecznością zwiększenia udziału własnego w realizacji zadania wynikającego działań w ramach funduszu sołeckiego.
7. Rozdz. 01095 *Pozostałą działalność § 4300* kwotę 12.000 zł przeznaczono na wydatki w zakresie opieki weterynaryjnej w przypadku z udziałem dzikich zwierząt.
8. Rozdz. 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury § 4210* o kwotę 3.655 zł w związku koniecznością zwiększenia udziału własnego na zakup strojów i sprzętu muzycznego dla zespołów funkcjonujących na terenie gminy w ramach realizacji Programy Odnowa Wsi
9. Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4210* o kwotę 2.045 zł w związku koniecznością zwiększenia udziału własnego na zakup wyposażenia świetlic na terenie gminy w ramach realizacji Programy Odnowa Wsi
10. Rozdz. 75023 Urzędy gmin § 4300 kwotę 20.000 zł przeznaczono zakup usług pozostałych związanych z wysyłką korespondencji.
11. Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych § 4330 o kwotę 2.000 zł w związku koniecznością zwiększenia środków na zakup usług od innych jednostek w związku z uczęszczaniem dzieci z Zabłudowa do oddziałów w Białymstoku.
12. Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4210 o kwotę 850 zł w z przeznaczeniem na zakup materiałów do świetlicy w Żukach.
13. Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne § 4210* kwotę 3.000 zł przeznaczono zakup paliwa i materiałów niezbędnych do funkcjonowania jednostek § 4410 kwotę 330 zł przeznaczono delegacje zatrudnionych pracowników.

14. Rozdz. 80101 *Szkoły podstawowe § 4430* o kwotę 3.185 zł w związku koniecznością zwiększenia na opłatę kosztów przynależności pracowników szkół do Międzyzakładowej Kasy Zapomogowo Pożyczkowej zgodnie z zawartą ugodą przed sądem oraz w § 4240 zabezpieczono kwotę 620 zł z przeznaczeniem na udział własny w ramach Programu Rozwój czytelnictwa w szkołach.
15. Rozdz. 80149 *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki.... § 4300* o kwotę 7.000 zł oraz Rozdz. 80150 *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki.... § 4300* o kwotę 5.000 zł mając na uwadze konieczność zabezpieczenia środków na dowożenie uczniów niepełnosprawnych.
16. Rozdz. 90095 *Pozostałą działalność § 4270* kwotę 19.000 zł przeznaczono na remont w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej w budynku w Krynickich oraz § 4300 kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych związanych z funkcjonowaniem gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy.
17. Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4300* o kwotę 3.000 zł w związku z koniecznością zwiększenia środków własnych na potrzeby funkcjonujących funduszy sołeckich w Gminie Zabłudów.
18. Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* w zwiększono w § 4110 o kwotę 170 zł oraz § 4120 o kwotę 49 zł z przeznaczeniem na wydatki zwiększenie środków własnych związanych z realizacją funduszy sołeckich.

801 "Oświata i wychowanie"

Wykonane wydatki bieżące tego działu w kwocie – 11.494.158 zł stanowią 29,97 % ogółu bieżących wydatków budżetowych (w porównaniu do 2018 r. odnotowano wzrost o 996.514 zł, do 2017 r. o 1.954.200 zł).

Należy zauważyć, iż wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2019 roku 11.679.979 zł, w tym 11.494.158 zł oświata i wychowanie + 185.821 zł - edukacyjna opieka wychowawcza. Subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2019 roku w wysokości – 6.458.436 zł + 540.731 zł dotacje na zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej to ogółem 6.999.167 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań z zakresu oświaty i opieki edukacyjnej w wysokości **4.680.812 zł** stanowią środki własne samorządu.

Wynagrodzenia, pochodne, inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi wszystkich jednostek oświatowych oraz odpis ZFŚS to kwota rządu 9.748 tys. zł. w porównaniu do roku 2018 nastąpił wzrost wyżej wymienionych wydatków o kwotę 1.098 tys. zł.

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

Największą pozycję wydatków w szkołach podstawowych stanowią koszty poniesione na wynagrodzenia i pochodne, umowy zlecenia i inne świadczenia na rzecz pracowników 6.730.645 zł /w porównaniu do 2018 r. wzrost o ok. 1.218 tys. zł, do 2017 r. wzrost o ok. 2.211 tys. zł/.

Pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna i gaz - wykonanie – 140.769 zł (wzrost wydatku o 17.946 zł w porównaniu do 2018 r). Na zakup materiałów w kwocie – 100.013 zł (wydatki niższe o kwotę 24.347 zł do poniesionych w 2018 roku) związanych z funkcjonowaniem szkół składają się m.in. zakup oleju opałowego w szkołach w Białostoczku, Dobrzyniówce i Rafałowce – 42.738 zł (wydatek na ten cel jest porównywalny do poniesionego w 2018 roku), zakup artykułów szkolnych i biurowych – 13.045 zł, jest zauważalny wzrost wydatków o 4.350 zł w porównaniu do 2018 roku.

Największe wydatki na zakup środków czystości niezbędnych w utrzymaniu dużych budynków szkolnych ponosi Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie (w związku z

zarządzaniem halą sportową 4.458 zł, w pozostałych szkołach – 2.450 zł). Pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem wszystkich szkół podstawowych to:

- 1) prenumerata czasopism i poradników – 1.540 zł,
- 2) prowadzenie spraw BHP w Szkole Podstawowej w Zabłudowie – 9.594 zł
- 3) usługi telekomunikacyjne oraz opłaty abonamentowe za łącza internetowe – 7.512 zł, wzrost o 2.716 zł wydatku w porównaniu do 2018 roku,
- 4) opłata za wodę i wywóz nieczystości – 14.833 zł, wydatek porównywalny do poniesionego w 2018 roku.
- 5) 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 zakupiono materiały do remontu klas na kwotę 11.488 zł, wyposażenie na potrzeby placówki o wartości 7.863 zł. Mając na uwadze przepisy BHP przeprowadzono przeglądy jednoroczne i pięcioletnie za kwotę 4.794 zł, wymieniono elektrozawór w kotłowni za 880 zł.

W Szkole Podstawowej w Białostoczku zakupiono tablice suchościeralne i korkowe, niszczarki, zestawy komputerowe za kwotę 7.644 zł. Zorganizowano uroczyste obchody 25-lecia szkoły. Wykonano remont łazienek za kwotę 5.500 zł.

W Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce zakupiono krzesła, stoły i tablice za do sal lekcyjnych na kwotę 1.850 zł. Zakupiono również materiały do remontu klas o wartości 1.291 zł.

Na potrzeby Szkoły Podstawowej w Rafałówce zakupiono meble i inne wyposażenie, zamontowano rolety o wartości 3.404 zł. W ramach remontów szkoła sukcesywnie odnawia sale lekcyjne, a w 2019 roku na ten cel wydatkowano kwotę 1.690 zł.

Szczegółowy zakres poniesionych wydatków bieżących w poszczególnych szkołach w latach 2017-2019 prezentuje poniższa tabela:

§		2017	2018	2019
	Oświata i wychowanie	9 022 438	9 928 474	10 964 351
	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie</i>	<i>2 581 286</i>	<i>3 236 583</i>	<i>3 899 790</i>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	122 924	117 940	147 416
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	9 849	11 973	11 292
4010	wynagrodzenia osobowe	1 668 041	2 197 339	2 623 156
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	111 326	124 760	164 650
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	314 448	394 429	490 422
4120	składki na FP	32 161	41 133	54 370
4170	wynagrodzenia bezosobowe	950	8 400	9 100
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 100	36 597	25 385
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	61 135	27 459	73 885
4260	Zakup energii	84 938	107 205	124 445
4270	Zakup usług remontowych	2 614	2 706	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	480	1 075	865
4300	Zakup usług pozostałych	30 590	52 637	33 588
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 087	1 139	1 630
4410	Podróże służbowe krajowe	162	242	136
4430	Różne opłaty i składki	6 337	11 582	22 060
4440	ZFŚS	92 144	98 920	114 855
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0	1 049	2 535
	Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej	246	298	346

Liczba zatrudnionych nauczycieli		48	56	65
<i>klasy „O” + Przedszkole</i>		675 237	1 000 653	1 423 852
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	38 632	37 612	48 232
4010	wynagrodzenia osobowe	434 006	664 351	867 701
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 188	32 832	51 340
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	79 356	120 468	154 884
4120	składki na FP	6 875	12 908	16 586
§		2017	2018	2019
4170	wynagrodzenia bezosobowe	5 200	26 640	77 506
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 636	14 603	7 780
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 514	13 013	47 069
4260	Zakup energii	7 911	21 552	51 618
4280	Zakup usług zdrowotnych	189	760	410
4300	Zakup usług pozostałych	5181	18 936	53 568
4440	ZFŚS	29 549	36 979	47 158
Świetlica szkolna		245 416	135 080	185 821
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	14 226	6 580	10 835
4010	wynagrodzenia osobowe	172 561	90 490	134 908
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 080	12 701	4 261
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	33 532	18 557	24 767
4120	składki na FP	3 571	1 906	2 202
4280	Zakup usług zdrowotnych	0	65	0
4440	ZFŚS	9 446	4 781	8 848
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		27 281	29 244	47 123
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		232 382	187 306	254 320
Ogółem wydatki Zespołu Szkolno-Przedszkolnego		3 761 602	4 588 866	5 810 906
Szkoła Podstawowa w Rafałówce		736 328	908 127	1 097 243
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	38 125	32 163	38 935
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1 634	1 929	2 177
4010	wynagrodzenia osobowe	468 517	576 456	736 266
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 222	37 300	47 400
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	90 885	108 055	138 403
4120	składki na FP	13 007	14 930	16 770
4170	wynagrodzenia bezosobowe	3 648	3 620	7 330
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 844	27 005	26 567
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 735	50 952	10 347
4260	Zakup energii	4 924	5 240	5 531
4270	Zakup usług remontowych	7 300	1 560	3 676
4280	Zakup usług zdrowotnych	285	557	140
4300	Zakup usług pozostałych	6 312	10 735	19 067
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 481	1 392	1 445
4410	Podróże służbowe krajowe	901	983	1 200
4430	Różne opłaty i składki	1 966	3 393	5 269
4440	ZFŚS	24 542	31 857	36 720
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		40	47	57
Liczba zatrudnionych nauczycieli		14	18	20
klasy "O"		60 942	67 918	74 146
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	3 891	2 922	3 186
4010	wynagrodzenia osobowe	38 484	39 304	43 718
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 706	2 974	3 290
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	7 216	7 674	8 450
4120	składki na FP	1 034	1 100	1 211

4210	Zakup materiałów i wyposażenia	591	800	1 492
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	453	2 000	1 578
4280	Zakup usług zdrowotnych	55	4 305	0
4300	Zakup usług pozostałych	3 373	3 700	7 963
4440	ZFŚS	3 139	3 139	3 258
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		1 170	1 068	1 094
§		2017	2018	2019
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		0	0	22 730
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Rafałówce		798 440	977 113	1 195 213
Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce		877 999	1 014 827	1 172 353
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	48 409	40 500	50 870
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 054	2 053	1 880
4010	wynagrodzenia osobowe	572 822	660 147	806 048
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 127	46 135	53 000
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	110 341	122 555	147 331
4120	składki na FP	12 196	13 532	15 872
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0	7 152	4 918
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 889	33 516	18 646
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 108	29 616	6 725
4260	Zakup energii	4 059	4 296	4 395
4280	Zakup usług zdrowotnych	55	210	500
4300	Zakup usług pozostałych	6 559	10 025	11 704
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 857	2 875	2 735
4430	Różne opłaty i składki	1 807	3 314	7 977
4440	ZFŚS	33 716	38 901	39 752
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		57	66	68
Liczba zatrudnionych nauczycieli		16	16	16
klasy "O"		59 771	69 306	77 943
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	4 304	3 393	4 015
4010	wynagrodzenia osobowe	39 033	46 703	52 153
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 148	3 089	3 588
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	7 917	9 016	10 107
4120	składki na FP	21	720	1 444
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	133	1 954	986
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 139	354	680
4280	Zakup usług zdrowotnych	0	97	60
4300	Zakup usług pozostałych	1 303	1 100	1 921
4440	ZFŚS	2 773	2 880	2 989
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		13 041	13 418	13 811
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		20 349	10 105	3 401
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce		971 160	1 107 656	1 267 508
Szkoła Podstawowa w Białostoczku		928 227	1 108 103	1 290 255
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	44 978	40 848	56 195
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 326	2 399	2 127
4010	wynagrodzenia osobowe	613 134	722 211	875 612
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 169	48 576	58 544
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	115 403	134 640	163 882
4120	składki na FP	14 490	17 806	21 937
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0	2 470	2 219
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 594	31 483	29 414
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 202	28 220	3 444

4260	Zakup energii	6 068	6 082	6 398
4270	Zakup usług remontowych	950	16 450	5 500
4280	Zakup usług zdrowotnych	488	364	506
4300	Zakup usług pozostałych	13 384	15 580	12 595
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 670	1 708	1 703
4410	Podróże służbowe krajowe	896	866	869
§		2017	2018	2019
4430	Różne opłaty i składki	1 889	3 116	5 405
4440	ZFŚS	29 586	35 284	43 905
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		64	67	74
Liczba zatrudnionych nauczycieli		16	17	17
<i>klasy "O"</i>		<i>102 778</i>	<i>92 616</i>	<i>83 502</i>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	5 737	4 713	4 263
4010	wynagrodzenia osobowe	67 260	58 265	56 509
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 524	5 370	4 392
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	13 087	11 810	11 107
4120	składki na FP	1 857	1 171	0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 889	1 192	3 500
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	368	4 693	1 592
4300	Zakup usług pozostałych	2 600	2 522	0
4440	ZFŚS	3 456	2 880	3 139
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		2 568	2 568	2 737
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		18 337	1 273	0
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Białostoczku		1 051 910	1 204 560	1 377 494
<i>Gimnazjum w Zabłudowie</i>		<i>1 874 273</i>	<i>1 432 854</i>	<i>704 153</i>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	93 875	56 013	62 356
4010	wynagrodzenia osobowe	1 224 220	978 460	408 338
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 558	87 710	99 422
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	229 777	167 475	90 548
4120	składki na FP	25 422	18 723	11 529
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0	1 351	2 670
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 718	20 620	1 170
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	34 972	2 624	2 898
4260	Zakup energii	60 138	37 422	1 652
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 013	275	801
4300	Zakup usług pozostałych	17 290	10 657	0
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 378	2 468	0
4410	Podróże służbowe krajowe	257	388	0
4430	Różne opłaty i składki	2 703	3 959	853
4440	ZFŚS	60 952	44 709	21 916
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		56 573	7 908	1 606
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		21 195	22 893	11 793
Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej		185	130	68
Liczba zatrudnionych nauczycieli		19	18	0
Ogółem wydatki Gimnazjum		1 952 041	1 463 655	717 552
Wydatki na dowożenie uczniów z terenu gminy Zabłudów do szkół i przedszkoli w Białymstoku		459 060	558 669	548 628
Dokształcanie nauczycieli we wszystkich jednostkach		28 225	27 955	47 050
Razem liczba uczniów w szkołach		592	608	613
Wysokość subwencji oświatowej i dotacji na oświatę		5 828 673	6 308 106	6 999 167

Wysokość wykonanej subwencji oświatowa na 2019 rok w Gminie Zabłudów wraz z subwencją na uczniów wymagających specjalnej organizacji nauki oraz dotacjami na zadania w zakresie oświaty 6.999.167 zł : 613 uczniów = 11.417,89 zł na jednego ucznia rocznie.

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

- a) Gimnazjum w Zabłudowie 68 uczniów X 11.417,89 = 776.416,52 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 10.355,19 zł.
- b) Szkoła Podstawowa w Zabłudowie 346 uczniów X 11.417,89 = 3.950.589,94 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 16.794,53 zł.
- c) Szkoła Podstawowa w Białostoczku 74 uczniów X 11.417,89 = 844.923,86 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 18.614,78 zł.
- d) Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce 68 uczniów X 11.417,89 = 776.416,52 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 18.639,82 zł.
- e) Szkoła Podstawowa w Rafałowce 57 uczniów X 11.417,89 = 650.819,73 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 20.968,65 zł.

Wydatki poniesione w 2019 roku są znacznie wyższe od poniesionych w adekwatnym okresie 2018 roku w poszczególnych szkołach w następującej wysokości i zakresie:

1. Zespół Szkolno - Przedszkolny w Zabłudowie - wzrost o ok. 1.222 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 1.178 tys. zł oraz wzrost wydatków rzeczowych ok. 44 tys. zł. Tak istotny wzrost wynagrodzeń i pochodnych jest podyktowany urlopami zdrowotnymi 2 nauczycieli w roku szkolnym 2019/2020, Ponadto nastąpiły zmiany wysokości wynagrodzeń zasadniczych w 2019 roku na poszczególnych stopniach awansu zawodowego: nauczyciel stażysta 365 zł, nauczyciel kontraktowy 375 zł, nauczyciel mianowany 426 zł i nauczyciel dyplomowany 500 zł. W wyniku wprowadzenia klas sportowych i integracyjnych jak również wzrostu ilości zadań z zakresu oświaty, które nie zostały w pełni zrównoważone wysokością subwencji oświatowej następuje wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne. Na wzrost wynagrodzeń w wysokości 223.021 zł ma wpływ realizacja projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”.
2. Szkoła Podstawowa w Rafałowce – wzrost wydatków o ok. 218 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 218 tys. zł, wydatki rzeczowe utrzymano na poziomie 2018 roku.
3. Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce – wzrost wydatków o ok. 160 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 196 tys. zł, obniżenie wydatków rzeczowych ok. 36 tys. zł.
4. Szkoła Podstawowa w Białostoczku – wzrost wydatków o ok. 173 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne wzrost o ok. 207 tys. zł, obniżenie wydatków rzeczowych ok. 34 tys. zł.
5. Gimnazjum w Zabłudowie – obniżenie wydatków o ok. 746 tys. zł, w tym wynagrodzenia i pochodne spadek o ok. 638 tys. zł oraz wydatków rzeczowych o ok. 108 tys. zł. Na obniżenie wydatków w gimnazjum ma wpływ likwidacja jednostki z dniem 31 sierpnia 2019 roku.

Przekazana dotacja na realizację zadań zleconych w **Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** przeznaczona na 2019 rok dotacja wyniosła 44.885,50 zł. Została wykorzystana na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w ilości niezbędnej do zabezpieczenia liczby uczniów korzystających z materiałów edukacyjnych i podręczników oraz dla nauczycieli. Kwota dotacji wykorzystano w wysokości 41.065,40 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 406,58 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3.820,10 zł nastąpił w dniu 24.01.2020 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 31.08.2019 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 2019 roku była to kwota 210.249 zł (w porównaniu do 2018 nastąpiło obniżenie wydatków o ok. 274 tys. zł, jest to spowodowane zwiększeniem ilości oddziałów w przedszkolu w Zabłudowie). Koszty ponoszone na zakup energii i pozostałe wydatki są ponoszone w jednostkach budżetowych, w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola w 2019 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, również zakupiono materiały i pomoce naukowe 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 2019 roku jest wyższa i wynosi 148 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 129 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.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa w wysokości 2.480 zł wraz z udziałem środków własnych w kwocie 620 zł została wykorzystana na zakup książek w Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce.

Na kosztach w **Rozdz. 80104 Przedszkola** utrzymanie przedszkola samorządowego w Zabłudowie w kwocie 1.454.379 zł, nastąpiło zwiększenie w porównaniu do 2018 r. wydatków o ok. 695 tys. zł, co jest spowodowane zwiększeniem liczby oddziałów oraz realizacją wydatków w wysokości 316 tys. zł w ramach projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”. Podstawowe wydatki to wynagrodzenia, pochodne i inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi – 990.108 zł (wzrost w porównaniu do 2018 o kwotę ok.89 tys. zł) Pozostałe wydatki to zakup drobnych artykułów biurowych i remontowych, środki czystości, materiały do remontów pomieszczeń.

Ponadto na wydatki ponoszone w związku uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Zabłudów do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w Białymstoku, Supraślu i Bielsku Podlaskim w roku 2019 wyniosły 550.937 zł (w porównaniu w adekwatnym okresie 2018 r. była to kwota 558.670 zł, w 2017 r. kwota 459.060 zł i w 2016 r. kwota 484.796 zł).

W związku z doszktałaniem i doskonaleniem nauczycieli poniesiono wydatki w **Rozdz. 80146** w wysokości 47.050 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 390.283 zł. Koszty **Rozdz. 80148** to wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do pracy w stołówce oraz zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania jednostki. Ponadto od 2010 roku w budżecie funkcjonują środki związane z prowadzeniem wyżywienia, ponieważ jednostka nie posiada rachunku dochodów dla tego celu.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych i innych formach nauczania funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem dzieci posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki

związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 27.818 zł i jest ona porównywalna do poniesionej w 2018 roku.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem uczniów posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 252.635 zł i jest to kwota wyższa o 88.965 zł od wydatkowanej w 2018 r. Dodatkowo w powyższym zakresie ujęto wydatki poniesione na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół i przedszkoli w Białymstoku przez rodziców wg zawartych umów w wysokości 132.860 zł.

Przekazano też odpis na FŚS dla emerytowanych nauczycieli i pracowników oświaty w kwocie – 67.577 zł sfinansowany w całości jako zadanie własne z dochodów budżetu gminy.

Na wydatki w **Rozdz. 80110** związane z funkcjonowaniem do 31 sierpnia 2019 r. Gimnazjum w Zabłudowie przeznaczono kwotę 704.747 zł i jest ona niższa od poniesionej w 2018 r. o 51,40%.

Główne koszty to wynagrodzenia + pochodne oraz odpis na ZFŚS w kwocie 696.778 zł, które ulegają obniżeniu wydatków w związku ze zmniejszeniem liczby oddziałów i uczniów. Wydatki rzeczowe zostały poniesione w wysokości 7.968 zł.

W **Rozdz. 80113** dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 193.468 zł wynikają one z zakupu biletów miesięcznych dla uczniów. 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 2.640 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 147.778 zł poniesione zostały w na: remont pomieszczeń na porzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie – 73.694 zł, zakup usług dystrybucji i zużycie energii elektrycznej i ciepłej – 57.739 zł, na konserwację platformy pionowej – 2.349 zł oraz na przegląd i konserwację hydrantów wewnętrznych i sprzętu gaśniczego – 251 zł. Dokonano wyceny stawek czyszczenia za lokale użytkowe w przychodni – 1.000 zł i rozliczenie punktu pomiarowego 1.010 zł.

W ramach **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii** poniesiono wydatki w kwocie 5.303 zł, a w szczególności wydatki na spektakl teatralny i prowadzenie zajęć profilaktycznych w związku z realizacją Programu Profilaktycznego „Rozważny Nastolatek” oraz autorskich programów pn. „Ja w internecie”, „Przemoc domowa i rówieśnicza” z zakresu profilaktyki uzależnień pn. Celem projektów jest uświadomienie młodzieży zagrożeń wynikających z używania narkotyków, alkoholu i nikotyny.

Zrealizowane wydatki **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** w kwocie 130.622,81 zł, stanowią 88,41 % 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.

Współdziałanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej realizującego zadania z zakresu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych ze szkołami, instytucjami kultury, lokalnymi przedsiębiorcami i sołectwami umożliwia objęcie większej liczby osób uzależnionych i ich rodzin opieką. Szczególnie istotną rolę odgrywa świetlica środowiskowa organizująca zajęcia socjoterapeutyczne dla dzieci i rodziców. Na ten cel przeznaczona jest dotacja w wysokości 44.000 zł.

Działania finansowane ze środków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2019 roku prezentuje poniższa tabela

ZESTAWIENIE WYDATKÓW GKRPA W ZABŁUDOWIE W ROKU 2019

l.p.	Działania finansowane z budżety GKRPA w 2019 roku	Wydatkowano I-XII 2019 r.
W zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi, problemowi przemocy w rodzinie		
1.	Punkt Konsultacyjny	8.400,00
2.	Posiedzenia komisji	19.800,00
3.	Sekretarz komisji	7.920,00
4.	Przewodniczący	6.480,00
5.	Punkt pomocy rodzinie z problemem alkoholowym (terapeutka)	4.250,00
6.	Kolonie dzieciom w Białym Dunajcu	9.588,00
7.	Kontrole i oględziny punktów sprzedaży alkoholu	1.780,00
8.	Zajęcia terapeutyczne i warsztaty profilaktyczne w szkołach	5.232,00
9.	Wnioski sądowe, opłaty za opinie biegłych sądowych,	11.724,00
10.	Dotacja do działania świetlicy socjoterapeutycznej	44.000,00
11.	Szkolenie członków Komisji	365,00
12.	VII Bieg uliczny w Zabłudowie „My biegamy –biegaj z nami”	3.953,00
Dofinansowanie wniosków – działania profilaktyczne wobec dzieci i młodzieży oraz społeczności lokalnych		
1.	Działania podjęte przez szkoły, stowarzyszenia i sołectwa funkcjonujące na terenie Gminy Zabłudów	7.130,81
W zakresie profilaktyki narkomanii i używania substancji psychoaktywnych		
1.	Program profilaktyczny „Rozważny nastolatek”	5.303,23

Ze środków na realizację Programu refundowano koszty dojazdów osobom uzależnionym podejmującym leczenie i leczącym się w placówkach profilaktycznych i punkcie konsultacyjnym. Ponadto dokonano zwrotu kosztów wszycia esperalu i innych udokumentowanych kosztów związanych z leczeniem.

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

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

852 "Pomoc społeczna"

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

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

1) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **704,89 zł** i objęła:

a) materiały biurowe	376,09 zł,
b) papier ksero	89,31 zł,
c) druki	224,49 zł,
d) książki nadawcze	15,00 zł.

2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **2 690,15 zł**, które objęły:

a) wysyłanie korespondencji	2 571,60 zł,
b) prowizja bankowa	2,40 zł,
c) usługa kurierska	23,00 zł,
d) usługi kserograficzne	93,15 zł.

2. Dz. 852 Rozdział 85215-Dodatki mieszkaniowe

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

1) na §4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **26,52 zł** i objęła:

a) materiały biurowe	15,81 zł,
b) papier ksero	10,71 zł.

2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **22,80 zł**, które objęły prowizję bankową.

3. Dz. 852 Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej

W ramach rozdziału 85219 w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

1) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **21 131,93 zł** i objęła:

a) materiały biurowe	2 194,96 zł,
b) druki	962,70 zł,
c) tonery	968,30 zł,

d) pieczątki	30,75 zł,
e) akcesoria komputerowe	70,00 zł,
f) czajnik	151,00 zł,
g) niszczarka	450,00 zł,
h) książki nadawcze	75,00 zł,
i) papier ksero	832,63 zł,
j) woda mineralna	113,04 zł,
k) modernizacja komputera	1 989,00 zł,
l) sprzęt BHP, sprzęt gaśniczy	612,55 zł,
m) meble, fotele	12 682,00 zł.

2) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **39 793,33 zł**, na które składają się następujące pozycje:

a) usługi transportu pasażerskiego	14 868,75 zł,
b) porto	1 641,50 zł,
c) prowizja bankowa	2 061,90 zł,
d) prowadzenie spraw bhp	2 706,00 zł,
e) wysyłanie korespondencji	8 743,00 zł,
f) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM, konfiguracja	3 105,15 zł,
g) licencje	3 481,43 zł,
h) usługi kserograficzne	788,46 zł,
i) naprawa sprzętu komputerowego	350,00 zł,
j) usługa niszczenia dokumentów	738,00 zł,
k) certyfikat kwalifikowany	391,14 zł,
l) usługa gastronomiczna – wigilia dla samotnych	918,00 zł.

4. Dz. 852 Rozdział 85228-Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

1) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **181 428,50 zł**, na które składają się usługi opiekuńcze.

5. Dz. 855 Rozdział 85501- Świadczenia wychowawcze

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

1) na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **2 914,23 zł**, które objęły:

a) materiały biurowe i pieczątki	454,83 zł,
b) papier ksero	1 799,36 zł,
c) druki	350,04 zł,
d) tonery	310,00 zł.

2) na § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **14 409,10 zł**, które objęły:

a) wysyłanie korespondencji	1 552,65 zł,
b) usługa kserograficzna	573,56 zł,
c) prowizja bankowa	9 844,50 zł,
d) licencje	1 354,48 zł,
e) pieczęć	48,86 zł,
f) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM	1 035,05 zł.

6. 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 na niżej wymienionych paragrafach:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 858,93 zł**, które objęły:

- | | |
|----------------------------------|------------|
| a) materiały biurowe i pieczętki | 166,01 zł, |
| b) druki | 697,57 zł, |
| c) papier ksero | 796,35 zł, |
| d) tonery | 199,00 zł. |

2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **13 100,17 zł**, które objęły:

- | | |
|---|--------------|
| a) wysyłanie korespondencji | 5 217,30 zł, |
| b) porto | 276,10 zł, |
| c) prowizja bankowa | 5 150,00 zł, |
| d) licencje | 1 944,68 zł, |
| e) pieczętki | 19,00 zł, |
| f) odnowienie kwalifikowanego certyfikatu | 195,57 zł, |
| g) usługa kserograficzna | 51,52 zł, |
| h) prowadzenie spraw bhp | 246,00 zł. |

7. Dz. 855 Rozdział 85503-Karta Dużej Rodziny

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **222,86 zł**, które objęły:

- | | |
|-----------------|------------|
| a) druki | 41,08 zł. |
| b) papier ksero | 181,78 zł. |

8. Dz. 855 Rozdział 85504-Wspieranie Rodziny

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

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **357,26 zł**, które objęły:

- | | |
|-----------------|------------|
| a) tonery | 75,24 zł, |
| b) druki | 183,70 zł, |
| c) papier ksero | 98,32 zł. |

2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 908,74 zł**, które objęły:

- | | |
|---------------------------------|------------|
| a. prowizja bankowa | 697,20 zł, |
| b. licencje | 974,16 zł, |
| c. usługa kserograficzna | 198,02 zł, |
| d. wykonanie gumy stemplarskiej | 39,36 zł. |

W zakresie pomocy społecznej, w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. 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 2019r. z dotacji wydatkowano na ten cel **2 639 193,95 zł**, w tym:

Świadczenia wypłacone na kwotę 2 458 104,68 zł:

- | | |
|---|--------------------------------------|
| a) zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych | - 1 051 430,71 zł (9826 świadczeń), |
| b) zasiłki pielęgnacyjne | - 393 136,47 zł. (2076 świadczenia), |
| c) specjalny zasiłek opiekuńczy | -104 199,30 zł (169 świadczenia), |
| d) świadczenia pielęgnacyjne | - 404 482,00 zł (256 świadczeń), |
| e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka | -69 000,00 zł (69 świadczeń), |
| f) zasiłki dla opiekunów | - 15 220,00 zł (25 świadczenia), |
| g) świadczenia rodzicielskie | - 206 676,20 zł (230 świadczeń). |

h) świadczenia alimentacyjne z funduszu alimentacyjnego – 527 świadczenia-**213 960,00zł** oraz **składki na ubezpieczenia społeczne 107 589,18 zł** w tym: za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **105 448,17 zł**, za osoby pobierające zasiłek dla opiekunów – **2 141,01 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 **73 500,09 zł**.

W związku z realizacją świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz świadczeń alimentacyjnych wydatkowano także środki własne gminy w kwocie **50 544,73 zł**, w szczególności na wynagrodzenia.

- 2) Na wypłatę świadczeń wychowawczych z Programu Rodzina 500 Plus z dotacji wydatkowano **7 949 384,46 zł**, w tym: świadczenia wychowawcze – **7 853 804,87 zł**. (15 786) świadczeń) i koszty obsługi zadania – **95 579,59 zł**.
- 3) Składki na ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – **36 126,35 zł**. w tym: za osoby objęte tą formą ubezpieczenia, a korzystające z pomocy społecznej **21 013,36 zł**. oraz za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **14 443,39 zł**. i zasiłek dla opiekunów – **669,60zł**.
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły **366 222,88 zł**, z tego:
 - a) w ramach zadań własnych wypłacono zasiłki stałe w kwocie **255 292,78 zł**, z tej formy pomocy skorzystało 49 osób,
 - b) realizując zadania własne, kwotę **21 626,36 zł** wydatkowano na zasiłki celowe, w tym **8 626,36 zł** przyznawane w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb życiowych (odzież, żywność, opał, leki, bieżące opłaty związane z utrzymaniem mieszkania) oraz **13 000,00zł** z powodu zdarzenia losowego (pożary).
 - c) w okresie sprawozdawczym wypłacono zasiłki okresowe na kwotę **89 303,74 zł** dla 113 osób.
- 5) Na dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę **59 532,25 zł** w całości sfinansowaną środkami własnymi. Dodatki przyznano 55 rodzinom.
- 6) Realizując zadania zlecone, wypłacono dodatki energetyczne odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej na kwotę **2 466,43 zł** -32 rodzinom. Poniesiono koszty **49,32 zł**.
- 7) W związku z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 poniesiono wydatki w kwocie **70 378,50 zł**. Udział środków własnych w programie to **14 102,70 zł** i **56 275,80 zł** z dotacji. Pomocą w formie posiłków objęto 96 uczniów. Poza programem (za XII 2018) na dożywianie wydatkowano kwotę **2 740,90 zł**.
- 8)W dniu 27 maja 2014r. Rada Ministrów podjęła uchwałę Nr 85 w sprawie ustanowienia rządowego programu dla rodzin wielodzietnych oraz wydała rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych. Program zakłada przyznanie specjalnych uprawnień członkom rodzin wielodzietnych, którzy będą korzystać z nich na podstawie Karty Dużej Rodziny.

MOPS realizując program, w 2019r przyjął wnioski o wydanie Karty Dużej Rodziny od 133 rodzin spełniających warunki przyznania. Wnioski wprowadzono do systemu RI KDR i zamówiono Karty. Koszty związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny przysługujące w kwocie **798,08 zł** zostały wydatkowane w całości.
- 9) Od marca 2009 Ośrodek realizuje program osłonowy w zakresie pomocy lekowej mieszkańcom gminy Zabłudów. Dotychczas wydano 294 decyzje przyznające pomoc lekową, poniesiono wydatki w wysokości **28 065,84 zł**.
- 10) W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r. Ośrodek wydatkował kwotę **380 236,37 zł**. na opłacenie pobytu 13 osób w Domach Pomocy Społecznej: w tym: 3 osób w DPS w Czerewkach, 3 osoby w DPS w Uhowie, 2 osoby w DPS w Jałowie, 1 osoba w Tykocinie,

1 osoba w DPS w Białowieży, 1 osoba w DPS w Konstantynowie, 1 osoba w Gołubie k/Ełku oraz 1 osoba w DPS w Garbarach. Od stycznia 2004 r. zgodnie z art. 61 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, gminy są zobowiązane do wnoszenia opłat za pobyt w DPS swoich mieszkańców.

- 11) Na podstawie art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2013r. z póź. zm.) Gmina Zabłudów jest zobowiązana do ponoszenia średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych jako gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania przed umieszczeniem ich po raz pierwszy w pieczy zastępczej. Wydatki poniesione na ten cel do 31.12.2019 to – **115 280,15zł.** za siedmioro dzieci.
- 12) W zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej, MOPS w ramach zadań własnych gminy udzielił pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego. W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 pomocy udzielono na kwotę **67 134,40 zł** w tym 80% to **53 707,52zł** dotacja i 20% **13 426,88 zł** środki własne.
- 13) Od 1 lipca 2019r Ośrodek realizuje rządowy Program „Dobry Start” ustanowiony uchwałą Rady Ministrów Nr 80/2018 z dnia 30 maja 2018r z póź. zm. Mieszkańcom gminy Zabłudów przyznano 1 129 świadczeń na kwotę **338 700 zł** i poniesiono wydatki z dotacji na obsługę tego zadania w kwocie **11 330,00 zł.**

854 "Edukacyjna opieka wychowawcza"

Wydatki Rozdz. 85401 świetlice szkolne wyniosły – 185.821 zł, tj. 97,41 % planu. W porównaniu do wydatków poniesionych w 2018 roku nastąpił znaczny wzrost wydatków o 41.045 zł, co jest spowodowane zwiększeniem na potrzeby uczniów ilości godzin realizowanych przez nauczycieli w świetlicy szkolnej.

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

Do realizacji zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów został upoważniony Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie. W okresie od stycznia do czerwca 2019 wydatkowano kwotę **37.374,40 zł**, w tym z dotacji 29.899,52 zł oraz środki własne w wysokości 7.474,88 zł .

I. w okresie styczeń- czerwiec 2019 r.:

1. Ogólna kwota poniesionych wydatków na realizację zadania wyniosła **37.374,40 zł**. Z pomocy materialnej skorzystało 55 uczniów, w tym:
 - 1) 8 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył 200 zł miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 142,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 8 uczniów = **6.816 zł**.
 - 2) 47 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył 200 zł miesięcznie na 1 osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła:
 - a. 113,60 zł miesięcznie x 1 m-c x 2 uczniów = 227,20 zł
 - b. 113,60 zł miesięcznie x m-ce x 1 uczeń = 340,800 zł
 - c. 113,60 zł miesięcznie x 6 m-cy x 44 uczniów = 29.990,40 zł

Ogółem 30.558,40 zł

II. w okresie wrzesień-grudzień 2019 r.:

łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie wrzesień-grudzień 2019 r **30.612 zł w tym:** z dotacji 24.489,90 zł oraz środki własne w wysokości 6.122,40 zł .

1. 13 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła **142,00 zł miesięcznie x 4 miesiące x 13 uczniów = 10.400 zł,**

2. 31 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła:

163 zł miesięcznie x 4 miesiące x 31 uczniów = **20.212 zł**,

Pomoc materialną w postaci zasiłku szkolnego w roku kalendarzowym 2019 nie została wypłacona.

Reasumując, w 2019 r. ogólna kwota na wydatki na pomoc materialną o charakterze socjalnym wyniosła **67.986,40 zł – nienależnie pobrane świadczenie 852 zł = 67.134,40**. Dotację celową wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem na stypendia szkolne na łączną kwotę w wysokości **53.707,52 zł** /otrzymana dotacja wyniosła 55.000 zł, czyli do zwrotu 1.292,48 zł/ oraz zachowano udział własny kwota **13.426,88 zł**, co stanowi 20% zadania. Zwrot dotacji jest spowodowany niższą liczbą złożonych wniosków o przyznanie świadczenia i rezygnacją wnioskodawców ze świadczenia w związku z poprawą ich sytuacji finansowej. Wydano 2 decyzje odmowne i wystąpiły 4 rezygnacje.

900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Gospodarka komunalna zrealizowała wydatki bieżące w kwocie – **3.793.814 zł**, co stanowi 93,06 % planu, w *porównaniu do 2018 r. nastąpił wzrost o ok. 501 tys. zł, a do wydatków w 2017 r. o 357 tys. zł* Plan wydatków nie został zrealizowany w 100% jednakże pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie zakupu materiałów i usług w wysokości 223.864 zł, które zostały zaciągnięte w 2019 roku, a wydatek nastąpił w styczniu 2020 ponieważ faktury wpłynęły w końcu grudnia 2019 r. i w styczniu 2020 r.

Z powyższych środków na wydatki bieżące zostały sfinansowane następujące zadania:

1. Od 1 lipca 2013 r. gminy otrzymały do realizacji kolejne zadanie związane z gospodarką odpadami. Jest to działanie polegające na przypisaniu opłaty śmieciowej, jak również na realizacji wydatków z tym związanych. Na wydatki w tym zakresie składają się wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do prowadzenia działań w powyższym zakresie jak również zakup worków na poszczególne rodzaje segregowanych odpadów, zakup usług polegających na wywozie nieczystości. Na poniesione wydatki w szczególności składają się:
 - 1) wynagrodzenia i pochodne oraz odpis na ZFŚS pracowników zatrudnionych do prowadzeni systemu gospodarowania odpadami– 72.007 zł (w 2017 roku była to kwota 66.200 zł, w 2017 r. – 51.325 zł),
 - 2) szkolenia pracowników na kwotę – 1.955 zł,
 - 3) organizacja i prowadzenie PSZOK (wynagrodzenie pracownika, odbiór odpadów wielogabarytowych, abonament monitorowania i interwencji, transport odpadów z PSZOK) – 17.615 zł i jest porównywalna do wydatku poniesionego w adekwatnym okresie 2018 roku,
 - 4) opłata abonamentowa monitorowania i interwencji – 1.476 zł,
 - 5) serwis oprogramowania i jego aktualizacja – 2.327 zł,
 - 6) zakup nagród w związku z realizacją konkursu w ramach gospodarki odpadami – 2.450 zł
 - 7) odbiór i zagospodarowanie odpadów – 1.423.008 zł (w 2018 r. była to kwota 1.023.732 zł, w 2017 r. kwota 719.385 zł, w 2016 r. kwota 665.279 zł, a w 2015 r. kwota 411.806 zł)
 - 8) usługi pocztowe – 21.480 zł (w 2018 roku była to kwota 19.401 zł, w 2017 r. – 17.931 zł)
 - 9) prace porządkowe związane z dzikimi wysypiskami śmieci oraz wywóz nieczystości – 16.000 zł

Od 07/2017 gmina samodzielnie prowadzi działania polegające na zarządzaniu zamkniętym wysypiskiem odpadów ponieważ koszt w ramach umowy z podmiotem zewnętrznym kształtował się na poziomie 24.600 rocznie. Obecnie po przejściu na siebie

obowiązków w tym zakresie na monitoring pomiaru osadnika na zrehabilitowanym wysypisku odpadów – 4.686 zł, oraz prace porządkowe w obrębie nieczynnego wysypiska 5.000 zł,

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

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

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

- | | |
|--|----------------|
| 1. Stan środków na początek 2019 r. | 0 zł |
| 2. Wpływy z tytułu opłat i kar w 2019 r. | + 14.318,97 zł |
| 3. Aktualizacja programu „Azbest” | - 14.000,00 zł |
| 4. Zarządzanie zamkniętym wysypiskiem odpadów | - 8.867,00 zł |
| 5. Środki własne Gminy Zabłudów przeznaczone na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej | + 8.548,03 zł |

Pozostała do wykorzystania w 2020 rok kwota = **0,00 zł**

2. Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - kwota 7.200 zł, którą przeznaczono na nasadzenie wiosennych kwiatów, koszenie trawników, koszty utrzymania zieleni w Parku Podworskim oraz klombów i placów zieleni.

3. Opłaty za odprowadzanie wód podziemnych i ścieków oraz opłata zmienna poniesiona została w wysokości 51.427 zł, jest wyższa od wydatku poniesionego w 2018 r. o 12.950 zł. Pomimo faktu, iż nie wykazujemy w sprawozdaniu wydatków na paliwo w związku z dowożeniem uczniów oraz wydatków związanych z zakupem węgla do kotłowni, to nowa opłata jest znacznie wyższa od wydatków wykonanych w latach poprzednich.

4. Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 175.151,09 zł. Modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów przyczyniła się do uzyskania oszczędności. Wydatki na ten cel uległy znacznemu obniżeniu. Należy jednak wskazać, iż po rozstrzygniętym przetargu wspólnym gmin na koniec 2019 r. cena znacznie wzrosła co przełoży się na wysokość wydatków w 2020 roku i latach kolejnych.

Porównanie wydatków poniesionych w latach 2016 - 2019 na zakup energii oświetlenia ulicznego i jej dystrybucji

Lp.	Miesiące	Wysokość wydatku			
		2016	2017	2018	2019
1.	Styczeń - energia	30 489,80	13 552,26	8.703,79	9.670,24
	- dystrybucja	25 470,20	13 030,43	9.572,52	10.362,59
2.	Luty - energia	23 319,49	10 923,92	6.767,64	9.021,00
	- dystrybucja	18 875,06	11 235,65	11.504,31	9.701,25
3.	Marzec - energia	23 285,97	13 470,53	13.557,11	9.013,38
	- dystrybucja	16 885,88	9 134,95	10.969,29	9.953,59
4.	Kwiecień - energia	22 559,19	2 491,83	7.411,02	7.275,74

	- dystrybucja	15 688,10	8 935,90	8.991,93	6.619,53
5.	Maj - energia	14 949,89	4 629,90	7.032,71	5.848,76
	- dystrybucja	10 623,25	6 649,36	8.143,50	6.872,41
6.	Czerwiec - energia	10 409,73	5 375,98	5.371,92	4.239,63
	- dystrybucja	8 877,85	6 155,15	6.954,08	5.394,68
7	Lipiec - energia	8.761,08	3.317,20	4.687,45	6.326,42
	- dystrybucja	7.478,81	5.423,69	5.891,32	4.899,93
8	Sierpień - energia	13.132,35	4.072,41	4.193,28	4.358,96
	- dystrybucja	10.745,60	5.871,74	5.688,31	4.502,64
9	Wrzesień - energia	14.451,91	4.974,25	3.890,46	1.661,17
	- dystrybucja	11.219,75	6.747,07	5.940,75	5.475,56
10	Październik - energia	19.578,30	6.185,49	12.711,73	3.472,66
	- dystrybucja	15.004,89	7.512,07	7.582,22	6.322,91
11	Listopad - energia	21.775,84	8.237,10	8.621,13	6.320,95
	- dystrybucja	17.662,23	9.876,67	8.123,89	7.049,22
12	Grudzień - energia	16.791,06	8.703,79	9.109,26	20.123,14
	- dystrybucja	15.205,43	9.739,02	10.064,75	10.664,73
Ogółem		393.119,38	186.243,36	191.484,37	175.151,09

Na zakup usług w zakresie konserwacji i wymiany lamp – 39.852 zł oświetlenia dróg, dla których gmina nie jest zarządcą należy do zadań własnych samorządu gminnego. W ramach zakupu usług opłacono czynsz dzierżawny za słupy dla PGE w wysokości 3.283 zł, Dokonano wymiany opraw, zegarów astronomicznych oraz wymieniono szafki oświetleniowe na co wydatkowano kwotę 7.960 zł.

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

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń dla potrzeb wodociągów i oczyszczalni ścieków oraz usuwanie awarii na wodociągach – 60.180 zł (w okresie analogicznym 2018 r. – 124.737 zł, w 2017 r. – 67.300 zł, w 2016 r. – 58.845 zł). Z tytułu ubezpieczenia mienia odzyskano kwotę 12.236 zł.
2. zakup flokulantu do oczyszczalni – 8.259 zł (w 2018 r. była to kwota 4.118 zł),
3. wywóz nieczystości i osadu ściekowego z terenu gminy oraz czyszczenie osadnika 128.776 zł /w 2018 r była to kwota. – 79.840 zł, w 2017 r. - 52.322 zł /
4. badanie wody i ścieków 20.761 zł, w 2018 r. była to kwota 24.081 zł, w 2017- 24.249 zł,
5. zakupiono energię elektryczną i usługi dystrybucyjne energii do hydroformi i oczyszczalni na kwotę 334.144 zł /wzrost wydatku w porównaniu do 2018 r. o 35.311 zł/,
6. zakup paliwa i części do naprawy samochodów – 27.239 zł /w 2018 r. – 29.619 zł, w 2017 r. – 30.136 zł, w 2016 r. – 27.000 zł/,
7. wydatkowano środki na przekazanie bezpańskich psów do schroniska i usługi weterynaryjne – 14.833 zł / w 2018 r. – 27.682, w 2017 r. – 16.170 zł/,
8. dzierżawa placu targowego – 14.184 zł, opłaty za zajęcie terenów leśnych, na których umieszczone są sieci wodociągowe wyniosły w roku 2019 - 5.710 zł
9. zakup wody dla mieszkańców Dobrzyniówki, Rafałówki, Folwark i Kudrycze- 89.113 zł, a w roku 2018 była to kwota 94.710 zł,
10. udrażnianie przewodów kominowych, demontaż komina i naprawa dachu w budynku domu nauczyciela w Krynickich – 3.538 zł,
11. rozbiórka magazynku na węgiel przy ul. Św. Rocha o wartości 4.256 zł
12. zakup tonerów, materiałów, druków i publikacji oraz innych usług na potrzeby Referatu Gospodarki Komunalnej – 12.705 zł,

13. wykonano ekspertyzę techniczna hali sportowej – 2.952 zł, wykonano czyszczenie osadnika i studzienek na oczyszczalni – 14.634 zł, przegląd i naprawa instalacji solarnej – 653 zł, zakupiono usługi kominiarskie 6.931 zł, prace podnośnikiem 1.845 zł, zamontowano hydranty – 4.711 zł, wykonano naprawy pługu i kosiarek – 8.269 zł,
14. wykonano demontaż i montaż wiaty w Protasach – 3.690 zł,
15. wpłaty na koszty zarządu i fundusz remontowy na rzecz wspólnot mieszkaniowych za mieszkania stanowiące własność gminy w 2019 r. wynoszą 104.341 zł (w 2018 roku była to kwota 82.307 zł, w 2017 r – 44.652 zł).
16. zakupiono usługi w zakresie koszenia trawy – 4.740 zł,
17. za przechowywanie i wydawanie dokumentów dotyczących zlikwidowanego POM-u Białostoczek poniesiono wydatki w wysokości 4.173 zł (gmina podjęła działania likwidacyjne POM-u i obecnie ma ustawowy obowiązek przechowywania dokumentów)

Analizę szczegółową kosztów i przychodów poszczególnych rodzajów działalności komunalnej w 2018 roku prezentuje poniższa tabela.

Rodzaj przychodu	Porównanie przychodów i kosztów netto		Porównanie wykonanej sprzedaży i dochodów wykonanych brutto	
	Poniesione koszty ogółem /bez amortyzacji/	Przychody z tytułu sprzedaży netto	Przychody z tytułu sprzedaży brutto	Dochody wykonane brutto
Czynsz mieszkaniowy + najem Media	160.954	151.049	169.583	169.076
Wodociąg Zabłudów	135.176	192.932	207.965	218.172
Oczyszczalnia Zabłudów	453.416	290.978	313.965	332.794
Wodociąg Krynickie	72.041	34.378	37.139	36.978
Wodociąg Pawły	105.962	84.869	91.657	92.736
Wodociąg Białostoczek	33.880	48.265	51.986	54.032
Oczyszczalnia Białostoczek	23.100	24.491	26.169	27.775
Wodociąg Kuriany	141.027	115.678	124.934	126.420
Wodociąg Kudrycze	26.598	13.424	14.497	14.327
Wodociąg Rafałówka	75.861	43.393	46.785	46.843
OGÓŁEM	1.228.015	999.457	1.084.680	1.119.153

Analizując przychody i koszty w zakresie działalności przedstawionej w powyższej tabeli najwyższe koszty w porównaniu do przychodów netto wystąpiły na wodociągu w Krynickich ponieważ przychody pokrywają 47,42% kosztów. Jednakże sytuacja w 2019 roku uległa znacznej poprawie ponieważ w 2018 r. dochody na tym wodociągu finansowały tylko 38,40% kosztów. Ponadto na wodociągu w Rafałówce 57,20% (w 2018 r. było to 45,23%) i na wodociągu w Kudryczach 50,47% (w 2018 - 60,98%). Przełożenie na taką sytuację ma fakt niskiego poboru wody przez użytkowników sieci w stosunku do kosztów stałych funkcjonowania wodociągu. Należy wskazać, iż część mieszkańców jest podłączona do sieci wodociągowej i wnosi tylko opłatę abonamentową, co świadczy o posiadaniu i korzystaniu z własnej studni głębinowej.

Wodociąg Pawły w 2019 roku pokrywa przychodami 80,09 % kosztów, co wskazuje wzrost w porównaniu do 2018 roku o 7,12%. Wodociąg Kuriany w omawianym roku pokrył koszty przychodami w wysokości tylko 82,03%, co zostało podyktowane awariami sieci wodociągowej.

Tylko wodociąg w Zabłudowie swoimi przychodami pokrywa poniesione w 2019 roku koszty w 142,73 %, do czego przyczyniła się w znacznej mierze wprowadzona opłata abonamentowa. Dla ustalenia kosztów na poszczególnych rodzajach działalności nie jest uwzględniana amortyzacja urządzeń.

Oczyszczalnia w Zabłudowie generuje koszty znacznie wyższe od przychodów, co powinno się przełożyć na wzrost opłaty z tego tytułu. W roku 2019 oczyszczalnia w Białostoczku sfinansowała koszty w 106,02%.

Biorąc pod uwagę koszty ponoszone na wszystkich wodociągach i oczyszczalniach w 2019 roku nie nastąpiło zbilansowanie w tym zakresie, ponieważ koszty są wyższe od przychodów o 218.653 zł, co wskazuje znaczny wzrost kosztów ponieważ w 2018 roku różnica ta wynosiła 69.991 zł.

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

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

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

921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

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

- Miejski Ośrodek Animacji Kultury - 679.000 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna - 275.600 zł

Przekazane środki z dotacji podmiotowej dla instytucji kultury zostały wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej. Na podstawie przedłożonych sprawozdań dotacje celowe wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

W Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonano wiele zadań w ramach funduszy sołeckich, a w szczególności: zakupiono i zamontowano meble kuchenne za kwotę 3.207 zł, zakupiono materiały i wykonano remont świetlic o wartości 76.085 zł, zakupiona naczynia, sprzęt kuchenny i meble za kwotę 33.192 zł, traktorek do koszenia kosę spalinową wraz z osprzętem na potrzeby sołectw o wartości 12.474 zł, krzesła 4.445 zł, zakupiono stół i ławy drewniane do wiaty na kwotę 3.440 zł.

Na podstawie podpisanego porozumienia z Marszałkiem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania zakupiono stroje dla zespołów ludowych „Barwianki”, „Folwarczanki” i „Reczeńka” i sprzęt muzyczny za kwotę 34.255 zł oraz zakup wyposażenia do świetlic w Kudryczach, Folwarkach Małych i Rzepnikach

926 "Kultura fizyczna i sport"

Plan wydatków bieżących w wysokości 304.442 zł został wykonany w 84,52 % i dotyczy dotacji celowych przekazanych z budżetu na realizację zadań gminy przez stowarzyszenia oraz wydatków w ramach funduszy sołeckich. Wydatki dotyczą zakupu urządzeń o wartości 33.122 zł na place zabaw, ułożono kostkę brukową – 6.000 zł do wiaty rekreacyjnej, zamontowano odrodzenia placów zabaw – 2.091 zł, wbudowano grill stacjonarny o wartości 7.500 zł.

Umowy zostały podpisane z organizacjami pozarządowymi, które rozliczają się z otrzymanej dotacji do 31 stycznia roku następującego po roku budżetowym.

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

Lp.	NAZWA STOWARZYSZENIA	Nazwa zadania	Kwota przyznana wg umowy	Wykonanie
-----	----------------------	---------------	--------------------------	-----------

Rozdz. 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi				
1	Nie podpisano umowy na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Zabłudów	70 000	42 861,49
Rozdz. 72095 Pozostała działalność				
1	Fundacja M.I.A.S.T.O Białystok	„Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych ”	27 430	27 426,20
Rozdz. 80104 Przedszkola				
1	Fundacja Inicjatyw na Rzecz Edukacji	„Prowadzenie przedszkola niepublicznego”	55.547	33 646,32
Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2019 rok”	44 000	44 000,00
Rozdz. 85495 Pozostała działalność				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2019 rok”	20 000	20 000,00
2	Stowarzyszenie KLANZA	Prowadzenie specjalistycznego poradnictwa: prawnego, psychologicznego, pedagogicznego i rodzinnego w formie mobilnego punktu wsparcia	10 000	8 820,00
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	10 000,00
Rozdz. 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej				
1	Klub Sportowy „RUDNIA” w Zabłudowie	"Popularyzacja piłki nożnej – organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach	110 500	110 500
2	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „LIDER” w Zabłudowie	„Aktywnie – na sportowo IX”	23 000	23 000
3	Ludowy Zespół Sportowy "ZWIERKI" w Zwierkach	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	20 000	20 000
4	Uczniowski Klub Sportowy „DĄB” w Zabłudowie	„Strzelać każdy może X”	6 500	6 500
5	Klub Sportowy „PODLASIE” Białystok	„Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwo w zorganizowanej rywalizacji sportowej w zapasach i sumo”	35.000	35 000
6	Nie podpisano umowy na realizację zadania	Pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej o sportu	10 000	0
Razem Rozdz. 92695			205 000	195.000,00

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

Dotacje dla jednostek sektora finansach publicznych					
Lp	Podmiot dotowany lub nazwa zadania	Celowa		Podmiotowa	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie

Dotacje przekazane dla jednostek sektora finansach publicznych					
3	W ramach umowy między jst - Powiat Białostocki pomoc finansowa na dofinansowanie działalności „Warsztatu terapii zajęciowej w Nowej Woli ” na 8 mieszkańców Gminy uczestniczących w warsztatach	8 898	7 909		
Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		8 898	7 909,00		
4	Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie			679 000	679 000
5	Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie			275 600	275 600
Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				954 600	954 600
RAZEM		8 898	7 909	857 000	428 600
Dotacje otrzymane od jednostek sektora finansach publicznych					
1.	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w zakresie zakupu strojów dla zespołów i wyposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Zabłudów – umowa podpisana z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego	0	30 000	29 319,68	Termin rozliczenia do 31.12.2019 r

Środki przekazane dla jednostek sektora finansach publicznych w drodze umów na fundusz wsparcia				
Lp	Podmiot i nazwa zadania	Plan	Wykonanie	Rozliczenie
1	Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy Komisariatu Policji w Zabłudowie realizujących zadania z zakresu służby prewencyjnej, tj. za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i motoryzowanych	7 000	7 000,00	Termin rozliczenia do 31.01.2020 r.
2	Komenda Powiatowa Policji w Białymstoku na dofinansowanie zakupu samochodu obsługującego Gminę Zabłudów	12 000	12 000,00	Termin rozliczenia do 15.01.2020 r.
3	Podlaski Oddział Straży Granicznej w Białymstoku na dofinansowanie zakupu paliwa do pojazdów służbowych Placówki Straży Granicznej w Michałowie w celu lepszego zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Zabłudów	5 000	5 000,00	Termin rozliczenia do 15.12.2019 r.

VII. Informacja w zakresie realizacji przedsięwzięć.

Na koniec 2019 roku załącznik przedsięwzięć zawierał 6 pozycji.

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

1. Realizacja Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach BOF na lata 2017-2020 - zrealizowano wydatki w 2019 r. w wysokości 8.777,42 zł, pozostał limit wydatków na rok 2020 w kwocie 10.200 zł.
2. Przedszkole dobre na start – projekt miękkiej zrealizowano wydatki w 2018 r. wysokości 32.956,01 zł, w 2019 roku wydatkowano 316.199,26 zł, pozostał limit wydatków na lata 2020 w kwocie 459.278,73 zł.
3. Wzmacnianie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL – projekt miękkiej - zrealizowano wydatki w roku 2019 w wysokości 61.238,57 zł, pozostał limit wydatków na rok 2020-2021 w kwocie 434.945,43 zł.
4. Wzmacnianie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL – wydatki inwestycyjne, pozostał limit wydatków na rok 2020 w kwocie 780.499 zł.
5. Remont budynku ośrodka zdrowia w Zabłudowie na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – zrealizowano w 2019 roku wydatki w wysokości 73.693,53 zł, pozostał limit wydatków na rok 2020 w kwocie 118.806,47 zł.

6. Budowa nawierzchni ulic Św. Rocha- Surażskiej -Kalwińskiej- - zrealizowano w 2019 wydatki wysokości 480.290 zł, pozostał limit wydatków na rok 2020 w kwocie 827.310 zł.

VIII. 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 Gimnazjum 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 2019 r.

IX. Informacja w sprawie wykorzystania środków funduszu sołectkiego na 31.12.2019 r.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>	<i>Kwota funduszu</i>	<i>Wykonanie wydatków na 31.12.2019</i>
1	Aleksicze	8 920,00	7 493,18
2	Białostoczek	12 572,10	12 572,10
3	Bobrowa	10 690,00	10 629,55
4	Ciełuszki	10 577,13	10 052,72
5	Dawidowicze	9 861,95	8 219,12
6	Dobrzyniówka	33 800,00	27 298,12
7	Folwarki Małe	15 319,89	14 579,84
8	Folwarki Tylwickie	13 136,72	13 136,72
9	Folwarki Wielkie	12 383,89	12 383,89
10	Gnieciuki	9 974,41	9 974,41
11	Halickie	18 331,00	18 331,00
12	Kamionka	13 437,58	13 052,84
13	Kowalowce	10 501,84	9 104,42
14	Kołpaki	8 657,43	7 820,29
15	Koźliki	10 677,28	10 677,28
16	Krynicky	16 411,48	16 411,48
17	Kucharówka	11 480,51	11 480,51
18	Kudrycze	12 082,77	12 082,77
19	Kuriany	31 467,89	31 265,86
20	Laszki	8 920,92	8 900,00
21	Łubniki	14 755,28	7 228,76
22	Małynka	9 523,00	9 063,88
23	Miniewicze	8 055,18	7 764,29
24	Nowosady	11 104,10	11 104,10
25	Ochremowicze	9 222,05	9 128,60
27	Ostrówki	9 960,00	8 578,98
28	Pasynki	11 000,00	11 000,00
29	Płoskie	10 501,84	0

30	Protasy	16 148,00	9 685,87
31	Rafałówka	26 000,00	25 672,92
32	Ryboły	22 509,33	14 690,26
33	Rzepniki	12 234,25	12 234,25
34	Sieśki	9 033,84	8 368,20
35	Skrybiczne	15 357,54	13 407,00
36	Solniki	9 636,10	7 751,80
37	Tatarowce	8 996,20	8 755,50
38	Zabłudów kolonia	15 432,82	15 000,00
39	Zacisze	9.109,13	9 109,13
40	Zagruszany	13 738,97	13 738,97
41	Zajezerce	10 464,20	7 464,20
42	Zwierki	17 164,30	17 153,41
43	Żuki	10 313,64	10 303,48
44	Żywkowo	8 582,15	8 500,00
Ogółem		568 046,71	511 169,70

IX. **PODSUMOWANIE**

Rok 2019 znacząco się różnił od roku 2018 zarówno w okresie zrealizowanych dochodów i wydatków jak również uzyskanego deficytu. Planowany pierwotnie deficyt budżetowy w kwocie 3.275.000 zł, w efekcie realizacji wydatków majątkowych oraz wprowadzanych w trakcie roku budżetowego zmian ostatecznie przyjął postać planowanego deficytu operacyjnego na koniec 2019 roku w wysokości 5.447.000 zł. Wykonanie wyższych dochodów oraz realizacja wydatków w niższej wysokości o planowanych, pozwoliło na zmniejszenie niedoboru do kwoty 741.735,89 zł. W 2019 roku wykonane dochody budżetowe w kwocie 53.393.386,70 zł zostały zrealizowane w 104,41 %. W porównaniu do roku 2018 nastąpił ich wzrost o kwotę 12.536.899,21 zł. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.

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

Zasadniczym źródłem finansowania wydatków gminy, stanowiącym zabezpieczenie ponoszonych wydatków bieżących i majątkowych oraz określającym możliwości inwestycyjne gminy są dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji). W roku 2019 ich udział – podobnie zresztą jak w latach poprzednich (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 57,64% zrealizowanych dochodów ogółem (w 2018 r. było to 50,81%). Na tak znaczący wzrost dochodów własnych przełożyły się refundacje wydatków majątkowych poniesionych w latach 2018 – 2019.

W tej grupie źródeł dochodów najważniejszą niepodważalnie rolę odegrał podatek od nieruchomości. Wpływy z niego do budżetu wyniosły w analizowanym roku 6.728.990 zł, co

wynosi 101,83% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 1.233 tys. zł w porównaniu do 2017 roku oraz o ok. 342 tys. zł do 2018 roku. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wzrost wpływów z podatku od nieruchomości jest efektem wysyłanych pism w sprawie złożenia informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne. Ponadto na terenie Gminy Zabłudów powoli zaczyna rozwijać się działalność gospodarcza, rośnie ilość wydawanych warunków zabudowy i pozwoleń na budowę, zwiększa się liczba mieszkańców (liczba osób zameldowanych na stałe i czasowo na dzień 31. 12 wynosiła odpowiednio: 2014 – 9010; 2015-9042; 2016-9077; 2017-9101; 2018- 9146, 2019- 9245). Jednak największy wpływ na wzrost dochodów w podatku od nieruchomości ma przeniesienie Firmy SAMASZ na teren Gminy Zabłudów.

Oprócz dochodów realizowanych bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego otrzymują one dochody za pośrednictwem urzędów skarbowych jak również bezpośrednio z budżetu państwa z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. W roku minionym zauważalny był w szczególności wzrost dochodów z tytułu udziałów w PIT (największa na przestrzeni kilku lat dynamika wynosząca 114,93%) W roku 2019 dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych uzyskano dochody w wysokości 870 tys. zł i są one wyższe w porównaniu do 2018 roku o 352 tys. zł. To właśnie wyżej wymienione dochody obok podatku od nieruchomości stanowią w ujęciu wartościowym najważniejsze źródło finansowania wydatków gminy.

Wydatki budżetowe stanowią pochodną dochodów budżetowych. Rozumiejąc tą zasadę, gmina w roku 2018, podobnie jak w ostatnich latach podejmuje kroki zmierzające z jednej strony do poszukiwania możliwych oszczędności, z drugiej do inwestowania w takich kierunkach, które ostatecznie służyć mają zwiększeniu dochodów własnych. Przejawem pierwszego typu działań są między innymi: modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów w 2017 r., w efekcie której wydatki na ten cel uległy obniżeniu o ok. 50% t.j. 175.151 zł (w roku 2016 wydatkowano 397.119 zł, w 2017 r. – 186.243 zł, a w 2018 r. -191.484 zł); zorganizowanie publicznego transportu zbiorowego i przekazanie dowożenia dzieci do szkół profesjonalnej firmie; zawarcie w 2016 roku skonsolidowanej usługi na telefonię komórkową i stacjonarną, która w porównaniu do kosztów ponoszonych w roku 2015 (24.124 zł) przyniosła ich zmniejszenie o 56,26% (2019 – 10.553 zł); odsprzedaż we wrześniu 2017 roku gminnej kotłowni w celu obniżenia kosztów ponoszonych na realizację zadań w zakresie centralnego ogrzewania i grzania wody w budynkach gminnych i spółdzielni mieszkaniowej – przychody z tego tytułu pokrywały w 2016 roku jedynie 59,48% kosztów.

Równoległe z pierwszym z wymienionych kierunków działań realizowane są projekty inwestycyjne służące docelowo zwiększeniu dochodów własnych gminy poprzez poprawę jakości warunków życia mieszkańców gminy jak poprawę warunków do prowadzenia działalności gospodarczej. W roku 2019, udało się zrealizować wydatki majątkowe w wysokości 15.782.647,83 zł, co stanowi 97,28 % planu. Strategiczne z punktu widzenia rozwoju gminy zadania inwestycyjne zostały zrealizowane w budżecie gminy w 2019 roku. Spośród najważniejszych zamierzeń inwestycyjnych dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym środków Unii Europejskiej oraz środków z budżetu państwa realizowanych w 2019 roku wymienić należy:

- Projekt zintegrowany „Przedszkole dobre na start” zakładający rozbudowę z przebudową przedszkola samorządowego w Zabłudowie wraz z zakupem wyposażenia i realizacją zajęć dla dzieci służącą poprawie dostępności miejsc przedszkolnych dla dzieci z terenu Gminy Zabłudów oraz zabezpieczeniu żywotnych potrzeb rodziców-aktualnych mieszkańców Gminy Zabłudów, jak również zachęceniu do zamieszkania na terenie gminy osób młodych;
- „Budowa ciągu komunikacyjnego, w tym ścieżki rowerowej (ul. Gminna), gm. Zabłudów będącego przedłużeniem ulicy Gminnej w Białymstoku” w ramach projektu partnerskiego BOF;

- "Przebudowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap III" w ramach PROW na lata 2014-2020;
- stworzenie Otwartych Stref Aktywności miejscowościach: Koźliki, Halickie, Zwierki, Rafałówka z udziałem środków dotacji z budżetu państwa;
- przebudowa połączenia ulic Św. Rocha - Surażska – Kalwińska, współfinansowana ze środków Funduszu Dróg Samorządowych;
- Zakup lekkiego wozu strażackiego na potrzeby jednostki OSP w Zabłudowie oraz wyposażenia na potrzeby jednostek OSP w Gminie Zabłudów w ramach projektu „Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL” (kontynuowany roku 2020).

Łączna wartość wydatków majątkowych wyniosła w minionym roku 15.782.647,83 zł i była najwyższa w dotychczasowej historii gminy. Dodatkowo należy wspomnieć od bardzo dużej ilości zadań (ok.140) realizowanych w ramach funduszy sołeckich. W latach 2018-2019 Gmina przygotowała szereg wniosków aplikacyjnych, które zyskały akceptację właściwych jednostek oceniających i otrzymały dofinansowanie na rok 2020 a także 2021. Znacząca część z nich została ujęta w budżecie roku 2020. Spośród nich wymienić można między innymi:

- „Przebudowę z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów – etap IV;
- „Budowa nawierzchni drogi gminnej Zwierki-Zagruszany”;
- Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabłudów”;
- „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie” w ramach RPO WP;
- Głęboka termomodernizacja świetlic wiejskich w: Kaniukach, Koźlikach, Rzepnikach oraz budynku użyteczności publicznej w Krynickich.

Jak widać, działania podejmowane przez gminę w 2019 roku zmierzają, podobnie zresztą jak w latach poprzednich do niwelowania luk w rozwoju społeczno-ekonomicznym oraz długofalowego wspierania tychże procesów. W szczególności realizowane są inwestycje, które mogą liczyć na dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Wśród głównych wyzwań, z którymi przyszło nam się mierzyć w 2019 roku (i jak sądzimy będących wyzwaniem na lata kolejne) zwrócić należy uwagę, m.in. na wzrost kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów, znaczący wzrost wydatków (i to bieżących) ponoszonych na oświatę, ponadprzeciętny wzrost kosztów funkcjonowania transportu publicznego. Rosnące koszty potęgowane dużą ilością inwestycji niosą ze sobą realne zagrożenie w postaci deficytu budżetowego oraz zwiększającego się zadłużenia. Może to w kolejnych latach stanowić podstawową barierę rozwojową gminy. Świadomi tych zagrożeń z jednej strony, z drugiej zaś przekonani o kurczeniu się możliwości pozyskiwania środków zewnętrznych w formie bezzwrotnej w kolejnych latach, w 2020 roku planujemy kontynuację inwestycji prorozwojowych, opartych na środkach unijnych, norweskich oraz rządowych.

Z perspektywy dnia dzisiejszego, w obliczu zagrożenia koronawirusem część planów z pewnością będziemy musimi zweryfikować. Na dzień dzisiejszy, z uwagi na ciągły rozwój pandemii zmuszeni jesteśmy skupić się w szczególności na ograniczeniu zagrożenia COVID-19, kosztów których nie jesteśmy w stanie oszacować. Z pewnością sytuacja, z jaką mamy do czynienia odbije się na kształcie budżetu Gminy na rok 2020.

