

ZARZĄDZENIE NR VIII.578.2023
BURMISTRZA ZABŁUDOWA

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu z wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2022 rok

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414; z 2023 r. poz. 412) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2022 roku obejmujące:

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

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

Burmistrz Zabłudowa

Adam Tomanek

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr VIII.578.2023

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za 2022 rokRodzaj: **Własne**

Dz ial	Rozdz ial	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
01			Rolnictwo i łowiectwo	536 800,00	154 511,00	116 891,91	76
	0104		Infrastruktura wodociągowa wsi	536 800,00	146 800,00	112 742,35	77
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień.	2 000,00	2 000,00	0,00	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	23 000,00	8 000,00	0,00	--
		0830	Wpływy z usług	250 000,00	15 000,00	0,00	--
		0920	Pozostałe odsetki	1 800,00	1 800,00	90,23	1
		0970	Wpływy z różnych dochodów	260 000,00	120 000,00	112 652,12	94
	0109		Pozostała działalność	0,00	7 711,00	4 149,56	54
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	269,23	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7 711,00	3 880,33	50
02			Leśnictwo	8 400,00	18 400,00	18 619,19	101
	0200		Gospodarka leśna	8 400,00	18 400,00	18 619,19	101
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8 400,00	18 400,00	18 619,19	101
40			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	462 300,00	631 300,00	716 852,77	114
	4000		Dostarczanie wody	462 300,00	631 300,00	716 852,77	114
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień.	0,00	0,00	2 317,51	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	52 000,00	60 166,38	116
		0830	Wpływy z usług	380 000,00	555 000,00	618 315,79	111
		0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	2 500,00	5 379,73	215
		0970	Wpływy z różnych dochodów	48 800,00	21 800,00	30 673,36	141
60			Transport i łączność	268 000,00	657 970,00	758 007,81	115
	6000		Lokalny transport zbiorowy	268 000,00	358 000,00	457 070,72	128
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	18 000,00	18 000,00	11 382,14	63
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 047,62	--
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	250 000,00	340 000,00	444 640,96	131
	6001		Drogi publiczne gminne	0,00	299 970,00	300 937,09	100
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	299 970,00	299 970,00	100
		0920	Wpływy z usług	0,00	0,00	167,09	--
		0970	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	800,00	--
70			Gospodarka mieszkaniowa	225 565,00	310 065,00	325 411,44	105
	7000		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	175 500,00	211 500,00	223 541,36	106

		0550	Wpływy z opłat użytkowania wieczystego nieruchomości	70 800,00	73 800,00	75 115,06	102
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00	2 500,00	2 738,95	110
Dz iał	Rozdz iał	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	99 000,00	109 000,00	122 640,68	112
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	14 000,00	13 472,90	96
		0920	Pozostałe odsetki	2 200,00	2 200,00	2 246,53	102
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	10 000,00	7 327,24	74
	7000 7		Gospodarka Mieszkaniowym zasobem gminy	50 065,00	98 565,00	101 870,08	103
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	435,42	44
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1 674,38	--
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	33 565,00	33 565,00	32 232,30	96
		0830	Wpływy z usług	0,00	63 000,00	65 226,63	104
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 000,00	2 301,35	230
		0970	Wpływy z różnych dochodów	14 500,00	0,00	0,00	--
71 0			Działalność usługowa	0,00	5 000,00	5 000,00	100
	7100 4		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	5 000,00	5 000,00	100
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 000,00	5 000,00	100
72 0			Informatyka	21 289,00	218 869,00	0,00	--
	7209 5		Pozostała działalność	21 289,00	218 869,00	0,00	--
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	21 289,00	218 869,00	0,00	--
75 0			Administracja publiczna	10 700,00	24 200,00	26 205,65	108
	7501 1		Urzędy wojewódzkie	0,00	0,00	7,75	--
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	7,75	--
	7502 3		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 500,00	11 000,00	10 471,59	95
		0830	Wpływy z usług	2 500,00	0,00	314,29	--
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 000,00	3 800,00	76
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	6 000,00	6 357,30	106
	7509 5		Pozostała działalność	8 200,00	13 200,00	15 726,31	119
		0830	Wpływy z usług	3 100,00	3 100,00	5 051,17	163
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 000,00	5 705,98	114
		2058	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	4 335,00	3 050,00	3 197,96	105
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	765,00	2 050,00	1 771,20	86
75 4			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	70 000,00	155 000,00	156 555,66	101
	7541 2		Ochotnicze straże pożarne	70 000,00	155 000,00	156 555,66	101
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	48 000,00	36 868,22	77

	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	70 000,00	87 000,00	99 687,44	115
	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	20 000,00	20 000,00	100
75		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 088 900,00	19 593 453,00	22 467 622,45	115
	7560 1	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 400,00	29 065,00	39 217,31	130
		0350 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	49 300,00	28 965,00	39 261,07	130
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,00	-43,76	--
	7561 5	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 178 000,00	6 393 914,00	6 330 866,69	99
		0310 Podatek od nieruchomości	5 698 400,00	5 868 400,00	5 815 782,94	99
		0320 Podatek rolny	153 700,00	170 700,00	170 601,60	100
		0330 Podatek leśny	247 000,00	262 000,00	258 677,50	99
		0340 Podatek od środków transportowych	37 500,00	69 500,00	69 683,00	100
		0360 Podatek od spadków i darowizn	1 000,00	1 000,00	0,00	--
		0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	14 000,00	4 000,00	1 877,00	47
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00	600,00	291,20	48
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 800,00	10 800,00	7 039,45	65
		2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	6 914,00	6 914,00	100
	7561 6	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 433 000,00	5 316 039,00	5 362 353,72	101
		0310 Podatek od nieruchomości	1 820 000,00	2 198 680,00	2 253 232,99	102
		0320 Podatek rolny	1 010 000,00	1 140 000,00	1 175 263,19	103
		0330 Podatek leśny	164 000,00	169 000,00	170 167,13	101
		0340 Podatek od środków transportowych	74 000,00	39 000,00	40 327,25	103
		0360 Podatek od spadków i darowizn	36 000,00	106 000,00	107 840,23	102
		0430 Wpływy z opłaty targowej	13 000,00	13 000,00	10 606,00	82
		0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 290 000,00	1 613 359,00	1 558 290,73	97
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 000,00	19 000,00	25 231,19	133
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	18 000,00	21 395,01	119
	7561 8	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	301 500,00	568 446,00	565 245,21	100
		0270 Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	55 946,00	55 945,57	100
		0410 Wpływy z opłaty skarbowej	71 500,00	61 500,00	53 739,60	87
		0480 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	139 000,00	139 000,00	142 456,42	102
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	72 000,00	290 000,00	292 075,62	101
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00	1 000,00	91,60	9
		0690 Wpływy z różnych opłat	14 000,00	19 000,00	17 000,00	89
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,22	--
		0920 Pozostałe odsetki	0,00	2 000,00	3 552,52	178
		0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	383,66	--
	7561 9	Wpływy z różnych rozliczeń	117 000,00	107 000,00	101 663,80	95
		0270 Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 000,00	0,00	0,00	--

Dział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	87 000,00	107 000,00	101 632,80	95
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	31,00	--
7562		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 010 000,00	7 178 989,00	10 068 275,72	140
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 780 000,00	6 953 989,00	9 843 208,57	140
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	230 000,00	225 000,00	225 067,15	100
758		Różne rozliczenia	10 070 438,00	10 867 454,00	10 956 940,34	101
7580		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 220 468,00	7 565 050,00	7 565 050,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 220 468,00	7 565 050,00	7 565 050,00	100
7580		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 696 070,00	2 696 070,00	2 696 070,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 696 070,00	2 696 070,00	2 696 070,00	100
7581		Różne rozliczenia finansowe	153 900,00	606 334,00	695 820,34	115
	0920	Pozostałe odsetki	7 900,00	351 098,00	437 161,87	125
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	146 000,00	163 752,00	163 751,67	100
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	91 484,00	94 906,80	104
801		Oświata i wychowanie	948 662,00	1 405 893,20	1 338 937,89	95
8010		Szkoły podstawowe	401 100,00	346 039,00	322 836,37	75
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0,00	76 280,00	79 062,60	104
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	43,00	--
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	21 100,00	26 100,00	16 826,60	64
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	6,61	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	20 728,00	23 088,14	111
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	19 000,00	19 000,00	100
	2051	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	93 200,00	74 080,00	79
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	106 227,00	24 000,00	23
	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	4 504,00	0,00	--
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	361 730,00	0,00	83 536,00	--
	2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	18 270,00	0,00	3 193,42	--
8010		Oddziały „0” przy szkołach podstawowych	46 686,00	57 228,00	57 228,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	46 686,00	57 228,00	57 228,00	100
8010		Przedszkola	250 876,00	273 370,00	284 289,44	104
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	31 000,00	55 000,00	55 595,00	101
	§	Treść	Plan z uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%

			budżetowej			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	10 324,44	--
8014 6	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	219 876,00	218 370,00	218 370,00	100
			0,00	23 760,00	23 760,00	100
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	23 760,00	23 760,00	100
8014 8		Stołówki szkolne i przedszkolne	250 000,00	310 000,00	311 114,08	100
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	250 000,00	310 000,00	311 114,08	100
8014 9		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	3 012,00	3 012,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	3 012,00	3 012,00	100
8019 5		Pozostałą działalność	0,00	392 484,20	336 698,00	86
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	18 566,00	17 530,80	94
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	21 947,20	21 947,20	100
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	297 220,00	297 220,00	100
	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	54 751,00	0,00	--
85 1		Ochrona zdrowia	108 800,00	126 800,00	129 478,98	102
8512 1		Lecznictwo ambulatoryjne	108 800,00	118 800,00	121 541,59	104
	0830	Wpływy z usług	107 300,00	117 300,00	121 541,59	104
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 500,00	0,00	--
8515 4		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	8 000,00	7 937,39	100
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	8 000,00	7 937,39	100
85 2		Pomoc społeczna	621 600,00	870 426,00	826 451,06	95
8520 3		Ośrodki wsparcia	0,00	14 829,00	15 573,44	105
	0830	Wpływy z usług	0,00	300,00	285,54	95
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	668,73	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 377,00	2 467,17	104
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	12 152,00	12 152,00	100
8521 3		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	17 000,00	21 600,00	20 318,41	94
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	17 000,00	21 600,00	20 318,41	94
8521 4		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	110 000,00	94 900,00	89 716,50	95
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	110 000,00	94 900,00	89 716,50	95
8521 6		Zasiłki stałe	209 000,00	250 512,00	248 763,40	99
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	209 000,00	250 512,00	248 763,40	99
8521 9		Ośrodki pomocy społecznej	102 000,00	147 425,00	147 087,22	100
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	0,00	0,00	--
Dz iał	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	97 000,00	147 425,00	147 087,22	100
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	86 000,00	156 160,00	139 069,94	89
		0830	Wpływy z usług	0,00	76 000,00	75 155,44	99
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	86 000,00	80 160,00	63 914,50	80
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	97 600,00	85 000,00	65 922,15	78
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 000,00	4 833,35	97
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	92 600,00	80 000,00	61 088,80	76
	85295		Pozostała działalność	0,00	100 000,00	100 000,00	100
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	100 000,00	100 000,00	100
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	7 872 000,00	7 588 703,13	96
	85395		Pozostała działalność	0,00	7 872 000,00	7 588 703,13	96
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	375 000,00	314 450,00	84
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	7 497 000,00	7 274 253,13	97
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	44 000,00	37 558,42	85
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	0,00	44 000,00	36 640,00	83
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	44 000,00	36 640,00	83
	85495		Pozostała działalność	0,00	0,00	918,42	--
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	918,42	--
855			Rodzina	20 000,00	31 700,00	31 035,94	98
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	20 000,00	30 600,00	29 925,84	98
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty	0,00	0,00	0,58	--
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 600,00	2 564,00	99
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 000,00	28 000,00	27 361,26	98
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	0,00	1,10	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1,10	--
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	0,00	1 100,00	1 109,00	100
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	1 100,00	1 109,00	100
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 655 696,00	2 786 446,00	2 892 283,98	104
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	301 500,00	346 500,00	461 336,75	133
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	20 000,00	53 638,43	268
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty	0,00	2 000,00	1 684,76	84
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	20 000,00	23 949,19	120
		0830	Wpływy z usług	270 000,00	300 000,00	365 486,02	123
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	981,50	--
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	1 500,00	13 143,00	876
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 000,00	2 453,85	82
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	90002		Gospodarka odpadami	2 291 568,00	2 297 568,00	2 344 898,10	102
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 271 000,00	2 271 000,00	2 316 664,16	102

	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 568,00	15 568,00	16 054,00	103
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	11 000,00	12 179,94	111
9000		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 500,00	42 000,00	39 608,89	95
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	42 000,00	39 608,89	95
9000		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	12 000,00	28 250,00	23 579,12	83
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	28 250,00	23 579,12	83
9001		Schroniska dla zwierząt	0,00	6 000,00	6 000,00	100
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	6 000,00	6 000,00	100
9001		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat r za korzystanie ze środowiska	12 400,00	27 400,00	11 795,53	43
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	10 000,00	0,00	--
	0690	Wpływy z różnych opłat	12 400,00	12 400,00	11 795,53	95
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	5 000,00	0,00	--
9002		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0,00	2,31	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2,31	--
9002		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	3 000,00	3 740,38	125
	0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	- 0,01	--
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	3 000,00	3 740,39	125
9009		Pozostała działalność	35 728,00	35 728,00	1 322,90	4
	0927	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	1 240,68	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	82 22	--
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	35 728,00	35 728,00	0,00	--
92		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	3 018,66	--
	9219	Pozostała działalność	0,00	0,00	3 018,66	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	3 018,66	--
92		Kultura fizyczna	0,00	0,00	1 000,00	--
	9260	Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	0,00	1 000,00	--
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 000,00	--
		Razem:	34 117 150,00	45 773 487,20	48 396 575,28	105,73

Rodzaj:

Zlecone

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
01			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	1 039 761,39	1 039 761,39	100
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 039 761,39	1 039 761,39	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	1 039 761,39	1 039 761,39	100
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
60			Transport i łączność	0,00	95 000,00	40 407,85	43
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	95 000,00	40 407,85	43
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	95 000,00	40 407,85	43

750			Administracja publiczna	53 500,00	648 212,80	644 205,54	99
	75011		Urzędy wojewódzkie	53 500,00	87 230,00	86 645,54	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	53 500,00	87 230,00	86 645,54	99
	75095		Pozostałą działalność	0,00	560 982,80	557 560,00	99
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	560 982,80	557 560,00	99
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 934,00	1 934,00	1 934,00	100
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 934,00	1 934,00	1 934,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 934,00	1 934,00	1 934,00	100
758			Różne rozliczenia	0,00	4 936,00	4 936,00	100
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 936,00	4 936,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	4 936,00	4 936,00	100
801			Oświata i wychowanie	0,00	46 057,47	45 040,87	98
	80153		Zapewnieni uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	46 057,47	45 040,87	98
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	46 057,47	45 040,87	98
852			Pomoc społeczna	698 000,00	1 590 764,47	1 576 653,71	99
	85203		Ośrodki wsparcia	698 000,00	648 816,00	642 243,40	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	698 000,00	648 816,00	642 243,40	99
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	37 000,00	36 999,99	100
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	37 000,00	36 999,99	100
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	265,81	265,81	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	265,81	265,81	100
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	0,00	61 362,66	61 324,66	100
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	61 362,66	61 324,66	100
	85295		Pozostałą działalność	0,00	843 320,00	835 819,85	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	843 320,00	835 819,85	99
855			Rodzina	6 936 000,00	7 575 046,42	7 356 572,17	97
	85501		Świadczenia rodzinne	4 216 000,00	4 351 000,00	4 333 511,42	100
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gminnym, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 216 000,00	4 351 000,00	4 333 511,42	100
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 700 000,00	3 194 247,42	2 994 435,89	94
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 700 000,00	3 194 247,42	2 994 435,89	94
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	1 989,00	1 917,00	96
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych	0,00	1 989,00	1 917,00	96

		zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				
85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	20 000,00	27 810,00	26 707,86	96
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	20 000,00	27 810,00	26 707,86	96
Razem			7 689 434,00	11 001 712,55	10 709 511,53	97,34

Rodzaj Majątkowe

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 108 000,00	1 484 517,00	1 468 339,25	99
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	608 000,00	559 517,00	559 516,00	100
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	608 000,00	559 517,00	559 516,00	100
		01095	Pozostała działalność	500 000,00	925 000,00	908 823,25	98
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	500 000,00	925 000,00	908 823,25	98
600			Transport i łączność	6 491 033,00	1 621 322,00	3 895 259,07	240
	60016		Drogi publiczne gminne	6 491 033,00	1 621 322,00	3 895 259,07	240
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	5 925 000,00	0,00	0,00	--
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	162 000,00	159 770,54	99
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	566 033,00	0,00	2 276 166,57	--
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	1 459 322,00	1 459 321,96	100
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 622 200,00	948 965,00	1 069 311,98	113
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 622 000,00	948 965,00	1 069 311,98	113
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkownika wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	12 200,00	17 200,00	18 196,04	106
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	3 610 000,00	98 222,00	217 572,59	222
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	0,00	833 543,00	833 543,35	100
710			Działalność usługowa	0,00	115 000,00	115 000,00	100
	71035		Cmentarze	0,00	115 000,00	115 000,00	100
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	15 000,00	15 000,00	100
		6320	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	100 000,00	100 000,00	100
720			Informatyka	139 451,00	223 451,00	281 580,00	125
	72095		Pozostała działalność	139 451,00	223 451,00	281 580,00	125
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	139 451,00	223 451,00	281 580,00	126

750			Administracja publiczna	0,00	8 000,00	8 000,00	100
	75095		Pozostała działalność	0,00	8 000,00	8 000,00	100
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	8 000,00	8 000,00	100
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100
	75412		Ochotnicze straże pożarne	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100
801			Oświata i wychowanie	427 276,00	427 276,22	420 732,12	98
	80101		Szkoły podstawowe	427 276,00	427 276,22	420 732,12	98
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	427 276,00	427 276,22	420 732,12	98
852			Pomoc społeczna	0,00	229 133,00	200 700,00	88
	85203		Ośrodki wsparcia	0,00	229 133,00	200 700,00	88
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	229 133,00	200 700,00	88
900			Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	6 108 010,00	6 279 930,00	4 691 560,92	75
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 317 470,00	3 489 390,0 0	3 489 390,3 0	100
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	3 317 470,00	3 489 390,0 0	3 489 390,3 0	100
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	834 554,00	834 554,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	834 554,00	834 554,00	0,00	--
	90095		Pozostała działalność	1 955 986,0 0	1 955 986,0 0	1 202 170,6 2	61
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	1 955 986,00	1 955 986,00	1 202 170,6 2	61
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	307 067,00	1 151 873,00	830 513,46	72
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	0,00	22 500,00	20 602,50	92
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	22 500,00	20 602,50	92
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	307 067,00	1 129 373,0 0	809 910,96	72
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	307 067,00	1 129 373,0 0	809 910,96	72
<i>Razem</i>				<i>18 243 037,00</i>	<i>12 529 467,22</i>	<i>13 020 996,80</i>	<i>105,80</i>
Ogółem dochody własne, zleczone i majątkowe				<i>60 049 621,00</i>	<i>69 304 666,97</i>	<i>72 127 083,61</i>	<i>104,10</i>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr VIII.578.2023

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych za 2022 rok

Rodzaj:

Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
600			Transport i łączność	1 985 202,00	2 086 475,00	1 947 921,38	93		1 947 921,38
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 985 202,00	2 086 475,00	1 947 921,38	93		1 947 921,38
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjny	1 985 202,00	2 086 475,00	1 947 921,38	93		1 947 921,38
Razem				1 985 202,00	2 086 475,00	1 947 921,38	93,36		1 947 921,38

Rodzaj:

Własne

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 945 880,00	3 169 872,00	2 417 753,63	76	526 122,05	1 891 631,58
	01030		Izby rolnicze	25 800,00	28 800,00	25 503,10	89	25 503,10	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 800,00	28 800,00	25 503,10	89	25 503,10	
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 727 580,00	2 915 072,00	2 312 492,84	79	440 861,26	1 871 631,58
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000,00	44 857,00	37 217,35	83	37 217,35	
		4260	Zakup energii	60 000,00	90 000,00	86 813,36	96	86 813,36	
		4270	Zakup usług remontowych	38 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	113 000,00	325 000,00	296 060,89	91	296 060,89	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	30 000,00	20 581,87	69	20 581,87	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 500,00	3 000,00	187,79	6	187,79	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 900 978,00	1 454 459,00	944 931,57	65		944 931,57
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	291 220,00	468 069,00	468 068,47	100		468 068,47

		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	286 882,00	115 792,97	115 792,51	100		115 792,51
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	0,00	21 900,00	21 900,00	100		21 900,00
		6109	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	0,00	320 939,03	320 939,03	100		320 939,03
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	41 055,00	0,00	--		0,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	140 000,00	165 000,00	20 000,00	12		20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00	115 000,00	0,00	--		0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	20 000,00	40		20 000,00
	01095		Pozostała działalność	52 500,00	61 000,00	59 757,69	98	59 757,69	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 500,00	3 500,00	100	3 500,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	669,49	45	669,49	
		4300	Zakup usług pozostałych	51 000,00	56 000,00	55 588,20	99	55 588,20	
400			Wytwarzanie orz zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	381 700,00	206 700,00	168 212,41	81	168 212,41	
	40002		Dostarczanie wody	381 700,00	206 700,00	168 212,41	81	168 212,41	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 700,00	32 700,00	29 061,61	89	29 061,61	
		4260	Zakup energii	150 000,00	80 000,00	65 004,56	81	65 004,56	
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	73 000,00	63 763,46	87	63 763,46	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	18 000,00	9 800,26	54	9 800,26	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 000,00	3 000,00	582,52	20	582,52	
600			Transport i łączność	17 031 439,00	11 086 484,00	10 630 085,83	94	3 286 510,08	7 343 575,75
	60004		Lokalny transport zbiorowy	877 185,00	1 498 185,00	1 400 207,37	93	1 400 207,37	
		4300	Zakup usług pozostałych	245 000,00	1 109 000,00	1 061 132,55	94	1 061 132,55	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	620 600,00	381 600,00	335 594,38	88	335 594,38	
		4430	Różne opłaty i składki	11 585,00	7 085,00	3 420,00	48	3 420,00	
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	500,00	60,44	12	60,44	
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	5 000,00	5 000,00	4 869,73	97	4 869,73	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	5 000,00	5 000,00	4 869,73	97	4 869,73	
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	49 000,00	49 000,00	48 289,60	99	48 289,60	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	49 000,00	49 000,00	48 289,60	99	48 289,60	

	60016		Drogi publiczne gminne	16 100 154,00	9 368 199,00	9 014 884,59	96	1 833 079,38	7 181 805,21
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	4 000,00	1 500,00	37	1 500,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	29 688,00	24 501,91	83	24 501,91	
		4270	Zakup usług remontowych	175 000,00	145 260,00	30 272,28	21	30 272,28	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 840 000,00	1 855 290,00	1 761 181,19	95	1 761 181,19	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	2 000,00	625,00	31	625,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	15 000,00	14 999,00	100	14 999,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 050 154,00	3 952 071,46	3 816 915,89	97		3 816 915,89
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	0,00	1 056 668,54	1 056 668,54	100		1 056 668,54
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	1 459 322,00	1 459 321,96	100		1 459 321,96
		6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	0,00	848 899,00	848 898,82	100		848 898,82
	6017		Drogi wewnętrzne	0,00	166 000,00	161 770,54	97		161 770,54
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	166 000,00	161 770,54	97		161 770,54
700			Gospodarka mieszkaniowa	335 400,00	549 620,00	439 554,90	80	367 457,90	72 097,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	305 400,00	353 120,00	265 784,47	48	212 687,47	53 097,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 000,00	5 000,00	0,00	--	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	24 500,00	15 733,50	81	15 733,50	
		4260	Zakup energii	65 000,00	131 000,00	106 127,22	81	106 127,22	
		4300	Zakup usług pozostałych	139 400,00	93 968,00	86 039,65	92	86 039,65	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	8 392,00	2 400,00	29	2 400,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	3 110,00	1 118,10	36	1 118,10	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	3 000,00	1 269,00	42	1 269,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	13 500,00	13 500,00	100		13 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	70 650,00	39 597,00	56		39 597,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	30 000,00	196 500,00	173 770,43	88	154 770,43	19 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 000,00	952,18	48	952,18	
		4260	Zakup energii	0,00	36 500,00	33 670,29	92	33 670,29	
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	79 500,00	72 214,10	91	72 214,10	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	55 500,00	44 704,18	81	44 704,18	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	3 500,00	3 060,00	87	3 060,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	500,00	169,68	34	169,68	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	19 000,00	19 000,00	100		19 000,00
710			Działalność usługowa	78 000,00	175 000,00	151 015,36	86	36 015,36	115 000,00

	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	53 000,00	55 000,00	36 015,36	65	36 015,36	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	10 000,00	6 800,00	68	6 800,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	34 400,00	27 700,00	81	27 700,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00	10 600,00	1 515,36	14	1 515,36	
	71012		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	25 000,00	5 000,00	0,00	--		
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	5 000,00	0,00	--		
	71035		Cmentarze	0,00	115 000,00	115 000,00	100		115 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	115 000,00	115 000,00	100		115 000,00
720			informatyka	189 106,00	480 686,00	30 729,24	6	7 408,44	23 320,80
	72095		Pozostała działalność	189 106,00	480 686,00	30 729,24	6	7 408,44	23 320,80
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	181 580,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	10 000,00	4 333,44	43	4 333,44	
		4307	Zakup usług pozostałych	19 778,00	34 778,00	3 075,00	9	3 075,00	
		4309	Zakup usług pozostałych	3 490,00	3 490,00	0,00	--	0,00	
		4397	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 511,00	1 511,00	0,00	--	0,00	
		4399	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	267,00	267,00	0,00	--	0,00	
		4437	Różne opłaty i składki	0,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	139 451,00	223 451,00	23 320,80	11		23 320,80
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 609,00	24 609,00	0,00	--		
750			Administracja publiczna	6 132 408,00	7 243 933,80	6 912 142,28	--	6 865 522,49	46 619,79
	75011		Urzędy wojewódzkie	313 924,00	0,00	0,00	--		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00	--		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 180,00	0,00	0,00	--		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 820,00	0,00	0,00	--		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 810,00	0,00	0,00	--		
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 230,00	0,00	0,00	--		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	0,00	0,00	--		
		4280	Zakup usług zdrowotnych	160,00	0,00	0,00	--		
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	0,00	0,00	--		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	300,00	0,00	0,00	--		
		4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	0,00	0,00	--		
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 484,00	0,00	0,00	--		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00	0,00	0,00	--		
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 140,00	0,00	0,00	--		
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	375 000,00	461 472,00	404 002,63	88	404 002,63	

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	350 800,00	420 272,00	366 130,20	87	366 130,20	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 000,00	17,88	1	17,88	
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	38 800,00	37 854,55	98	37 854,55	
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	0,00	0,00	--	0,00	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 807 435 ,00	5 662 940,00	5 416 054,79	96	5 386 054,79	30 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 100,00	12 600,00	9 728,86	77	9 728,86	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 944 800,00	3 403 340,00	3 353 982,54	99	3 353 982,54	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	198 700,00	225 950,00	225 947,92	100	225 947,92	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	502 090,00	573 810,00	570 542,72	99	570 542,72	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	72 690,00	59 361,00	57 113,20	96	57 113,20	
	4140	Wpłaty na PFRON	100 300,00	71 300,00	65 403,00	92	65 403,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	186 185,00	200 185,00	180 653,00	90	180 653,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 430,00	170 930,00	136 724,24	80	136 724,24	
	4260	Zakup energii	50 000,00	99 500,00	61 950,55	62	61 950,55	
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	90 000,00	81 763,10	91	81 763,10	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	2 750,00	1 632,00	59	1 632,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	402 000,00	507 500,00	462 292,09	91	462 292,09	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	12 900,00	18 200,00	15 657,02	86	15 657,02	
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	6 600,00	3 523,33	53	3 523,33	
	4430	Różne opłaty i składki	49 000,00	37 000,00	33 496,49	91	33 496,49	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 340,00	94 434,00	94 433,47	100	94 433,47	
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 000,00	4 000,00	1 710,00	43	1 710,00	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	10 740,00	8 373,00	78	8 373,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 100,00	17 300,00	16 579,48	96	16 579,48	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 500,00	5 140,00	4 548,78	89	4 548,78	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	30 000,00	100		30 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	21 000,00	0,00	--		
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	56 200,00	59 700,00	50 276,24	84	50 276,24	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	500,00	275,04	55	275,04	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	1 600,00	64	1 600,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 700,00	18 200,00	15 675,38	86	15 675,38	

	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	37 800,00	32 528,00	86	32 528,00	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	700,00	197,82	28	197,82	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	328 222,00	292 119,00	283 644,06	97	283 644,06	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	248 270,00	217 070,00	214 498,87	99	214 498,87	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 700,00	15 900,00	15 853,58	99	15 853,58	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 000,00	40 380,00	39 502,27	98	39 502,27	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 000,00	3 554,00	3 457,78	97	3 457,78	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	4 500,00	2 202,88	49	2 202,88	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	40,00	40	40,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 800,00	2 800,00	1 598,55	57	1 598,55	
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 652,00	5 615,00	5 614,13	100	5 614,13	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	876,00	58	876,00	
75095		Pozostała działalność	251 627,00	767 702,80	758 164,56	99	741 544,77	16 619,79
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	800,00	0,00	--	0,00	
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	557 560,00	557 560,00	100	557 560,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 623,00	2 540,00	2 447,41	96	2 447,41	
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	639,00	1 705,00	1 689,01	99	1 689,01	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	36 000,00	36 000,00	35 574,56	99	35 574,56	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	623,00	440,00	423,96	96	423,96	
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,00	296,00	293,06	99	293,06	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 600,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4128	Składki na Fundusz Pracy	89,00	70,00	67,42	96	67,42	
	4129	Składki na Fundusz Pracy	15,00	49,00	48,30	99	48,30	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	15 000,00	11 868,84	79	11 868,84	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	80 500,00	78 247,34	97	78 247,34	
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14,62	14,62	100	14,62	
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	940,00	940,00	100	940,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	--	0,00	

		4430	Różne opłaty i składki	33 800,00	44 800,00	43 254,90	97	43 254,90	
		4440	Odpis na ZFŚS	5 127,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	4 000,00	3 714,00	93	3 714,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12 100,00	3 300,00	2 933,17	89	2 933,17	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 083,08	2 083,08	100	2 083,08	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	385,10	385,10	100	385,10	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	16 620,00	16 619,79	100		16 619,79
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	695 020,00	1 147 894,00	830 361,55	72	616 930,10	213 431,45
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	6 000,00	22 000,00	0,00	--		
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	6 000,00	0,00	0,00	--		
		6170	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	22 000,00	0,00	--		
	75406		Straż graniczna	7 000,00	0,00	0,00	--		
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	7 000,00	0,00	0,00	--		
	75412		Ochotnicze straże pożarne	682 020,00	1 120 694,00	825 242,55	74	611 811,10	213 431,45
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	21 970,00	21 219,55	97	21 219,55	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	116 870,00	136 470,00	134 035,63	98	134 035,63	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 900,00	8 800,00	8 796,01	100	8 796,01	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00	29 500,00	28 816,82	98	28 816,82	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 930,00	2 330,00	1 251,77	54	1 251,77	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 100,00	66 100,00	61 600,00	93	61 600,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 000,00	133 080,00	130 786,92	98	130 786,92	
		4260	Zakup energii	25 000,00	60 000,00	54 430,99	91	54 430,99	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	11 600,00	11 316,00	98	11 316,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	132 200,00	117 477,09	89	117 477,09	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 500,00	476,42	32	476,42	
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	600,00	0,00	--	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	45 000,00	36 600,00	31 469,96	86	31 469,96	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 820,00	5 820,00	5 819,83	100	5 819,83	
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	96,00	96	96,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 600,00	1 580,70	99	1 580,70	

		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	1 000,00	766,39	77	766,39	
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 000,00	2 000,00	1 871,02	94	1 871,02	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 000,00	445 000,00	189 007,45	42		189 007,45
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	24 424,00	24 424,00	100		24 424,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	0,00	5 200,00	5 119,00	98	5 119,00	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	600,00	519,00	87	519,00	
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 600,00	4 600,00	100	4 600,00	
757			Obsługa długu publicznego	340 000,00	1 380 000,00	1 379 797,58	100	1 379 797,58	
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	340 000,00	1 380 000,00	1 379 797,58	100	1 379 797,58	
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	340 000,00	1 380 000,00	1 379 797,58	100	1 379 797,58	
758			Różne rozliczenia	300 000,00	118 732,00	0,00	--	0,00	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00	118 732,00	0,00	--	0,00	
		4810	Rezerwy	300 000,00	118 732,00	0,00	--	0,00	
801			Oświata i wychowanie	15 987 199,00	17 652 220,42	17 086 705,39	97	15 933 260,07	1 153 445,32
	80101		Szkoły podstawowe	11 401 825,00	12 068 596,22	11 845 913,18	98	10 692 467,86	1 153 445,32
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	363 280,00	389 930,00	387 755,51	99	387 755,51	
		3247	Stypendia dla uczniów	164 966,00	188 966,00	188 964,90	100	188 964,90	
		3249	Stypendia dla uczniów	9 036,00	9 036,00	9 035,10	100	9 035,10	
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 929,00	1 927,97	99	1 927,97	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	688 050,00	707 640,00	690 889,18	98	690 889,18	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 860,00	44 940,00	44 816,16	100	44 816,16	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 238 100,00	1 260 260,00	1 233 053,46	98	1 233 053,46	
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 558,00	20 539,00	19 304,84	94	19 304,84	
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 510,00	1 375,00	1 057,37	77	1 057,37	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	160 500,00	143 584,00	134 052,18	93	134 052,18	
		4127	Składki na Fundusz Pracy	3 601,00	3 050,00	2 261,87	74	2 261,87	
		4129	Składki na Fundusz Pracy	197,00	173,00	123,93	72	123,93	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 000,00	48 500,00	44 700,00	92	44 700,00	
		4171	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 600,00	1 600,00	100	1 600,00	

	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	5 800,00	4 323,21	75	4 323,21
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	318,00	236,79	75	236,79
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	215 786,00	214 434,03	99	214 434,03
	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00	6 400,00	691,89	11	691,89
	4220	Zakup środków żywności	0,00	864,00	863,76	100	863,76
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	125 300,00	111 081,00	108 928,19	98	108 928,19
	4260	Zakup energii	173 000,00	188 429,00	185 269,33	98	185 269,33
	4270	Zakup usług remontowych	135 000,00	60 906,00	60 393,04	99	60 393,04
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 900,00	4 672,00	4 301,50	92	4 301,50
	4300	Zakup usług pozostałych	92.281,00	264 862,00	263 532,77	99	263 532,77
	4301	Zakup usług pozostałych	0,00	84 700,00	77 611,34	92	77 611,34
	4307	Zakup usług pozostałych	0,00	17 001,00	12 758,62	75	12 758,62
	4309	Zakup usług pozostałych	0,00	841,00	698,78	83	698,78
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	8 907,00	8 905,43	100	8 905,43
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 050,00	5 240,00	4 473,39	85	4 473,39
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	242,00	241,68	100	241,68
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 800,00	3 412,00	2 395,93	70	2 395,93
	4430	Różne opłaty i składki	52 600,00	57 437,00	57 339,32	100	57 339,32
	4431	Różne opłaty i składki	0,00	500,00	156,00	31	156,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	263 298,00	287 573,00	287 570,96	100	287 570,96
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	6 858,00	6 847,26	99	6 847,26
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	1 060,00	770,00	73	770,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	21 500,00	16 000,00	13 350,07	83	13 350,07
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 822,00	376,00	248,45	66	248,45
	4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	210,00	35,00	13,63	40	13,63
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 775,00	4 774,11	100	4 774,11
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	42 850,00	42 848,57	100	42 848,57
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 965 006,00	6 095 338,00	6 003 386,69	98	6 003 386,69
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	161 783,00	117 122,00	107 468,35	92	107 468,35
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 317,00	6 232,00	5 894,64	95	5 894,64
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	431 500,00	446 395,00	437 479,66	98	437 479,66
	4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	0,00	5 113,00	5 104,83	100	5 104,83
	4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	0,00	281,00	279,61	99	279,61

	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	9 256,00	9 255,69	100	9 255,69
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	78,00	77,87	100	77,87
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 073 400,00	1 155 334,22	1 138 445,32	99	1 138 445,32
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100	15 000,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	383 566,00	408 618,00	388 299,61	95	388 299,61
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 500,00	16 800,00	16 031,93	95	16 031,93
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	224,00	219,73	98	219,73
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 250,00	47 750,00	43 888,63	92	43 888,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 530,00	3 872,00	3 142,06	81	3 142,06
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	985,00	756,13	77	756,13
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 072,00	332,00	259,80	78	259,80
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	300,00	290,00	97	290,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	8 240,00	8 240,00	100	8 240,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	75 000,00	52 260,00	47 266,64	90	47 266,64
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	38,00	31,56	83	31,56
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	462,00	461,44	100	461,44
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 064,00	11 725,00	11 724,06	100	11 724,06
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,00	0,00	--	0,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	350,00	314,63	90	314,63
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	3 303,00	3 234,39	98	3 234,39
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	210 080,00	248 780,00	239 289,57	96	239 289,57
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	14 470,00	12 470,00	12 442,99	100	12 442,99
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	677,00	665,20	98	665,20
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	50,00	40,85	82	40,85
80104		Przedszkola	2 375 920,00	2 612 835,00	2 554 457,26	98	2 554 457,26
	2540	Dotacja podmiotowa budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	121 000,00	83 000,00	76 885,19	93	76 885,19
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	79 800,00	83 800,00	81 437,33	97	81 437,33
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	331,00	328,94	99	328,94
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	254 520,00	219 520,00	215 813,41	98	215 813,41
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000,00	11 100,00	11 067,42	100	11 067,42

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	221 000,00	237 000,00	228 018,06	96	228 018,06
	4120	Składki na Fundusz Pracy	32 000,00	29 000,00	26 180,05	90	26 180,05
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 0000,00	9 600,00	9 441,21	98	9 441,21
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 000,00	6 000,00	5 946,39	99	5 946,39
	4260	Zakup energii	47 000,00	50 000,00	48 473,46	97	48 473,46
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	550,00	400,00	73	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	8 960,00	6 081,01	68	6 081,01
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	450 000,00	588 857,00	582 306,21	99	582 306,21
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 827,00	1 826,39	100	1 826,39
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	96,00	95,28	100	95,28
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 000,00	74 281,00	74 280,76	100	74 280,76
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	480,00	400,00	83	400,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	1 000,00	476,44	48	476,44
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 444,00	2 443,16	100	2 443,16
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 530,00	5 528,01	100	5 528,01
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	979 000,00	1 115 494,00	1 093 066,69	98	1 093 066,69
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	61 000,00	67 480,00	67 477,93	100	67 477,93
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 428,00	1 427,02	100	1 427,02
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	57,00	56,90	100	56,90
80107		Świetlice szkolne	191 500,00	216 409,00	206 773,93	96	206 773,93
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 600,00	12 600,00	11 620,71	92	11 620,71
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	0,00	0,00	--	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 200,00	30 200,00	27 680,70	92	27 680,70
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 400,00	2 400,00	2 253,45	94	2 253,45
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 600,00	8 509,00	8 508,31	100	8 508,31
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 600,00	1 600,00	822,85	51	822,85
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	132 000,00	150 000,00	145 614,64	98	145 614,64
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	0,00	11 000,00	10 273,27	93	10 273,27
80113		Dowożenie uczniów	134 000,00	211 625,00	209 251,33	99	209 251,33
	4300	Zakup usług pozostałych	134 000,00	204 995,00	202 621,33	99	202 621,33
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6 630,00	6 630,00	100	6 630,00

80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60 658,00	84 418,00	83 210,50	99	83 210,50
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 658,00	0,00	0,00	--	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 000,00	39 000,00	38 340,64	98	38 340,64
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	500,00	72,09	14	72,09
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	44 918,00	44 797,77	99	44 797,77
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	572 900,00	684 182,00	662 758,71	97	662 758,71
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	400,00	200,00	50	200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	228 400,00	266 400,00	265 242,22	99	265 242,22
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 900,00	18 900,00	13 791,95	73	13 791,95
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 000,00	43 000,00	38 734 ,31	90	38 734 ,31
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 800,00	4 800,00	3 099,63	65	3 099,63
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	6 050,00	6 043,64	100	6 043,64
	4220	Zakup środków żywności	250 000,00	324 000,00	315 463,74	97	315 463,74
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	200,00	175,00	87	175,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	8 780,00	8 466,40	96	8 466,40
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 032,00	1 032,00	100	1 032,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 000,00	10 000,00	9 977,82	100	9 977,82
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	200,00	172,00	86	172,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	420,00	360,00	86	360,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00	--	0,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	108 140,00	138 691,00	107 091,23	77	107 091,23
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 560,00	1 393,00	1 390,99	100	1 390,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 400,00	7 197,00	4 104,65	57	4 104,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 120,00	893,00	417,26	48	417,26
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00	--	0,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00	--	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	83 000,00	75 747,68	91	75 747,68
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 870,00	1 206,00	1 205,90	100	1 205,90
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	100,00	8,50	9	8,50
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	39 390,00	38 272,00	18 511,77	48	18 511,77
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	3 300,00	6 630,00	5 704,48	86	5 704,48
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	658 850,00	779 941,00	596 707,69	77	596 707,69
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 230,00	32 290,00	25 328,87	78	25 328,87

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79 470,00	92 830,00	67 530,61	73	67 530,61	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 410,00	12 589,00	7 578,33	60	7 578,33	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	9 200,00	5 886,63	64	5 886,63	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19 500,00	25 801,00	21 284,79	82	21 284,79	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	550,00	180,00	33	180,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	70 970,00	62 865,83	89	62 865,83	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 500,00	22 345,00	22 342,70	100	22 342,70	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	2 500,00	1 107,57	44	1 107,57	
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	433 540,00	478 966,00	351 815,23	73	351 815,23	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne osobowe nauczycieli	28 950,00	31 900,00	30 787,13	97	30 787,13	
80195		Pozostała działalność	99 840,00	446 905,20	432 241,95	97	432 241,95	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	440,00	440,00	100	440,00	
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	297 220,00	295 041,33	100	295 041,33	
	4218	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 801,00	1 614,15	90	1 614,15	
	4219	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	1 198,00	284,85	24	284,85	
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	55 464,80	44 083,00	79	44 083,00	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	48,40	48,00	100	48,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 840,00	90 733,00	90 730,62	100	90 730,62	
851		Ochrona zdrowia	404 920,00	430 866,00	325 753,28	76	236 043,68	89 709,60
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	147 320,00	147 320,00	84 921,37	58	84 921,37	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	672,34	34	672,34	
	4260	Zakup energii	58 120,00	84 120,00	75 892,27	90	75 892,27	
	4270	Zakup usług remontowych	27 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	9 500,00	7 042,76	74	7 042,76	
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	400,00	162,00	41	162,00	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 300,00	1 152,00	89	1 152,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	50 000,00	0,00	--	0,00	
	85153	Zwalczanie narkomanii	7 000,00	7 000,00	3 398,75	49	3 398,75	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	998,75	40	998,75	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 500,00	2 400,00	69	2 400,00	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	250 600,00	276 546,00	237 433,16	86	147 723,56	89 709,60
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100	40 000,00	

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	45 500,00	41 460,00	91	41 460,00		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 000,00	3 300,48	83	3 300,48		
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	500,00	39,20	8	39,20		
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	47 846,00	38 700,00	81	38 700,00		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	6 500,00	3 307,66	51	3 307,66		
	4300	Zakup usług pozostałych	100 600,00	29 210,00	17 300,00	59	17 300,00		
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	0,00	--	0,00		
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 500,00	1 500,00	416,22	28	416,22		
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 500,00	4 500,00	3 200,00	71	3 200,00		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	36 723,00	29 942,60	82		29 942,60	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	59 767,00	59 767,00	100		59 767,00	
852		Pomoc społeczna	1 852 300,00	2 774 772,00	2 226 152,10	80	2 226 152,10		
	85202	Domy pomocy społecznej	297 000,00	229 600,00	224 388,30	98	224 388,30		
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	297 000,00	229 600,00	224 388,30	98	224 388,30		
	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
	85203		Ośrodki wsparcia	53 200,00	623 635,00	173 245,63	28	173 245,63	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	43 571,00	43 570,37	100	43 570,37	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 000,00	19 849,00	19 848,04	100	19 848,04	
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	10 343,00	10 262,22	99	10 262,22	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	500,00	1 653,00	1 582,74	96	1 582,74	
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	46 897,00	46 640,72	99	46 640,72	
	4260		Zakup energii	0,00	3 000,00	2 999,18	100	2 999,18	
	4300		Zakup usług pozostałych	5 000,00	32 644,00	32 395,93	99	32 395,93	
	4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 200,00	800,00	756,43	95	756,43	
	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	15 190,00	15 190,00	100	15 190,00	
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	449 688,00	0,00	--	0,00	
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 300,00	51 300,00	50 717,00	99	50 717,00	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 728,00	6 728,00	100	6 728,00	
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 146,66	2 129,30	99	2 129,30	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	0,00	252,15	252,12	100	252,12	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	7 548,00	7 548,00	100	7 548,00	
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	27 335,64	26 810,40	98	26 810,40	
	4300		Zakup usług pozostałych	2 000,00	6 939,55	6 903,90	99	6 903,90	

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	350,00	345,28	99	345,28
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	17 000,00	21 600,00	20 318,41	94	20 318,41
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	17 000,00	21 600,00	20 318,41	94	20 318,41
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	134 000,00	136 900,00	123 143,50	90	123 143,50
	3110	Świadczenia społeczne	130 000,00	124 900,00	112 391,50	90	112 391,50
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	12 000,00	10 752,00	90	10 752,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	52 000,00	62 000,00	61 274,34	99	61 274,34
	3110	Świadczenia społeczne	52 000,00	62 000,00	61 274,34	99	61 274,34
85216		Zasiłki stałe	209 000,00	250 512,00	248 763,40	99	248 763,40
	3110	Świadczenia społeczne	209 000,00	250 512,00	248 763,40	99	248 763,40
85219		Ośrodki pomocy społecznej	692 200,00	874 025,00	843 836,49	97	843 836,49
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	2 500,00	1 555,65	62	1 555,65
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	427 000,00	598 499,00	589 041,09	98	589 041,09
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 100,00	28 346,00	26 823,51	95	26 823,51
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	84 500,00	94 958,00	93 484,50	98	93 484,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 500,00	10 942,00	8 012,50	73	8 012,50
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 700,00	24 180,00	24 180,00	100	24 180,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	9 000,00	5 205,95	58	5 205,95
	4260	Zakup energii	0,00	9 000,00	6 320,79	70	6 320,79
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	315,00	63	315,00
	4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00	74 000,00	68 942,58	93	68 942,58
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 107,35	84	2 107,35
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	477,52	95	477,52
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 250,00	1 235,00	99	1 235,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 000,00	13 700,00	13 652,05	100	13 652,05
	4480	Podatek od nieruchomości	1 100,00	1 100,00	1 033,00	94	1 033,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 300,00	2 050,00	1 450,00	71	1 450,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	200 000,00	270 200,00	246 197,00	91	246 197,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	270 200,00	246 197,00	91	246 197,00
85230		Pomoc w zakresie żywienia	126 600,00	111 400,00	91 113,80	82	91 113,80
	3110	Świadczenia społeczne	126 600,00	111 400,00	91 113,80	82	91 113,80

	85295		Pozostała działalność	68 000,00	143 600,00	143 154,23	100	143 154,23	
		3110	Świadczenia społeczne	23 000,00	18 600,00	18 154,23	100	18 154,23	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 508,77	4 508,77	100	4 508,77	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	548 16	548 16	100	548 16	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	64 146,00	64 146,00	100	64 146,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	44 726,06	44 726,06	100	44 726,06	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	10 522,01	10 522,01	100	10 522,01	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	549,00	549,00	100	549,00	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	7 872 000,00	6 113 460,14	78	6 113 460,14	
	85395		Pozostała działalność	0,00	7 872 000,00	6 113 460,14	78	6 113 460,14	
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	7 350 000,00	5 991 663,48	76	5 991 663,48	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	58 300,00	50 250,00	86	50 250,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	14 772,00	13 576,91	92	13 576,91	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	1 669,00	1 325,79	79	1 325,79	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	30 500,00	30 100,00	99	30 100,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	329 469,00	9 954,02	3	9 954,02	
		4260	Zakup energii	0,00	700,00	645,33	92	645,33	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	80 900,00	14 320,74	18	14 320,74	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	1 000,00	250,87	25	250,87	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	400,00	384,00	96	384,00	
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	2 290,00	0,00	--	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	2 000,00	989,00	49	989,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	30 800,00	95 872,00	79 520,10	83	79 520,10	
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	0,00	8 172,00	3 001,10	37	3 001,10	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	160,00	125,37	78	125,37	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 157,00	402,71	35	402,71	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	115,00	36,79	32	36,79	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	20,00	12,55	63	12,55	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	6 720,00	2 423,68	36	2 423,68	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	10 000,00	54 000,00	45 800,00	85	45 800,00	
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	54 000,00	45 800,00	85	45 800,00	
	85495		Pozostała działalność	20 800,00	33 700,00	30 719,00	91	30 719,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	30 000,00	30 000,00	100	30 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	800,00	719,00		719,00	

		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 900,00	0,00		0,00	
855			Rodzina	206 513,00	162 513,00	150 982,89	93	150 982,89	
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	59 451,00	61 951,00	57 054,93	92	57 054,93	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 420,00	47 920,00	46 073,44	96	46 073,44	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 411,00	2 411,00	1 712,16	71	1 712,16	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 420,00	8 420,00	8 007,49	95	8 007,49	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 200,00	1 200,00	1 131,66	94	1 131,66	
		4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,00	116,00	116,00	100	116,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	1 884,00	14,18	1	14,18	
	85504		Wspieranie rodziny	36 062,00	38 062,00	36 889,10	97	36 889,10	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 000,00	27 000,00	26 772,03	99	26 772,03	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 800,00	3 500,00	3 491,95	100	3 491,95	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 000,00	5 300,00	5 078,80	96	5 078,80	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	1 000,00	714,83	71	714,83	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	862,00	862,00	831,49	96	831,49	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	400,00	0,00	--	0,00	
	85508		Rodziny zastępcze	17 000,00	17 000,00	16 214,00	95	16 214,00	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	17 000,00	17 000,00	16 214,00	95	16 214,00	
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	94 000,00	45 500,00	40 824,86	90	40 824,86	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	94 000,00	45 500,00	40 824,86	90	40 824,86	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 683 715,00	7 129 376,00	6 256 444,97	88	3 417 722,32	2 838 722,65
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	474 000,00	558 100,00	525 540,42	94	525 540,42	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 600,00	2 600,00	100	2 600,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 000,00	19 000,00	10 733,05	56	10 733,05	
		4260	Zakup energii	200 000,00	282 400,00	278 520,10	99	278 520,10	
		4300	Zakup usług pozostałych	210 000,00	236 000,00	222 307,43	94	222 307,43	
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00	11 850,00	7 823,00	66	7 823,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	150,00	143,70	96	143,70	
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	5 100,00	3 100,00	61	3 100,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	1 000,00	313,14	31	313,14	
	90002		Gospodarka odpadami	2 594 100,00	2 421 000,00	2 294 129,85	95	2 294 129,85	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 550,00	70 750,00	70 632,20	94	70 632,20	

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 450,00	3 150,00	3 095,67	98	3 095,67	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 500,00	15 500,00	15 217,87	98	15 217,87	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 000,00	1 000,00	640,98	64	640,98	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	19 000,00	18 990,50	100	18 990,50	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	2 000,00	946,22	47	946,22	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 450 000,00	2 305 500,00	2 180 956,16	92	2 180 956,16	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	2 000,00	1 995,56	100	1 995,56	
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 000,00	843,00	84	843,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	1 000,00	811,69	81	811,69	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	23 000,00	59 500,00	50 452,23	85	23 957,29	26 494,94
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 400,00	1 400,00	100	1 400,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	24 700,00	18 306,35	74	18 306,35	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	6 300,00	4 201,94	67	4 201,94	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	100,00	49,00	49	49,00	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000,00	27 000,00	26 494,94	91		26 494,94
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	112 000,00	159 100,00	122 909,15	77	122 909,15	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	15 000,00	14 192,56	95	14 192,56	
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	63 000,00	62 640,37	99	62 640,37	
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	81 100,00	46 076,22	57	46 076,22	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	0,00	0,00	--	0,00	
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	31 750,00	31 689,07	100	31 689,07	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	18 270,00	18 244,74	99	18 244,74	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 040,00	3 032,16	100	3 032,16	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	440,00	432,17	98	432,17	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	10 000,00	9 980,00	100	9 980,00	
	90013	Schroniska dla zwierząt	0,00	29 900,00	23 619,95	79	23 619,95	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	29 900,00	23 619,95	79	23 619,95	
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 439 662,00	1 816 774,00	1 334 716,85		327 635,83	1 007 081,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 000,00	74,95	7	74,95	
	4260	Zakup energii	250 000,00	315 000,00	267 891,76	85	267 891,76	
	4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00	64 000,00	59 669,12	93	59 669,12	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	121 000,00	141 462,00	22 571,02	16		22 571,02

	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	834 554,00	834 554,00	639 460,53	77		639 460,53
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 108,00	460 758,00	345 049,47	75		345 049,47
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	30 000,00	21 500,00	6 273,00	29	6 273,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	21 500,00	6 273,00	29	6 273,00	
90095		Pozostała działalność	2 010 953,00	2 031 752,00	1 867 114,45	92	61 967,76	1 805 146,69
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 100,00	2 100,00	100	2 100,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	500,00	212,76	43	212,76	
	4307	Zakup usług pozostałych	35 728,00	38 425,00	38 420,56	100	38 420,56	
	4309	Zakup usług pozostałych	19 239,00	21 241,00	21 234,44	100	21 234,44	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	13 500,00	0,00	--		0,00
	6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 955 986,00	1 955 986,00	1 805 146,69	92		1 805 146,69
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 844 957,00	2 093 946,00	1 535 389,62	73	1 407 081,26	128 308,36
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	37 600,00	80 547,00	72 027,51	89	24 021,75	48 005,76
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	10 000,00	10 000,00	100	10 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	144,00	143,02	100	143,02	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	4 231,00	832,00	20	832,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 600,00	4 147,00	4 106,73	99	4 106,73	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	11 025,00	8 940,00	81	8 940,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	51 000,00	48 005,76	94		48 005,76
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 455 357,00	1 517 399,00	967 932,11	64	938 059,51	29 872,60
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	750 000,00	805 000,00	805 000,00	100	805 000,00	
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	5 000,00	5 000,00	100	5 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	147,00	146,12	99	146,12	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 465,00	1 465,00	100	1 465,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	37 376,00	26 235,44	70	26 235,44	
	4270	Zakup usług remontowych	129 000,00	125 824,00	83 924,19	67	83 924,19	
	4300	Zakup usług pozostałych	8 600,00	16 753,00	16 288,76	97	16 288,76	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	22 552,00	22 542,60	100		22 542,60
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	307 067,00	306 560,00	0,00	--		0,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	203 690,00	190 722,00	1 330,00	1		1 330,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100		6 000,00
	92116	Biblioteki	352 000,00	445 000,00	445 000,00	100	445 000,00	
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	352 000,00	382 000,00	382 000,00	100	382 000,00	

		4270	Zakup usług remontowych	0,00	61 500,00	61 500,00	100	61 500,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 500,00	1 500,00	100	1 500,00	
	90095		Pozostałą działalność	0,00	51 000,00	50 430,00	99		50 430,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	51 000,00	50 430,00	99		50 430,00
926			Kultura fizyczna i sport	395 628,00	431 310,00	402 666,91	93	235 958,99	166 707,92
	92601		Obiekty sportowe	80 000,00	40 200,00	20 200,00	100	20 200,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	20 200,00	20 200,00	100	20 200,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	20 000,00	0,00	--	0,00	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	315 628,00	391 110,00	382 466,91	98	215 758,99	166 707,92
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	180 000,00	180 000,00	179 500,00	100	179 500,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	516,00	515,70	100	515,70	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	74,00	73,50	100	73,50	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 000,00	3 000,00	100	3 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 508,00	25 659,00	23 010,23	90	23 010,23	
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	10 334,00	9 659,56	93	9 659,56	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77 890,00	78 590,00	78 537,92	100		78 537,92
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 230,00	92 937,00	88 170,00	95		88 170,00
Zadania własne razem				57 834 985,00	64 201 797,22	57 136 728,18	89,00	43 054 157,96	14 082 570,22

Rodzaj: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
Z tego:									
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	1 039 761,39	1 039 761,39	100	1 039 761,39	
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 039 761,39	1 039 761,39	100	1 039 761,39	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	10 800,00	10 800,00	100	10 800,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 856,52	1 856,52	100	1 856,52	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	181,30	181,30	100	181,30	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	686,45	686,45	100	686,45	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	6 863,20	6 863,20	100	6 863,20	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 019 373,92	1 019 373,92	100	1 019 373,92	
600			Transport i łączność	0,00	95 000,00	40 407,85	43	40 407,85	
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	95 000,00	40 407,85	43	40 407,85	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	95 000,00	40 407,85	43	40 407,85	
750			Administracja publiczna	53 500,00	87 230,00	86 645,54	99	86 646,54	

	75011		Urzędy Wojewódzkie	53 500,00	87 230,00	86 645,54	99	86 646,54	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 000,00	49 482,00	49 482,00	100	49 482,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100	7 000,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 730,00	12 203,00	12 191,26	99	12 191,26	
	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
							Z tego:		
		4120	Składki na Fundusz Pracy	770,00	1 045,00	1 045,00	100	1 045,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	17 500,00	16 927,28	97	16 927,28	
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 934,00	1 934,00	1 934,00	100	1 934,00	
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 934,00	1 934,00	1 934,00	100	1 934,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 650,00	1 650,00	1 650,30	100	1 650,30	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	284,00	284,00	283,70	100	283,70	
801			Oświata i wychowanie	0,00	46 057,47	45 040,87	99	45 040,87	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	46 057,47	45 040,87	98	45 040,87	
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	19 459,53	19 230,52	99	19 230,52	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	389,31	380,53	98	380,53	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	66,69	65,41	98	65,41	
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	26 141,94	25 364,41	97	25 364,41	
			Pomoc społeczna	698 000,00	1 553 764,47	1 539 653,72	99	1 539 653,72	
	85203		Ośrodki wsparcia	698 000,00	648 816,00	642 243,40	99	642 243,40	
852		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	800,00	717,27	90	717,27	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	389 848,00	341 558,00	341 550,62	100	341 550,62	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 162,00	61 516,00	60 770,84	99	60 770,84	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	8 221,00	5 657,00	5 320,41	94	5 320,41	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	11 320,00	11 320,00	100	11 320,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 308,00	44 504,00	40 500,32	91	40 500,32	
		4260	Zakup energii	6 000,00	796,00	795,08	100	795,08	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	160,00	160,00	100	160,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	132 343,00	159 062,00	158 779,10	100	158 779,10	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 700,00	1 612,16	95	1 612,16	
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	500,00	0,00	--	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	3 500,00	4 142,00	4 137,60	100	4 137,60	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 248,00	12 248,00	12 248,00	100	12 248,00	
		4480	Podatek od nieruchomości	1 459,00	2 123,00	2 123,00	100	2 123,00	

	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11,00	16,00	16,00	100	16,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 314,00	1 314,00	100	1 314,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	1 400,00	879,00	63	879,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00	--	0,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	265,81	265,81	100	265,81
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	260,60	260,60	100	260,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	5,21	5,21	100	5,21
85231		Pomoc dla uchodźców		61 362,66	61 324,66	100	61 324,66
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	4 630,00	4 628,45	100	4 628,45
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	55 714,66	55 698,80	100	55 698,80
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	170,00	163,04	96	163,04
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	108,00	104,40	97	104,40
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	613,00	610,00	100	610,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	127,00	119,97	94	119,97
85295		Pozostała działalność	0,00	843 320,00	835 819,85	99	835 819,85
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	826 784,00	819 431,23	99	819 431,23
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 355,00	2 218,90	94	2 218,90
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	13 461,00	13 455,46	100	13 455,46
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	420,00	414,26	99	414,26
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	300,00	300,00	100	300,00
855		Rodzina	6 936 000,00	7 575 046,42	7 356 572,17	97	7 356 572,17
85501		Świadczenia wychowawcze	4 216 000,00	4 351 000,00	4 333 511,42	100	4 333 511,42
	3110	Świadczenia społeczne	4 202 088,00	4 336 643,00	4 319 293,07	100	4 319 293,07
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 000,00	5 554,00	5 500,00	99	5 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 700,00	3 440,00	3 435,83	100	3 435,83
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 840,00	1 570,00	1 561,92	99	1 561,92
	4120	Składki na Fundusz Pracy	260,00	0,00	0,00	--	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	0,00	0,00	--	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	3 100,00	3 027,70	98	3 027,70
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	412,00	693,00	692,90	100	692,90
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 700,00,00	3 194 247,42	2 994 435,89	94	2 994 435,89
	3110	Świadczenia społeczne	2 469 000,00	2 881 211,00	2 690 767,34	93	2 690 767,34

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 200,00	54 567,00	53 680,66	98	53 680,66	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00	6 133,00	6 132,85	100	6 132,85	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159 200,00	229 200,00	227 438,48	99	227 438,48	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 300,00	1 589,00	1 403,46	88	1 403,46	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 247,42	685,11	30	685,11	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	145,00	135,00	93	135,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	15 455,00	11 685,53	76	11 685,53	
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	200,00	13,00	7	13,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 000,00	2 500,00	2 494,46	100	2 494,46	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	1 989,00	1 917,00	96	1 917,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 002,70	1 000,00	100	1 000,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	175,00	172,20	100	172,20	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	25,00	24,50	100	24,50	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	283,10	263,59	93	263,59	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	189,20	173,81	92	173,81	
		4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	314,00	282,90	90	282,90	
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	20 000,00	27 810,00	26 707,86	96	26 707,86	
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	20 000,00	27 810,00	26 707,86	96	26 707,86	
Zadania zlecone razem:				7 689 434,00	10 398 793,75	10 110 015,54	97,2	10 110 015,54	
Ogółem wydatki na zadania z tytułu porozumień, własne i zlecone				67 509 621,00	76 687 065,97	69 194 665,10	90,2	53 164 173,50	16 030 491,60
							3		

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr VIII.578.2023

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych w ramach dotacji za 2022 rok

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 039 761,39	1 039 761,39	1 039 761,39	1 039 761,39
	01095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>1 039 761,39</i>	<i>1 039 761,39</i>	<i>1 039 761,39</i>	<i>1 039 761,39</i>
		2010	1.Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 039 761,39	1 039 761,39		
		4010	wynagrodzenia osobowe			10 800,00	10 800,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 856,52	1 856,52
		4120	składki na FP			181,30	181,30
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			686,45	686,45
		4300	zakup usług pozostałych			6 863,20	6 863,20
		4430	różne opłaty i składki			1 019 373,92	1 019 373,92
600			Transport i łączność	95 000,00	40 407,85	95 000,00	40 407,85
	60003		<i>Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe</i>	<i>95 000,00</i>	<i>40 407,85</i>	<i>95 000,00</i>	<i>40 407,85</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	95 000,00	40 407,85		
		4430	Różne opłaty i składki			95 000,00	40 407,85
750			Administracja publiczna	87 230,00	86 645,54	87 230,00	86 645,54
	75011		<i>Urzędy Wojewódzkie</i>	<i>87 230,00</i>	<i>86 645,54</i>	<i>87 230,00</i>	<i>86 645,54</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	87 230,00	86 645,54		
		4010	wynagrodzenia osobowe			49 482,00	49 482,00
		4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			7 000,00	7 000,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			12 203,00	12 191,26
		4120	składki na FP			1 045,00	1 045,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			17 500,00	16 927,28

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 934,00	1 934,00	1 934,00	1 934,00
	75101		<i>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	<i>1 934,00</i>	<i>1 934,00</i>	<i>1 934,00</i>	<i>1 934,00</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 934,00	1 934,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			1 650,00	1 650,30
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			284,00	283,70
758			Różne rozliczenia	4 936,00	4 936,00		
	75814		<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	<i>4 936,00</i>	<i>4 936,00</i>		
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	4 936,00	4 936,00		
801			Oświata i wychowanie	46 057,47	45 040,87	46 057,47	45 040,87
	80153		<i>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu podręczników, materiałów edukacyjnych, materiałów ćwiczeniowych</i>	<i>46 057,47</i>	<i>45 040,87</i>	<i>46 057,47</i>	<i>45 040,87</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	46 057,47	45 040,87		
		3260	inne formy pomocy dla uczniów			19 459,53	19 230,52
		4010	wynagrodzenia osobowe			389,31	380,53
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			66,69	65,41
		4240	zakup środków dydaktycznych i książek			26 141,94	25 364,41
Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
852			Pomoc społeczna	1 492 401,81	1 478 329,06	1 492 401,81	1 478 329,06
	85203		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>648 816,00</i>	<i>642 243,40</i>	<i>648 816,00</i>	<i>642 243,40</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	648 816,00	642 243,40		
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			800,00	717,27
		4010	wynagrodzenia osobowe			341 558,00	341 550,62
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			61 516,00	60 770,84
		4120	składki na FP			5 657,00	5 320,41
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			11 320,00	11 320,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			44 504,00	40 500,32
		4260	Zakup energii			796,00	795,08
		4280	zakup usług zdrowotnych			160,00	160,00
		4300	zakup usług pozostałych			159 062,00	158 779,10
		4360	opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			1 700,00	1 612,16
		4410	Podróże krajowe służbowe			500,00	0,00

	4430	Różne opłaty i składki			4 142,00	4 137,60
	4440	Odpis na ZFŚS			12 248,00	12 248,00
	4480	Podatek od nieruchomości			2 123,00	2 123,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			16,00	16,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			1 314,00	1 314,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 400,00	879,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	265,81	265,81	265,81	265,81
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	265,81	265,81		
	3110	świadczenia społeczne			260,60	260,60
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			5,21	5,21
85295		Pozostałe zadania	843 320,00	835 819,85	843 320,00	835 819,85
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	843 320,00	843 320,00		
	3110	świadczenia społeczne			826 784,00	819 431,23
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			2 355,00	2 218,90
	4300	zakup usług pozostałych			13 461,00	13 455,46
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			420,00	414,26
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			300,00	300,00
855		Rodzina	7 575 046,42	7 356 572,17	7 575 046,42	7 356 572,17
	85501	Świadczenia wychowawcze	4 351 000,00	4 333 511,42	4 351 000,00	4 333 511,42
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 351 000,00	4 333 511,42		
	3110	świadczenia społeczne			4 336 643,00	4 319 293,07
	4010	wynagrodzenia osobowe			5 554,00	5 500,00
	4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			3 440,00	3 435,83
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 570,00	1 561,92
	4300	zakup usług pozostałych			3 100,00	3 027,70
	4440	odpis na ZFŚS			693,00	692,90
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 194 247,42	2 994 435,89	3 194 247,42	2 994 435,89
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleczanych	3 194 247,42	2 994 435,89		
	3110	świadczenia społeczne			2 881 211,00	2 690 767,34
	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
	4010	wynagrodzenia osobowe			54 567,00	53 680,66

		4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			6 133,00	6 132,85
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			229 200,00	227 438,48
		4120	składki na FP			1 589,00	1 403,46
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			2 247,42	685,11
		4280	zakup usług zdrowotnych			145,00	135,00
		4300	zakup usług pozostałych			15 455,00	11 685,53
		4410	podróże służbowe krajowe			200,00	13,00
		4440	odpis na ZFŚS			2 500,00	2 494,46
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 000,00	0,00
	85503		<i>Karta dużej rodziny</i>			1 989,00	1 917,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleczonych	1 989,00	1 917,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			1 002,70	1 000,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			175,00	172,20
		4120	składki na FP			25,00	24,50
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			283,10	263,59
		4300	zakup usług pozostałych			189,20	173,81
		4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			314,00	282,90
	85513		<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustaw z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>	27 810,00	26 707,86	27 810,00	26 707,86
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych gminie	27 810,00	26 707,86		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			27 810,00	26 707,86
OGÓŁEM				10 342 367,09	10 053 626,88	10 337 431,09	10 048 690,88

Realizacja zadań zleczonych i wykorzystanie środków na nie przyznanych jest zgodne z decyzjami dysponentów.

Po stronie dochodów zarówno w zakresie planu jak i wykonania kwota jest wyższa o kwotę 4.936 zł w Rozdz. 75814, co wynika z refundacji z budżetu państwa wydatków zrealizowanych ze środków własnych gminy w 2021 roku.

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr VIII.578.2023

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 31 marca 2023 r.

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

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

Wartość zadania **1.160.790 zł** według złożonego wniosku, Wcześniej zostały poniesione wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w kwocie 122.508 zł. W roku 2021 wydatkowano kwotę 255.990 zł. Zgodnie z podpisanym aneksem do umowy zadanie zostało zakończone do końca lipca 2022 r.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Rolnictwo i łowiectwo	010				
Infrastruktura wodociągowa wsi	01043		378.498,00	904.801,00	904.800,01
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	122.508,00		
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	91.448,33	468.069,00	468.068,47
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	164.541,67	115 792,97	115.792,51
Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych		6109	0,00	320.939,03	320.939,03

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

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Informatyka	720				
Pozostałe zadania	72095		868,00	189.106,00	0
Zakup usług pozostałych		4307		19.788,00	0
Zakup usług pozostałych		4309		3.490,00	0
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		4397		1.511,00	0
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		4399		267,00	0
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6067		139.451,00	0
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6069	868,00	24.609,00	0

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

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Informatyka	720				
Pozostałe zadania	72095		0	281.580,00	26.395,80
Zakup materiałów i wyposażenia		4217		181.580,00	0
Zakup usług pozostałych		4307		15.000,00	3.075,00

Różne opłaty i składki		4437		1.000,00	0
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6067		84.000,00	23.320,80

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

Wartość zadania do realizacji na lata 2016-2021 56.100 zł, z tego środki z Pomocy Technicznej „8” 47.685 zł i udział własny „9” 8.415 zł, przekazywany w formie składki na stowarzyszenie BOF.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Administracja publiczna	750				
Pozostała działalność	75095		54.578,52	5.100,00	4.969,16
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	38.497,42	2.540,00	2.447,41
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4019	7.244,83	1.705,00	1.689,01
Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	6.617,97	440,00	423,96
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1.245,00	296,00	293,06
Składki na FP		4128	826,42	70,00	67,42
Składki na FP		4129	146,88	49,00	48,30

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

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		9.600	24.000,00	24.000,00
Stypendia dla uczniów		3247	9.600,00	24.000,00	24.000,00

6. W ramach podpisanej umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Poza schematem” między Gminą Zabłudów i Polskim Centrum Edukacji i Analiz ORDO w Białymstoku gmina współrealizuje projekt przy udziale rzeczowym w wysokości 77.140 zł z tytułu wynajmu pomieszczeń we wszystkich szkołach gdzie są realizowane zajęcia i szkolenia nauczycieli.

Ogółem wartość projektu wynosi 1.861.934,05 zł, w tym koszty pośrednie 310.322,34 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		202.405,00	361.229,00	342.745,92
Stypendia dla uczniów		3247	109.976,56	164.966,00	164.964,90
Stypendia dla uczniów		3249	6.023,44	9.036,00	9.035,10
Wynagrodzenia pracowników		4017	60.027,53	0,00	0,00
Wynagrodzenia pracowników		4019	3.287,71	0,00	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	10.303,32	20.539,00	19.304,84
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	564,31	1.375,00	1.057,37
Składki na FP		4127	1.203,71	3.050,00	2.261,87
Składki na FP		4129	65,92	173,00	123,93
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	0,00	6.500,00	6.500,00
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	0,00	5.800,00	4.323,21
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	0,00	318,00	236,79
Zakup materiałów		4210	10.228,99	2.471,00	2.471,00
Zakup usług pozostałych		4307	579,94	17.001,00	12.758,62
Zakup usług pozostałych		4309	31,76	841,00	698,78
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4717	106,00	376,00	248,45
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4719	5,81	35,00	13,63

Wynagrodzenia nauczycieli		4797	0	117.122,00	107.468,35
Wynagrodzenia nauczycieli		4799	0	6.232,00	5.894,64
Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		4807	0	5.113,00	5.104,83
Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		4809	0	281,00	279,61

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

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Oświata i wychowanie	801				
Szkoły podstawowe	80101		0	93.200,00	80.059,23
Wynagrodzenia bezosobowe		4171	0	1.600,00	1.600,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4211		6.400,00	691,89
Zakup usług pozostałych		4301		84.700,00	77.611,34
Różne opłaty i składki		4431		500,00	156,00

8. Zgodnie z podpisaną umową na Projekt pn. "Wsparcie dzieci z Rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym" gmina realizuje zadanie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Działanie: Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia. Wartość ogółem projektu 297.220 zł, w całości dofinansowany ze środków programu operacyjnego.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Oświata i wychowanie	801				
Pozostałe zadania	80195		0	297.220,00	295.041,33
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	0	297.220,00	295.041,33

9. Projekt pn. "Wsparcie jednostek oświatowych w ramach przeciwdziałania COVID -19" gmina realizuje zadanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Wartość ogółem projektu 65.293 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 54.751zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Oświata i wychowanie	801				
Pozostałe zadania	80195		62.294,00	2.996,00	1.899,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	52.950,00	1.801,00	1.614,15
Zakup materiałów i wyposażenia		4219	9.344,00	1.198,00	284,85

10. Zgodnie z podpisaną umową na Projekt pn. "Budowa energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów" gmina realizuje zadanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Wartość ogółem projektu 211.842 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 134.942 zł i udział własny „9” 76.900 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900				
Oświetlenie ulic, placów i dróg	90015		0	211.842,00	186.750,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		134.942,00	131.011,19
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0	76.900,00	55.738,81

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

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900				

Oświetlenie ulic, placów i dróg	90015		0	1.083.470,00	797.760,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		699.612,00	508.449,34
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	0	383.858,00	289.310,66

12. Zgodnie z podpisaną umową na **Projekt pn. "Rozwój odnawialnych źródeł energii w Gminie Zabłudów"** gmina realizuje zadanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Działanie: Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii. Wartość ogółem projektu 3.064.175 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 1.991.714 zł i udział własny gminy „9” 19.239 zł. udział własny mieszkańców „9” 1.053.222 zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900				
Pozostała działalność	90095		0	2.015.652,00	1.864.801,69
Zakup usług pozostałych		4307		38.425,00	38.420,56
Zakup usług pozostałych		4309		21.241,00	21.234,44
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji lub zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych		6237		1.955.986,00	1.805.146,69

13. w związku z podpisaną umową na **Projekt pn. "Przebudowa świetlicy wiejskiej w Ostrówkach"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Ostrówki. Przedsięwzięcie: Udostępnienie infrastruktury kulturalnej na rzecz społeczności

Wartość ogółem projektu według wniosku 482.483 zł, z tego środki Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dotacja unijna „7” 253.755 zł i udział własny „9” 172.002 zł. Zadanie zostanie zrealizowane w 2022 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 31.12.2022
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921				
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		56.726,00	425.757,00	1.330,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0,00	253.755,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	56.726,00	172.002,00	1.330,00

14. w związku z podpisaną umową na **Projekt pn. "Modernizacja świetlicy wiejskiej w Cieluszkach"** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Cieluszki. Przedsięwzięcie: Udostępnienie infrastruktury kulturalnej na rzecz społeczności

Wartość ogółem projektu według wniosku 85.000 zł, z tego środki Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dotacja unijna „7” 52.805 zł i udział własny „9” 31.195 zł. Zadanie zostanie zrealizowane w 2022 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie na 30.06.2022
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921				
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		0	78.527,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	0	52.805,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		25.722,00	0,00

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr VIII.578.2023
Burmistrza Zabłudowa
z dnia 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie opisowe z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2022 rok

I WPROWADZENIE

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

Dane zawarte w informacji tabelarycznej i opisowej mają na celu przedstawienie wielkości wykonanych dochodów i wydatków budżetu gminy za 2022 rok w podstawowych układach klasyfikacji budżetowej oraz porównanie szczególnie istotnych wielkości do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Budżet gminy przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXII.242.2021 dnia 29 grudnia 2021 roku.

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

1. Planowane dochody budżetowe **60.049.621,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące 41 806 584,00 zł
- dochody majątkowe 18 243.037,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **67.509.621,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 41.346.200,00 zł
- wydatki majątkowe 26.163.421,00 zł

Wskazano, iż planowany deficyt budżetu w wysokości 7.460.000 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr II-00312-111/22 z dnia 20 stycznia 2022 r. wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2022 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 XXXIII.257.2022 z dnia 28.01.2022 r.
2. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIV.270.2022 z dnia 24.03.2022 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXV.282.2022 z dnia 28.04.2022 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXVI.287.2022 z dnia 31.05.2022 r.
5. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXVII.297.2022 z dnia 30.06.2022 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXVIII.302.2022 z dnia 22.07.2022 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIX.303.2022 z dnia 31.08.2022 r.
8. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XL.311.2022 z dnia 04.10.2022 r.
9. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLI.318.2022 z dnia 31.10.2022 r.
10. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLII.329.2022 z dnia 30.11.2022 r.
11. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIII.335.2022 z dnia 30.12.2022 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.442.2022 z dnia 28.02.2022 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.458.2022 z dnia 31.03.2022 r.

14. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.470.2022 z dnia 29.04.2022 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.480.2022 z dnia 31.05.2022 r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.485.2022 z dnia 17.06.2022 r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.490.2022 z dnia 30.06.2022
18. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.498.2022 z dnia 29.07.2022
19. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.520.2022 z dnia 30.09.2022
20. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.526.2022 z dnia 14.10.2022
21. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.532.2022 z dnia 08.11.2022
22. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.543.2022 z dnia 30.11.2022
23. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.550.2022 z dnia 19.12.2022
24. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.553.2022 z dnia 30.12.2022
25. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.554.2022 z dnia 30.12.2022

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 2022 rok.

2. Wprowadzono środki z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa wykorzystywanego do produkcji rolniczej. Dotacja została przeznaczona na wypłatę świadczeń oraz na pokrycie kosztów postępowania.

3. Zwiększono budżet o środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

4. Budżet zwiększyła również dotacja celowa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

5. Na wzrost budżetu wpłynęła również dotacja na zadanie własne w zakresie wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

6. Zwiększono kwoty środków w ramach pomocy dla mieszkańców Ukrainy, którzy przyjechali do Polski w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie.

7. 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.

8. Wprowadzono kwotę 231.344 zł subwencji oświatowej z Ministerstwa Edukacji i Nauki z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 roku.

9. W związku ze podpisana umową z Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej Środowiskowy Dom Samopomocy pozyskał kwotę 100.000 zł z przeznaczeniem na realizację Projektu pn. „Sztafeta ku samodzielności”.

10. Na podstawie podpisanej umowy nr ROE-VII.3152.29.2022 z dnia 8 czerwca 2022 roku z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego wprowadzono kwotę 22.500 dotacji na realizację zadania pn. „Słoneczne Halickie”. Zgodnie z umową kwota dofinansowania stanowi 50% wartości zadania.

11. W związku z informacją o przyznaniu środków w wysokości 229.133 zł w ramach Projektu pn. „Likwidacja barier transportowych poprzez zakup środka transportu do przewozu osób z niepełnosprawnościami na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich” z PFRON Oddział Podlaski.

12. W związku ze zwrotem dofinansowania z umowy 37G/FDS/2020 przeznaczonych na budowę drogi Kudrycze- Pasyнки – Zabłudów, zmniejszono plan kwotę 566.033 zł.

13. Na realizację zadania z zakresu budowy pomnika żołnierzy Wojska Polskiego wprowadzono kwotę 100.000 zł uzyskaną w ramach porozumienia z organami administracji rządowej oraz darowiznę w wysokości 15.000 zł z Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Zabłudowie.

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

a) W wyniku dokonanych zmian nastąpił wzrost dochodów o kwotę 9.255.045,97 zł, co stanowi 15,41 % planu początkowego. W wyniku dokonanych zmian nastąpiło znaczne bo o 5.713.569,78 zł obniżenie dochodów majątkowych oraz wzrost planu dochodów bieżących o kwotę 14.968.615,75 zł. Największy wpływ na obniżenie planowanych dochodów majątkowych ma zmniejszenie planu dochodów ze sprzedaż nieruchomości na terenie gminy w kwocie 3.086.778 zł oraz o kwotę 4.869.711 zł dochody na budowę dróg gminnych w ramach programów rządowych. W 2022 roku nastąpił również wzrost planu dochodów majątkowych o kwotę 84.000 zł z tytułu wprowadzenia Projektu „Cyfrowa Gmina” w ramach środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Wprowadzono do planu refundację wydatków poniesionych w 2021 roku na Budowę instalacji fotowoltaicznych na obiektach publicznych w wysokości 833.543 zł i kwotę 822.813 zł na Głęboką termomodernizację świetlic wiejskich. Również plan został zwiększony o pozyskane środki w wysokości 229.133 zł na wsparcie ŚDS w Krynickich, w tym montaż windy, na budowę pomnika Żołnierzy Polskich - 115.000 zł.

Na wzrost dochodów bieżących w kwocie 11.399.978 zł decydujący wpływ ma wzrost planu dotacji na zadania własne i zlecone oraz innych środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych, wzrost dochodów własnych o kwotę ok. 2.462 tys. zł oraz dochodów z tytułu wpływu środków z Rządowego Programu pomocy uczniom z terenów popegeerowskich w kwocie 297.220 zł oraz z Projektu „Cyfrowa Gmina” z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa w wysokości 197.580 zł.

b) Wzrost planu wydatków ogółem o kwotę 9.177.444,97 zł, odpowiada wzrostowi o 13,59 punktu procentowego planu pierwotnego. Na zmiany wysokości planu wydatków ogółem zdecydowany wpływ ma wzrost planu wydatków bieżących o kwotę 16.139.827,75 zł oraz obniżenie planu wydatków majątkowych o kwotę 6.962.382,78 zł. Zwiększenie planu wydatków bieżących jest skutkiem wyższych dotacji na realizację zadań własnych i zleconych (w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, dodatki węglowe i energetyczne) oraz wprowadzeniem kwot dochodów bieżących związanych z realizacją programów i projektów współfinansowanych z budżetu państwa i budżetu środków unijnych. Obniżenie planu wydatków majątkowych jest spowodowane rozłożeniem w czasie realizacji inwestycji „Budowa nawierzchni drogi Nr 106863B Kudrycze –Zabłudów” na lata 2022-2023 w ramach Rządowego Programu Polski Ład o kwotę 4.641.805 zł, „Budowa nawierzchni drogi Nr 106863B Kudrycze –Zabłudów na odcinku Kudrycze –Żuki o środki własne w wysokości 1.419.858 zł oraz zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej Krynickie – Laszki” o kwotę 2.425.000 zł. Ponadto nastąpiło zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 774.328,22 zł, w tym na zwiększenie dotacji w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Białostockiego, wprowadzono plan wydatków na inwestycję na drodze wewnętrznej w wysokości 166.000 zł, na budowę pomnika na mogile żołnierzy polskich z 1939 roku kwotę 115.000 zł oraz zwiększono plan wydatków na inne zadania współfinansowane ze źródeł zewnętrznych.

Z uwagi na powyższe zanotowano również zmiany w strukturze przychodów co ma wpływ na obniżenie deficytu budżetu Gminy Zabłudów na 2022 rok z kwoty 7.460.000 zł do kwoty 7.382.399 zł. Jako sfinansowanie planowanego deficytu wskazano wolne środki w wysokości 6.614.037 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu i przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów w wysokości 768.362 zł.

Zmiany budżetu są podyktowane zarówno analizą bieżącą realizacji budżetu jak również pismami dotyczącymi zwiększenia lub zmniejszenia wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, co zostanie wskazane w dalszej części sprawozdania opisowego dochodów i wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych. Należy wskazać iż zarówno Burmistrz Zabłudowa jak również Rada Miejska starają się kierować zasadą aby wykorzystywać w jak największym zakresie środki unijne jak również inne źródła finansowania zewnętrznego dla realizacji inwestycji gminnych.

W efekcie dokonanych zmian, budżet na dzień 31 grudnia 2022 roku ukształtował się na poziomie:

1. Planowane dochody budżetowe **69.304.666,97 zł**, w tym:

- dochody bieżące 56.775.199,75 zł
- dochody majątkowe 12.529.467,22 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **76.687.065,97 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 57.486.027,75 zł
- wydatki majątkowe 19.201.038,22 zł

3. Planowany deficyt budżetu w wysokości **7.382.399 zł** miał być sfinansowany wolnymi środkami w wysokości 6.614.037 zł i przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu w kwocie 768.362 zł.

Analizę wykonania dochodów i wydatków budżetowych przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie planu za 2022 rok w zł	% wykonania planu
Dochody budżetowe	69.304.666,97	72.127.083,61	104,07 %
Wydatki budżetowe	76.687.065,97	69.194.665,10	90,23 %
Deficyt/nadwyżka (+, -)	- 7.382.399,00	+ 2.932.418,51	X

Zestawienie tabelaryczne przedstawia faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2022 roku. Na tak nadwyżkę budżetową przełożył się zarówno wzrost wykonanych dochodów budżetowych o kwotę 2.822.417 zł, ale w większej mierze obniżenie wykonania wydatków ogółem o kwotę 7.492.401 zł. Należy wskazać, iż pozostałe na rachunku bankowym w kwocie 12.049.593 zł wolne środki uzyskane w roku 2021 jak również z roku 2022 w wysokości 2.932.418 zł zostaną wykorzystane na sfinansowanie deficytu na rok 2023. Według planu budżetu na rok 2022 dochody bieżące były niewystarczające do sfinansowania wydatków bieżących o kwotę 710.828 zł, ale wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o kwotę 5.941.913 zł, a część z nich w wysokości 3.009.494 zł została przeznaczona na wydatki majątkowe, co pozwoliła jednostce samorządu terytorialnego nie zaciągać dodatkowych zobowiązań w formie kredytu długoterminowego.

II. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ INFORMACJA DOTYCZĄCA DŁUGU

Wysokość planowanych przychodów według planu na 31 grudnia 2022 roku w kwocie **9.173.399 zł** stanowią: uzyskane w 2021 roku wolne środki w kwocie 8.404.037 zł oraz przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu w wysokości 768.362 zł. Na rozchody w kwocie **1.790.000 zł** składają się spłaty zaciągniętych kredytów oraz wykup obligacji. Faktycznie wykonane w 2022 roku przychody to kwota 13.839.593,44 zł, a rozchody są zgodne z planem spłaty i wynoszą 1.790.000 zł.

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

Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu prezentuje poniższa tabela

Lp	Treść	Klasyfikacja §	Plan wg. uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022
Przychody ogółem			9 250 000,00	9 172 399,00	13 839 593,44
2.	Przychody jst z niewykorzystanych środków na pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	905	88 600,00	768 362,00	768 362,00
4.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych/wolne środki	950	9 161 400,00	8 404 037,00	13 071 231,44
5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	0,00	0,00	0,00
Rozchody ogółem			1 790 000,00	1 790 000,00	1 790 000,00
1	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	982	800 000,00	800 000,00	800 000,00
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	990 000,00	990 000,00	990 000,00
Wynik budżetu - finansowanie			- 7 460 000,00	- 7 382 399,00	+ 12 049 593,44

Powyższa tabela prezentuje zarówno plan przychodów i rozchodów jak również rzeczywiste ich wykonanie. Bardzo ważnym dla gminy jest fakt, że zaplanowane ogółem dochody majątkowe i bieżące na 2022 rok zostały zrealizowane, co przełożyło się na uzyskanie wolnych środków na 2023 rok pozwalające na zbilansowanie zarówno planowanych wydatków majątkowych i bieżących jak również na spłatę rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji. Ponadto uzyskane wolne środki spowodują obniżenie skumulowanego deficytu budżetu z kwoty 10.623.406,56 zł według stanu na 31.12.2021 do kwoty 7.690.988,05 zł po przeksięgowaniu nadwyżki operacyjnej za 2022 rok.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100 % i dotyczą spłat:

1. kredytu na sfinansowanie deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w 2011 roku – **270.000** zł, w roku 2016 – **180.000** zł, w 2018 roku - **420.000** zł, w roku 2019 – **60.000** zł oraz w roku 2020 - **60.000** zł

2. wykupiono wyemitowane w 2013 roku obligacje w kwocie – **800.000** zł.

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

Przeznaczenie środków kredytu	Stan w tys. zł na 01.01.2021	Splaty do 31.12.2022 w tys. zł	Stan w tys. zł na 31.12.2022
1. Na deficyt 3.330 tys. zł z 24.10.2011 spłata 31.12.2022	270	270	
2. Emisja obligacji 1.864 tys. zł w 2013 roku - spłata 31.12.2023	864	800	64
3. Emisja obligacji 2.136 tys. zł w 2014 roku - spłata 31.12.2024	2 136	0	2 136
4. Emisja obligacji 1.000 tys. zł w 2015 roku - spłata 31.12.2025	1 000	0	1 000
5. Na deficyt 2.000 tys. zł z 01.10.2016 spłata 31.03.2026	1 190	180	1 010
6. Na deficyt 5.000 tys. zł z 01.08.2018 spłata 31.12.2027	4 280	360	3 920
7 .Na deficyt 9.053 tys. zł z 01.12.2018 spłata 31.12.2033	8 903	60	8 843
8 .Na deficyt 2.640 tys. zł z 01.12.2019 spłata 31.12.2034	2 550	60	2 490
9. Na deficyt 3.300 tys. zł z 01.12.2020 spłata 31.12.2035	3 270	60	3 210
Ogółem wysokość kredytów i splaty	24 463	1 790	22 673

Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. wynosi 31,43 % zrealizowanych dochodów budżetu za 2022 rok, co stanowi obniżenie o 7,06 punktu procentowego w porównaniu do stanu na 31.12.2021 r. Po przeksięgowaniu w roku 2022 nadwyżki budżetowej za 2021 rok na skumulowany wynik budżetu nastąpiło jego obniżenia z kwoty -19.687.313,70 zł do kwoty 10.623.406,56 zł. Zarówno obniżenie ujemnego wyniku budżetu jak i pozostałe wolne środki na rachunku bankowym z rozliczenia z lat poprzednich pozwolą finansowanie budżetu na rok 2023 wolnymi środkami, a nie zaciągniętym kredytem. Do zaciągania dodatkowych zobowiązań Gmina Zabłudów jak większość gmin w kraju podchodzi bardzo ostrożnie z uwagi na wysokie odsetki oraz już posiadane zadłużenie we wskazanej wyżej w tabeli wysokości.

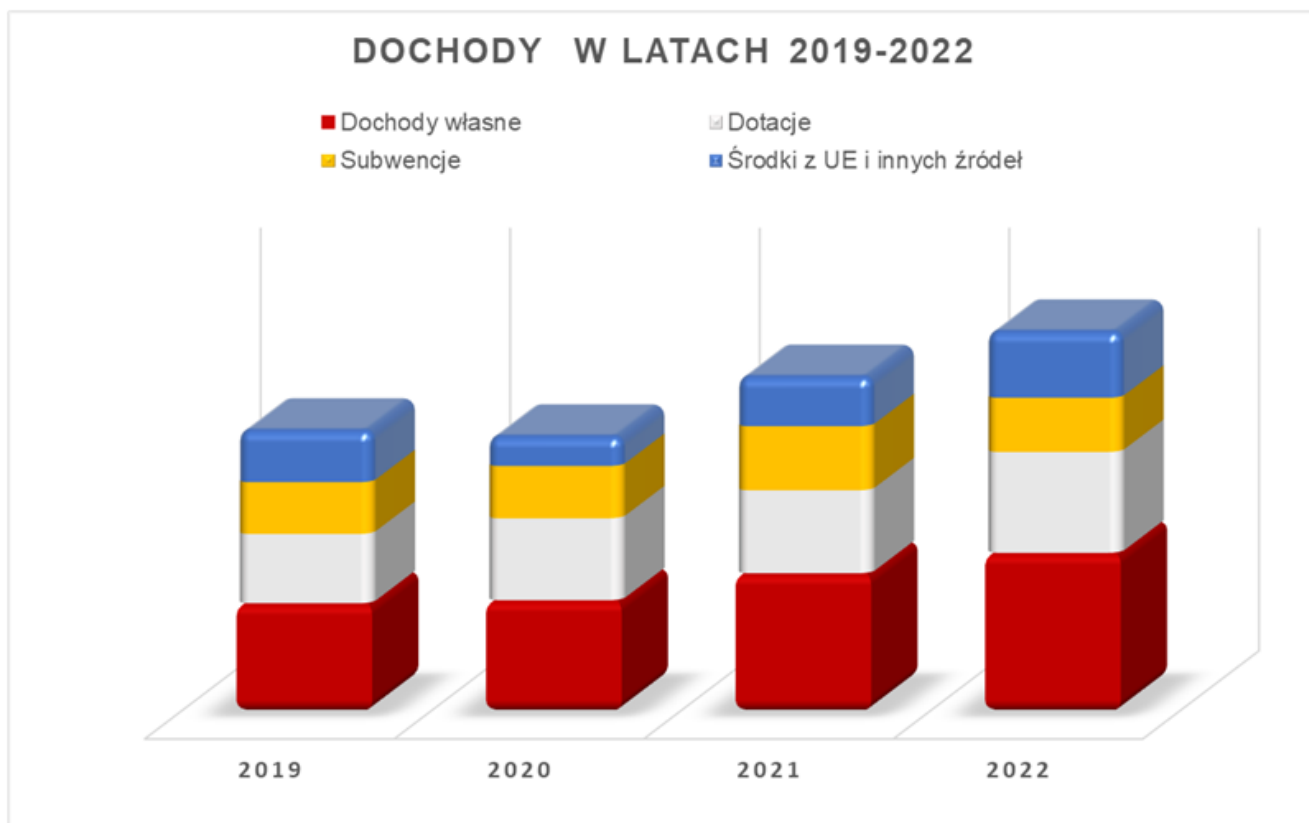
III. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA DOCHODÓW

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

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

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji i środków z Budżetu Państwa w latach 2019 – 2022



Dochody własne charakteryzują się bezpośrednim wpływem władz Gminy na kształtowanie ich wysokości. Władztwo podatkowe – występujące jedynie w przypadku podatków i opłat lokalnych – polega na uprawnieniu do ustalania stawek podatków i opłat w ustawowo dopuszczalnych granicach oraz na udzielaniu ulg i zwolnień w powyższym zakresie.

Na podatki pobierane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek gminy w ustawowo określonych terminach jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu. W przypadku wniosku o umorzenie należności realizowanej za pośrednictwem urzędu skarbowego na rzecz gminy, jednostka administracji skarbowej wnosi o wydanie opinii w danej sprawie, co nie zobowiązuje organu skarbowego do podjęcia decyzji zgodnej z opinią organu samorządowego. Wysokość dochodów szczególnie w chwili obecnej, w okresie epidemii pozostaje również pod wpływem ogólnej sytuacji gospodarczej oraz realizowanej przez gminny samorząd strategii rozwoju. Ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody z mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem.

Zaplanowane na 2022 rok do wykonania dochody budżetowe w kwocie 69.304.666,97 zł zostały zrealizowane w 104,10 %. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie dochodów o kwotę wyższą od planu o ok. 2.822 tys. zł wynika z przekazanego uzupełnienia udziałów w podatku od osób fizycznych w wysokości 2.889 tys. zł z przeznaczeniem na realizację głównie wydatków bieżących w 2023 w formie wolnych środków, których niedobór w porównaniu do dochodów bieżących wynosi - 2.796 tys. zł. Gdyby zgodnie z przeznaczeniem środki z wymienionego wyżej tytułu wpłynęły w 2023 roku uzyskałaby lepsze wskaźniki wynikające z art.242 i 243 ustawy o finansach publicznych oraz nie wystąpiłby niedobór operacyjny na dochodach i wydatkach bieżących.

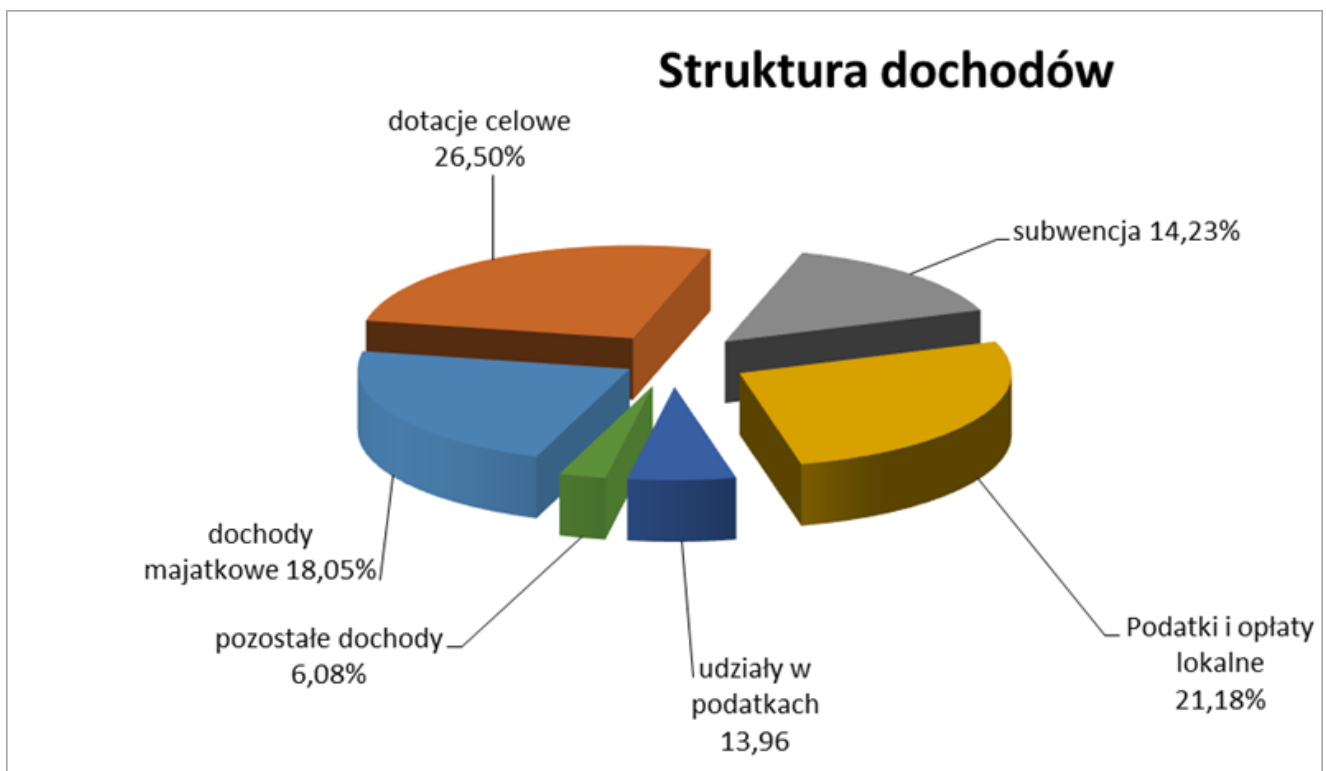
Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji i środków z Budżetu Państwa na zadania własne i zlecone oraz subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 59,28% (w 2021 r. – 56,19 %, w 2020 r. – 51,33 %, w 2019 r. – 57,05%) zrealizowanych dochodów ogółem. Dochody własne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków gminy. Wykonanie budżetu ogółem za 2022 rok wskazuje na wzrost wysokości dochodów w porównaniu do 2021 rok o ok. 8.563 tys. zł, w tym wzrost subwencji ogólnej o ok. 1.876 tys. zł, wzrost dotacji i środków z Budżetu Państwa o ok. 3.398 tys. zł

i środków własnych o 7.041 tys. zł, co zostanie wykorzystane na sfinansowanie w formie wolnych środków wydatków majątkowych w 2023 roku .

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

Dotacje budżetowe stanowią formę nieodpłatnej pomocy finansowej udzielanej jednostce w celu popierania określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Dotacje mogą pochodzić z wielu źródeł i z natury mają charakter celowy. W latach 2020 - 2021 kształtowały się one na porównywalnym poziomie. Kwota z tytułu dotacji środków z funduszy pomocowych z Budżetu Państwa uległa znacznemu wzrostowi, ponieważ w bieżącym roku gminy nie realizowały zadań „500+” i „300+”, jednakże zwiększono znacznie środki na realizację zadań z tytułu wypłaty dodatków energetycznych i węglowych, z tytułu przekazywanych środków na pomoc mieszkańcom Ukrainy którzy przybyli do Polski w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Wykres graficzny struktury dochodów budżetowych



Struktura wykonanych dochodów budżetowych w 2022 roku przedstawia się następująco:

- 1) Subwencje - 14,23% (w 2021 r. – 19,10 %),
- 2) Podatki i opłaty lokalne 21,18% (w 2021 r. – 18,67 %)
- 3) Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa-13,96 % (w 2021 r. – 12,15 %)
- 4) Dotacje celowe i środki z funduszy pomocowych budżetu państwa otrzymane na zadania własne, zlecone i powierzone - 26,50% (w 2021 r. – 24,72 %),
- 5) Dochody majątkowe - 18,05 % (w 2021 r. – 16,39 %)
- 6) Pozostałe dochody (wpłaty osób fizycznych z tytułu usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, odsetki inne usługi) - 6,08 % (w 2021 r. – 8,97 %)

Bardzo ważną rolę w budżecie odgrywają dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem. Na przestrzeni 4 lat dochody majątkowe ulegały zmianom. Kształtowały się one w poszczególnych latach na następującym poziomie: w roku 2019 - 1.093.026 zł, w roku 2020 – 5.589.228 zł, w roku 2021 – 1.353.429 zł, a w roku 2022 była to kwota 1.126.395,84 zł. Ponadto bardzo ważnym źródłem dochodów dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego są środki unijne i inne źródła zewnętrzne stanowiące dofinansowanie do zadań majątkowych w 2019 r. była to kwota 7.952.622 zł, w 2020 r. – 5.147.100 zł, 2021 r. – 9.040.533 zł, a w 2022 r. – 11.876.405 zł.

Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 35,06% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2021 roku (30,82%) nastąpił wzrost tych dochodów zarówno procentowy jak i kwotowy.

Struktura dochodów od 2022 roku wskazuje, iż nadal największy udział w dochodach stanowią środki z funduszy pomocowych budżetu państwa i dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Jest on wyższy o 12,27 punktu procentowego od udziału subwencji w dochodach ogółem oraz o 5,32 punktu procentowego od podatków i opłat lokalnych. Należy wskazać, że w porównaniu do 2021 roku nastąpił znaczący wzrost udziału dochodów majątkowych w wykonaniu dochodów ogółem. Zrealizowane udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych w porównaniu do roku ubiegłego są wyższe o kwotę ok. 2.347 tys. zł. Dochody z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych byłyby niższe od uzyskanych w 2021 roku gdyby nie dodatkowa transza na rok 2023 w wysokości 2.888.220 zł. Głównym czynnikiem wzrostu dotacji celowych są środki przekazane na dodatki energetyczne i węglowe oraz na pomoc mieszkańcom Ukrainy.

DOTACJE CELOWE

ZADANIA ZLECONE

1010 – Rolnictwo i łowiectwo - do budżetu Gminy Zabłudów wpłynęła dotacja w wysokości 1.039.761,39 zł, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Środki zostały przeznaczone na zwrot podatku akcyzowego oraz na pokrycie kosztów postępowania w zakresie przyznanych środków.

600 – Transport i łączność - dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na finansowanie zadań z zakresu bieżących – 40.407,85 zł jako rekompensata z tytułu ulg ustawowych w transporcie publicznym.

750 – Administracja publiczna - dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji – 86.645,54 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 naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wpływy z tytułu dotacji przekazanych z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców – 1.934 zł.

801 – Oświata i wychowanie – dotacja na zadania zlecone w zakresie sfinansowania kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty została wykorzystana w wysokości 45.040,87 zł

Przekazana dotacja na realizację zadań zleconych w Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych przeznaczona na 2022 rok wyniosła 44.594,93 zł oraz kwota 445,94 zł refundacji kosztów obsługi.

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

1. Na realizację zadań funkcjonującego od 2021 roku Środowiskowego Domu Pomocy w Krynickich otrzymano dotację w wysokości 642.243,40 zł. Wysokość środków przekazanych z budżetu państwa jest uzależniona od ilości uczestników ośrodka wsparcia oraz od stopnia ich niepełnosprawności.

2. Dodatki mieszkaniowe z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi tego zadania – 265,81 zł,

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

1. świadczenia wychowawcze – 4.333.511,42 zł,
2. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.994.435,89 zł,
3. środki związane z realizacją zadań wynikających z przyznania Karty Dużej Rodziny w kwocie 1.917 zł
5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 26.707,86 zł,

ZADANIA WŁASNE

758 – Różne rozliczenia – dotacja celowa w wysokości 163.751,67 zł z przeznaczeniem na zwrot wydatków poniesionych w 2021 roku w ramach funduszy sołeckich na terenie Gminy Zabłudów. Refundacja wydatków ulega corocznie znacznemu obniżeniu procentowemu (w 2014 było 40, a za 2021 - 24,288%) poniesionych przez gminę wydatków.

801 – Oświata i wychowanie - dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących związanych z działalnością oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych – 57.228 zł, przedszkoli – 218.370 zł i dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych kwota 3.012 zł.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola w 2022 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, usługi remontowe pomieszczeń na potrzeby prowadzenie oddziałów przedszkolnych, oraz inne usługi służące rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2022 roku jest wyższa i wynosi 227 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 197 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Została przyznana i wykorzystana dotacja na zadania własne w Rozdz. 80101 *Szkoły podstawowe* w kwocie 19.000 zł z przeznaczeniem na realizację Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

Dotacja otrzymana w Rozdz. 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne w ramach umowy Nr 7/2022 z dnia 20 kwietnia 2022 r. na realizację Programu Rządowego „ Posiłek w szkole i domu” w wysokości 80.000 zł została wykorzystana w kwocie 61.088,80 zł, a niewykorzystane środki zostały zwrócone w terminie ustawowym do 31.01.2023 r.

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

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 20.318,41 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 87.716,50 zł, zasiłki stałe – 248.763,40 zł,
3. funkcjonowanie MOPS – 147.087 zł (w 2021 r. była to kwota 113.530 zł, w 2020 r. – 106.325 zł, w 2019 r. – 103.575 zł, w 2018 r. - 103.167 zł),
4. zakup usług opiekuńczych i specjalistycznych - 63.914,50 zł,
5. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 61.088,80 zł.
6. dofinansowanie wniosku złożonego przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Krynickich w ramach Programu „Sztafeta ku samodzielności ” - 100.000 zł.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza - wpłynęła dotacja na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmująca stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – 36.640 zł. Jest to kwota porównywalna do wydatku poniesionego w 2021, co może świadczyć o utrzymaniu dochodów mieszkańców na równym poziomie w latach 2021-2022 .

DOCHODY WŁASNE

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Wykonanie dochodów własnych w Rozdz. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi to kwota 112.742 zł, na którą składają się:

1. Wpłata w kwocie 72.760 zł odszkodowania za szkody wyrządzone na sieciach wodociągowych.
2. Kwota 39.892 zł dotyczy rozliczonego w 2022 roku podatku VAT podlegającego zwrotowi do budżetu.
3. Odsetki od należności opłaconych po terminie 90 zł.

Wykonanie dochodów własnych w Rozdz. 04044 Infrastruktura sanitacyjna wsi to kwota 4.150 zł, na którą składają się:

1. Wpłata w kwocie 3.880 zł odszkodowania za szkody wyrządzone na sieciach kanalizacyjnych.
2. Odsetki od należności opłaconych po terminie 269 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uzyskano wpływ z tytułu sprzedaży gruntów położonych na terenach wiejskich w wysokości 908.823 zł (w tym 5.787 zł spłaty wartości nieruchomości rozłożonych na raty), co stanowi 98,25% planu. Uzyskane dochody są wyższe o kwotę 349.584 zł od wpływów uzyskanych w 2021 roku. Wskazuje to na wzrost zainteresowania zakupem gruntów rolnych pomimo zmiany przepisów ograniczających możliwości zbycia tych gruntów.

020 "Leśnictwo"

Wpłat dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów - dochody z tego tytułu wyniosły – 18.619 zł i są wyższe o 47,80 punkty procentowego od dochodów uzyskanych w 2021 roku.

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

Dochody bieżące tego działu w wysokości 716.853 zł stanowią w szczególności:

- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług w zakresie dostarczania woda – 618.316 zł
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 60.166 zł
- odsetki od nieterminowych płatności - 5.380 zł,
- na wpływy z różnych dochodów w wysokości 30.673 zł składają się odszkodowanie za uszkodzenie sieci wodociągowych, zwrot podatku VAT od bieżących wydatków oraz refundacja kosztów dostarczania wody na podstawie faktur, zwrot kosztów sądowych i zaliczki od komornika 2.318 zł.

600 "Transport i łączność"

Dochody bieżące tego działu w wysokości 758.008 zł stanowią w szczególności: za najem samochodów do transportu publicznego – 11.382 zł, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych – 444.641 zł. Ponadto naliczono i wyegzekwowano karę w kwocie 299.970 zł za odstąpienia od umowy na budowę drogi gminnej Nr 106683B Kudrycze – Zabłudów, na odcinku Kudrycze - Żuki

Dochody majątkowe w tym dziale w wysokości 3.895.259 zł stanowią: dofinansowanie z Rządowego Programu Rozwoju Dróg 2.276.166 zł, w tym na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki – Dawidowicze, środki w kwocie 159.771 zł pozyskane od mieszkańców na przebudowę drogi wewnętrznej w obrębie Zajeziere i Łukijan oraz środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę drog gminnej Nr 106683B Kudrycze – Zabłudów, na odcinku Pasyunki – Zabłudów.

700 "Gospodarka mieszkaniowa"

Zrealizowane dochody bieżące w Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wynoszą 325.411 zł, stanowi 104,95% planu oraz w Rozdz. 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy wynoszą 101.870 zł, stanowi 103,35% planu.

Wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów to kwota 75.115 zł, co stanowi 101,78 % planu. Zaległości na 31.12.2022 r. wyniosły 6.388 zł. W roku 2022 wysłano 29 wezwań do zapłaty zaległości w wysokości 41.566 zł, na zaległości wpłynęła kwota 3.493 zł. Należności krótkotwrminowe niewymagalne rozłożone na raty z tego tytułu na 31.12.2022 wynoszą 46.298 zł.

Wpłaty z tytułu dzierżaw wyniosły 122.641 zł, w tym wpłaty za zaległości z 2022 r. 4.447 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości z tytułu dzierżaw wyniosły 1.976 zł

Wpłaty na odsetki i koszty egzekucyjne z różnych tytułów wynoszą 4.986 zł, a zaległości w spłacie należności na 31.12.2022 r. nie wystąpiły.

Ponadto wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 18.196 zł. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności należności wymagalne to kwota 482 zł.

Dochody majątkowe stanowi sprzedaż gruntów na terenach miejskich w kwocie 217.572 zł oraz refundacja wydatków z tytułu montażu fotowoltaiki na budynkach użyteczności publicznej

W Rozdz. 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy dochody ukształtowały się na poziomie: opłaty stałe – 1.674 zł, usługi z najmu i dzierżawy mieszkań – 32.232 zł, usługi w zakresie dostarczania wody – 65.227 zł, a odsetki od nieterminowych wpłat wyniosły – 2.301 zł.

710 "Działalność usługowa"

Dochody majątkowe w Rozdz. 71035 Cmentarze stanowią środki w kwocie 15.000 zł pozyskane od Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Zabłudowie oraz w wysokości 100.000 zł z dotacji z budżetu państwa na odbudowę pomnika żołnierzom polskim z 1939 roku.

750 "Administracja publiczna"

W dziale tym uzyskano dochody własne w wysokości 26.205,65 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.

Wykonane dochody z tytułu realizacji zadań administracji rządowej za 2022 rok na podstawie Rb-27ZZ

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75011	0690	0	155,00
855	85502	0640	0	11,60
855	85502	0940	0	12.911,60
855	85502	0980	62.000	52.263,66
855	85502	0920	0	60.822,27
855	85503	0690	0	22,00

Dochody budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych są pobierane prawidłowo i przekazywane terminowo, wobec tego nie powstają zaległości z tego tytułu. W wyniku realizacji powyższych dochodów potrącana została prowizja w wysokości 5% wykonania dochodów, stanowiąca wpływy należne jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 7,75 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 27.361,84 zł.

Nieskuteczna egzekucja komornicza i wzrost wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przekładają się na wysokość zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na 31.12.2022 r. zaległości z tytułu wypłaty funduszu i zaliczki alimentacyjnej wierzycielkom wraz z odsetkami wynoszą 4.218.657 zł, ich wzrost w porównaniu do 2021 r. wynosi 15.602 zł. Dochody stanowiące zaległości należne jednostce samorządu terytorialnego na 31.12.2022 r. to kwota 1.295.619 zł i są wyższe o ok. 11 tys. zł w porównaniu do 31.12.2021 roku.

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

754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Nastąpiła refundacja wydatków bieżących z tytułu dotacji na zadania bieżące w wysokości 99.687 zł w ramach realizacji zadań INTERREG Polska – Litwa oraz z tytułu przerachowania EURO na złotówki. Podpisano również porozumienia na dofinansowanie w kwocie 20.000 zł na zakup wyposażenia dla jednostek OSP z terenu Gminy Zabłudów z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego.

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 – 22.467.622 zł, tj. 114,67 % planu. Są one wyższe o ok. 2.846 tys. zł (w tym udziały w podatkach dochodowych o ok. 2.347 tys. zł, a przychody z pozostałych podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu o ok. 499 tys. zł) w porównaniu do analogicznego okresu 2021 r.

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały ustaliła w 2021 roku stawki podatkowe na 2022 rok. Wysokość stawek ogłoszonych obwieszczeniem Ministra Finansów była wyższa od obowiązujących w 2021 rok w zależności od rodzaju podatku od 4,11 % do 11,12 %. Burmistrz zaproponował organowi stanowiącemu wzrost wysokości stawek, a jednym z wciąż aktualnych argumentów jest fakt, iż w celu pozyskania inwestorów należy poprawiać infrastrukturę techniczną, a w szczególności stan dróg. Aby realizować zadania w tym zakresie jak również z uwagi na rozszerzający się zakres zadań bieżących niezbędny jest wzrost dochodów bieżących.

Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Gminę Zabłudów

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2022	dynamika (%) 2022/2021
Dochody realizowane przez Gminę Zabłudów	10 022 656	10 980 226	11 871 665	12 600 302	106,14
podatek od nieruchomości	6 728 090	7 227 024	7 809 613	8 069 016	103,32
podatek rolny	1 141 733	1 216 634	1 246 877	1 345 865	107,94
podatek leśny	386 548	394 067	309 839	428 845	138,41
podatek od środków transportowych	93 149	106 477	101 767	110 010	108,10
opłata skarbową	40 902	57 990	78 703	53 740	68,28
opłata eksploatacyjna	39 794	81 958	83 705	101 633	121,42
opłata adiacencka	5 554	3 243	46 102	127 765	277,14
opłata za gospodarowanie odpadami	1 550 031	1 885 842	2 151 264	2 316 664	107,69
Za zajęcie pasa drogowego	36 855	6 991	43 795	46 764	106,78

Największe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości – 8.069.016 zł, co stanowi 100,02% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 260 tys. zł w porównaniu do 2021 roku. Wykonane dochody w podatku leśnym są znacznie wyższe bo o 38,41 punktu procentowego od wykonanych w roku 2021. Na wzrost dochodów z tego tytułu przekłada się wzrost średniej ceny sprzedaży drewna, co jest podstawą stawki do naliczenia podatku leśnego. Płatnikami tego podatku są osoby fizyczne oraz Nadleśnictwa Żednia, Bielsk Podlaski, Dojlidy zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek rolny wykonano w 102,68 %, tj. 1.310.700 zł. Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na 2022 obniżono cenę skupu żyta stanowiącą podstawę do naliczenia podatku z kwoty ogłoszonej 61,48 zł/q.

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 oraz wezwań do zapłaty.

Podstawowe dochody własne zrealizowane przez Urząd Miejski w 2022 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o kwotę 729 tys. zł, a w porównaniu do roku 2020 jest to znaczący wzrost o 1.620 tys. zł. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wszystkie podstawowe dochody własne uległy wzrostowi za wyjątkiem opłaty skarbowej, której wielkość nie ma dużego wpływu na budżet. Wzrost wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami pozwolił na zrównoważenie dochodów i wydatków, czyli tym samym wysokość opłaty miesięcznej od osoby w roku 2022 utrzymana została na tym samym poziomie.

Z uwagi na zaległości w podatkach pracownicy podejmują działania polegające na wysyłaniu upomnień oraz tytułów wykonawczych, jednakże niejednokrotnie są one zwracane z adnotacją o nieściągalności. Wysokość należności wymagalnych na 31.12.2022 r. wynosi:

1. Podatek od nieruchomości – 2.201.001 zł /na koniec 2021 r. – 2.065.751zł/

- | | |
|--|---------------------------------|
| 2. Podatek leśny – 10.849 zł | /na koniec 2021 r. – 9.203 zł/ |
| 3. Podatek rolny – 61.386 zł | /na koniec 2021 r. – 67.404 zł/ |
| 4. Podatek od środków transportu - 34.067 zł | /na koniec 2021 r. – 30.458 zł/ |

Pomimo podejmowanych działań przez pracowników urzędu na 31.12.2022 nastąpił wzrost zaległości podatkowych na kwotę 134.487 zł. Decydujący wpływ na wzrost zaległości ma nieuregulowany stan prawny wielu nieruchomości. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej, co niestety przekłada się dla podatnika na wyższe koszty opłaty.

W 2022 roku podjęto działania egzekucyjne w następującym zakresie:

1. podatek od osób prawnych – wysłano 19 upomnień na kwotę 155.331 zł oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę 12.883 zł (w 2021 r. - 33 upomnienia na kwotę 455.682 zł oraz 13 tytułów wykonawczych na kwotę 751.196 zł),

2. podatek od osób fizycznych – wysłano 2096 upomnień na kwotę 505.367 zł oraz 332 tytuły wykonawcze na kwotę 138.050 zł (w 2021 r. – 2191 upomnień na kwotę 558.962 zł oraz 263 tytuły wykonawcze na kwotę 99.703 zł),

3. podatek od środków transportowych – wysłano 10 upomnień na kwotę 21.240 zł oraz 11 tytułów wykonawczych na kwotę 15.823 zł (w 2021 r. - 20 upomnień na kwotę 22.010 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 3.071 zł),

4. użytkowanie wieczyste i dzierżawy – wysłano 58 upomnień na kwotę 50.181 zł (2021 r. - 52 upomnienia na kwotę 49.338 zł oraz wysłano 2 pozwody do sądu na kwotę 3.826 zł).

5. w zakresie opłaty adiacenckiej - wysłano 8 upomnień na kwotę 25.415 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 14.045 zł (w 2021 r. - 5 upomnień na kwotę 31.233 zł oraz 1 tytuł wykonawczy na kwotę 15.614 zł),

6. w zakresie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność - wysłano 11 upomnień na kwotę 4.732 zł oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę 3.269 zł – (2021 r. 32 upomnienia na kwotę 8.220 zł oraz 1 tytuł wykonawczy na kwotę 183 zł).

Ponadto w 2022 roku zabezpieczono hipoteką zaległości podatkowe na kwotę 275.857 zł, co umożliwi egzekucję należności przy sprzedaży nieruchomości objętych hipoteką lub zastawem skarbowym. Zabezpieczeniem w formie hipoteki na dzień 31.12.2022 r. objęta jest kwota 1.829.127 zł.

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

Osoby fizyczne

- | | |
|--|-----------------------|
| a) Podatek od nieruchomości - 143.726 zł | / w 2021 -116.886 zł/ |
| b) Podatek rolny – 25.712 zł | /w 2021 -28.700 zł/ |
| c) Podatek leśny - 4.506 zł | /w 2021 - 4.506 zł/ |
| d) Podatek transportowy - 570 zł | |

Osoby prawne

- | | |
|---|-----------------------|
| a) Podatek od nieruchomości – 44.552 zł | /w 2021 – 309.915 zł/ |
| b) Podatek rolny – 3.659 zł | /w 2021 - 1.357 zł/ |
| c) Podatek leśny - 330 zł | /w 2021 - 330 zł/ |
| d) Podatek transportowy - 224 zł | /w 2021 – 45 zł/ |

W związku z nieterminowymi wpłatami podatków wyegzekwowano odsetki w kwocie – 28.434 zł (w 2021 r. była to kwota 36.803 zł, w 2020 r. 26.923 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 – 649.073 zł (w 2021 r. – 639.997 zł w 2020 r. – 601.996 zł), w podatku od środków transportu - 84.328 zł (w 2021 r. – 71.925 zł w 2020 r. –72.033 zł).

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

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

W okresie 01.01-31.12.2022 wpłynęły do Burmistrza 7 wniosków o umorzenie podatków, z tego rozpatrzono 4 wnioski pozytywnie, 2 wnioski odmownie oraz umorzono postępowanie w odniesieniu do 1 wnioskodawcy.

Decyzją organu podatkowego w 2022 r. dokonano umorzeń osobom fizycznym i prawnym w następującym zakresie:

- a) podatku od nieruchomości - 26 zł (w 2021 r. - 50.610 zł, w tym 5 osób prowadzących działalność gospodarczą kwota 43.766 zł, w 2020 r. osoby fizyczne -29.737 zł),
- b) podatek rolny – 296 zł - osoby fizyczne (w 2021 r. osoby fizyczne - 2.017 zł, w 2020 osoby fizyczne – 718 zł)

Mając na uwadze kontrolę przypisu należności podatkowych Zarządzeniem Burmistrza Nr 63/2021 z dnia 31.12.2021 r. w sprawie ustalenia planu kontroli podatkowej na 2022 rok powołano komisję. Działania komisji polegały na kontroli u podatników prawidłowości zadeklarowanych powierzchni gruntów i budynków.

W wyniku dokonanej kontroli u 16 podatników, u 12 podatników nie stwierdzono nieprawidłowości pomiędzy danymi w ewidencji podatkowej, a stanem faktycznym. Dwóch kontrolowanych podatników prowadzących działalność gospodarczą popełniło błędy w deklaracjach:

- 1) podatnik nie wskazał do opodatkowania gruntów wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej oraz zaniżył powierzchnię domu; W wyniku postępowania podatkowego wszczętego po kontroli dokonano przypisu podatku od nieruchomości na kwotę 77,00 zł
- 2) podatnik nie wskazał do opodatkowania budowli związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. W wyniku postępowania podatkowego wszczętego po kontroli dokonano przypisu podatku od nieruchomości na kwotę 40,00 zł

Podatnik będący osobą fizyczną zaniżył powierzchnię domu, co spowodowało przypis podatku od nieruchomości na kwotę 58 zł.

Jeden z podatników nie odbierał zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli podatkowej pomimo dwukrotnego awizowania; podczas próby podjęcia kontroli w miejscu zamieszkania kontrolujący nie zastali podatnika pod adresem zamieszkania, wobec tego dokonano zawieszenia kontroli.

W związku z wystawianymi decyzjami za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń w publiczne drogi gminne i drogi wewnętrzne wniesione zostały opłaty w kwocie 46.764 zł . Dochody za zajęcie pasa drogowego uległy wzrostowi, w porównaniu do roku 2021 o kwotę 2.969 zł, co zostało spowodowane złożeniem większej ilości wniosków o zajęcie pasa drogowego. W wyniku dokonanej analizy wydanych decyzji należności do zapłaty w związku z wpłatami od dłużników uległy obniżeniu do kwoty 25.008 zł (z kwoty 31.143 zł). Środki z tytułu wpłat opłaty za zajęcie pasa drogowego zostały przeznaczone na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg.

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

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

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2022	Dynamika % 2022/2021
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	7 305 801	7 985 529	9 574 120	11 775 545	122,99
wpływy z karty podatkowej	12 323	16 898	54 712	39 261	71,76
podatek od czynności cywilnoprawnych	870 159	1 167 733	1 688 305	1 560 168	92,41

udziały w CIT	95 061	200 368	241 010	225 067	93,38
udziały w PIT	6 248 017	6 539 693	7 479 873	9 843 209	131,60
Podatek od spadków i darowizn	80 271	60 837	110 220	107 840	97,84

W roku 2022 zauważalny jest trend obniżenia dochodów z tytułu opłaty od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz karty podatkowej. Obniżenie dochodów jest nieduże ponieważ jest to kwota ogółem 145.968 zł, ale świadczy o tym iż mniej nieruchomości na terenie Gminy Zabłudów zostało sprzedanych oraz przekazanych w formie darowizny. Wzrost udziałów w podatku w PIT w porównaniu do planu o kwotę 2.889.219 zł spowodowany jest przekazaniem dodatkowej transzy udziałów przeznaczonych na 2023 rok. Dochody z tytułu podatku od osób fizycznych i prawnych są istotnym źródłem finansowania wydatków bieżących.

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

758 "Różne rozliczenia" – 10.956.940 zł

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

1. Subwencja oświatowa – 7.565.050 zł (w 2021 r. była to kwota 7.202.118 zł)
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 2.696.070 zł (w 2021 r. była to kwota 3.791.668 zł)
3. Część równoważąca subwencji ogólnej - 0 zł (w 2021 r. była to kwota 840 zł)
4. Uzupełnienie subwencji ogólnej - 0 zł (w 2021 r. była to kwota 1.142.756 zł)

W porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku nastąpiło obniżenie subwencji ogólnej o 1.876.262 zł, w tym wzrost subwencji oświatowej o kwotę 372.932 zł. Zmiana powyższa spowodowana została wzrostem liczby uczniów posiadających orzeczenie o niepełnosprawności.

W porównaniu do 2021 roku nastąpiło obniżenie subwencji wyrównawczej o 1.095.598 zł oraz nie dokonano uzupełnienia subwencji ogólnej.

Ponadto uzyskano dochody własne z tytułu lokat w postaci odsetek w wysokości 437.162 zł (w roku 2021 była to kwota 3.654 zł). Powodem tak wysokiego zwiększenia jest wzrost wysokości stóp procentowych oraz kwoty wolnych środków które gmina mogła złożyć na lokatę.

801 "Oświata i wychowanie"

W tym dziale mieszczą się dochody własne z tytułu najmu pomieszczeń mieszczących się w budynkach szkolnych – 16.827 zł. Do budżetu wpłynęły środki pozyskane z innych źródeł w ramach realizacji Projektów pn. „Poza schematem „ i „Podlaski uczeń cyfrowego świata” w wysokości 110.729 zł z przeznaczeniem na realizację działań w ramach projektów, gdzie Gmina Zabłudów jest Partnerem Projektu, a beneficjentami są dwie fundacje. Działania są realizowane w latach 2021-2023. Dodatkowo Szkoła Podstawowa w Białostoczku realizacje w ramach Programu Unii Europejskiej na rzecz edukacji Erasmus+ zadanie w ramach którego budżet zasiłała kwota 74.080 zł.

Dochody z opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola to kwota 55.595 zł. Adekwatnie w 2021 roku była to kwota 43.607 zł, w 2020 r. 25.178 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.

Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w stołówce stanowią kwotę 390.177 zł. Wzrost wpłat o ponad 219 punktów procentowych jest podyktowany wzrostem liczby dzieci korzystających ze stołówki oraz wzrostem stawki za wyżywienie. Zaległości na 31.12.2022 roku wynosiły 3.935 zł.

Na podstawie wniosku i podpisanej umowy w ramach porozumień z organami administracji rządowej wprowadzono do budżetu kwotę 21.947,20 zł w zakresie zwiększenia dochodów i wydatków na realizację przedsięwzięcia pn. „Poznaj Polskę”.

Do budżetu wpłynęła również dotacja w wysokości 297.220 zł na zakup komputerów w ramach Programu Cyfrowa Polska pn. „Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym”. Program służy wyrównaniu szans na rozwój gospodarczy i społeczny.

Ponadto na podstawie wystawianych not obciążeniowych na przypis kosztów pobytu dzieci z Gminy Narew w przedszkolu samorządowym wpłynęła kwota 10.324 zł.

Dotacja majątkowa z budżetu państwa w wysokości 420.732 zł przeznaczona na modernizację dachu na hali sportowej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie.

851 „Ochrona zdrowia”

Dochody w wysokości 121.542 zł wynikają ze świadczenia usług dla podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynku Ośrodka Zdrowia. Zaległości z tego tytułu na 31.12.2021 r. nie wystąpiły. W wyniku wcześniej podjętych działań w zakresie zamontowania nowych urządzeń pomiarowych w części wspólnej nie występują problemy związane z rozliczaniem energii cieplnej. Ponadto nastąpił zwrot niewykorzystanej dotacja na przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 7.937 zł.

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022r. przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie wynosi **219 896,70 zł**. Na powyższą wartość składają się:

1. Dz.758 Rozdział 75814 – Różne rozliczenia § 0920 – pozostałe odsetki

Kwota **9 918,24 zł**. stanowi kapitalizację odsetek na rachunku bankowym,

2. Dz. 852 Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia § 0830 – wpływy z usług

Kwota **285,54 zł** obejmuje wpłaty z tytułu pobytu podopiecznego w noclegowni dla osób bezdomnych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

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

§ 0830. – wpływy z usług

Kwota **75 155,44 zł** obejmuje wpłaty z tytułu usług opiekuńczych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

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

§ 0970. – wpływy z różnych dochodów

Kwota **4 833,35 zł**. stanowi zwrot kosztów posiłków beneficjentów ŚDS w Krynickich i w ŚDS W Białymstoku.

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

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

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

§ 0920. – pozostałe odsetki

Ustawowe odsetki należne od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – **60 822,27 zł**. Kwota stanowi dochód budżetu państwa. Do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano w całości.

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

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

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **15 475,60 zł**. Składają się:

kwota **12 911,60 zł** wykazana w sprawozdaniu Rb-27 ZZ **zwrot zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:**

- a) **6 455,80 zł**. - kwota stanowiąca dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;
- b) **6 455,80 zł**. - kwota stanowiąca dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów oraz zwrot przekazanej w 2020 roku zaliczki na koszty postępowania egzekucyjnego wobec dłużnika alimentacyjnego w kwocie **2 564,00 zł**.

§ 0980. – wpływy z różnych dochodów

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **52 263,66 zł**. i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27ZZ składa się **zwrot świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:**

- a) **31 358,20 zł** - kwota stanowiąca 60% należności, dochód budżetu państwa, w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.
- b) **20 905,46 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. **27 361,26 zł**. wykazana w sprawozdaniu Rb 27S, składa się z :

- a) **6 455,80 zł** -zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika należnych jst.
- b) **20 905,46 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 **22,00 zł**. Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny.

- a) **20,90 zł**. -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;
- b) **1,10 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 opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2022 roku wyniosły **1 109,00 zł**. Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

853 " Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej"

Na podstawie oszacowania zapotrzebowania na zakup węgla w ilości 200 ton po 1.875 zł wprowadzono dochody i wydatki w wysokości 375.000 zł.

W zakresie środków na zadania zlecone wprowadzono środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłaty dodatków energetycznych (na dodatek węglowy i inne paliwa) do wysokości 7.497.000 zł, w tym na koszty obsługi 149.940 zł.

854 " Edukacyjna opieka wychowawcza"

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 918,42 zł, co stanowi zwrot niewykorzystanej w 2021 roku dotacji z tytułu zadań zleconych do realizacji Stowarzyszeniu Panorama.

900 " Gospodarka komunalna"

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 2.892.283,98 zł stanowi 103,80% planu. Ponad 81% dochodów stanowią dochody związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w Rozdz. 90002.

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

- opłata za ustanowienie służebności – 2.454 zł,
- dochody z tytułu zaliczek i opłat komorniczych – 1.685 zł,
- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług CO, woda, ścieki – 365.486 zł
- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 23.949 zł
- dochody z tytułu kar i grzywien - 53.638 zł, odsetki od nieterminowych płatności - 14.124,50 zł,
- dochody z opłat za korzystanie ze środowiska - 11.796 zł
- odszkodowanie za uszkodzenie pomosty w Parku Podworskim – 39.609 zł,
- w związku z realizacją zadań w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu wpłynęła kwota 23.579 zł na wydatki związane ze składaniem wniosków do Programu „Czyste powietrze”.

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

1. W bieżącym wysłano 686 wezwań do zapłaty. Z analizy dłużników w zakresie świadczonych usług komunalnych, należy stwierdzić, iż 399 dłużników posiada zadłużenie w wysokości **212.257 zł**, w tym zaległości z lat poprzednich nie dłuższe niż trzy lata - 137.559 zł i z 2022 roku – 74.698 zł. W strukturze zaległości można wyodrębnić: 7 dłużników - kwoty powyżej 10.000 zł (ogółem zaległość wynosi 121.434 zł), 4 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 4.000 zł do 10.000 zł (ogółem zaległości wynoszą 22.715 zł), 13 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 2.000 zł do 4.000 zł (ogółem zaległości wynoszą 35.299 zł), 15 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 500 zł do 2.000 zł, (ogółem zaległości wynoszą 13.991zł), 65 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 100 zł do 500 zł (ogółem zaległości wynoszą 13.087 zł) oraz 295 dłużników - kwoty do 100 zł (ogółem zaległości wynoszą 5.731zł).

W zakresie wyżej wymienionych zaległości znajdują się osoby, którym naliczono odsetki za opłatę należności po terminie oraz mieszkańcy nie podający odczytu licznika, gdzie wówczas zaległością jest naliczona wyłącznie opłata abonamentowa.

2. W latach 2019-2021 skierowano 15 spraw na drogę postępowania sądowego, a łączna zasądzona kwota to 45.935 zł, a w 2022 roku w stosunku do 5 dłużników jest prowadzone postępowanie nakazowe na łączną kwotę 2.770 zł .

3. Na podstawie wydanych prawomocnych nakazów do zapłaty została wszczęta w 2022 roku egzekucja komornicza, w wyniku której wyegzekwowano kwotę **28.786 zł**, w tym: należność główna, odsetki oraz koszty sądowe.

4. W przypadku otrzymanej informacji o nieściągalności zaległości kolejne działania są podejmowane ponownie po upływie 6 miesięcy, gdyż w tym czasie może ulec zmianie sytuacji majątkowej dłużnika.

5. Należności w kwotach poniżej 100 zł nie są kierowane na drogę postępowania sądowego ponieważ koszty dochodzenia należności (opłata sądowa i zastępstwa procesowego) przewyższają należność główną.

W Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami* na dochody w wysokości 2.344.898 zł (w 2021 roku była to kwota 2.177.480 zł, w 2020 roku 1.903.956 zł) składają się wpływy z tytułu gospodarowania odpadami w kwocie 2.316.664 zł, odsetki od nieterminowych opłat 12.180 zł, opłaty 16.054 zł za koszty upomnień i postępowania komorniczego.

Na koniec 2021 należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły 358.287 zł, w tym zaległości 192.911 zł, a nadpłaty 49.583 zł. W roku 2022 nastąpił wzrost należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami i wynosił 485.200 zł, w tym zaległości 266.883 zł, a nadpłaty 51.178 zł.

Zaległości występują na 445 nieruchomościach (w roku 2021 było to 330 nieruchomości). W porównaniu do zaległości na 31.12.2021 roku nastąpił ich wzrost o kwotę 73.972 zł oraz liczba dłużników wzrosła się o 115 gospodarstw domowych.

W 2022 wysłano 1.225 upomnień (w 2021 roku wysłano 2.201 upomnień) w związku z powstającymi zaległościami. Zarówno wzrost wysokości zaległości jak i ilość wysłanych upomnień świadczy, że znaczna część mieszkańców pomimo odbioru odpadów nie wywiązuje się z obowiązku wnoszenia opłat w tym zakresie.

Systemem odbioru odpadów objętych było w 2022 roku 4.712 nieruchomości zamieszkałych i budynków użyteczności publicznej stanowiących własność gminy

W strukturze zaległości można wyodrębnić: 1 dłużnik - kwota powyżej 5.500 zł (ogółem zaległość wynosi 61.634 zł), 28 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 2.000 zł do 5.500 zł (ogółem zaległości wynoszą 91.974 zł), 32 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 1.000 zł do 2.000 zł (ogółem zaległości wynoszą 41.496 zł), 48 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 500 zł do 1.000 zł, (ogółem zaległości wynoszą 34.708 zł), 133 dłużników - kwoty w przedziale powyżej 100 zł do 500 zł (ogółem zaległości wynoszą 30.082 zł) oraz 203 dłużników - kwoty do 100 zł (ogółem zaległości wynoszą 6.989 zł).

Wysłano 86 wezwań do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Ponadto część niezdiscyplinowanych mieszkańców była zmuszona do złożenia lub też korekty deklaracji na opłatę za gospodarowanie odpadami w związku ze składanymi wnioskami na dodatki osłonowe i węglowe. Jednym z elementów kontroli wniosku o świadczenie było sprawdzenie czy osoba ubiegająca się o świadczenie w postaci dodatku ma złożoną deklarację „śmieciową”. Tym sposobem ok. 150 gospodarstw domowych złożyło bądź skorygowało deklaracje w powyższym zakresie.

921 " Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby"

Dochody tego działu to kwota 3.019 zł, stanowiąca odszkodowanie za uszkodzenie mienia.

926 " Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby"

Dochody tego działu to kwota 1.000 zł, stanowiąca zwrot niewykorzystanej w 2021 roku dotacji z tytułu realizacji zadań zleconych dla klubów i fundacji.

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 31.12.2022 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Wydatki majątkowe, w tym:	19.201.038,22	16.030.491,60	83,49
wydatki inwestycyjne	13.724.435,22	11.125.750,97	81,07
zakupy inwestycyjne	469.764,00	258.349,74	55,00
dotacje i środki na zadania inwestycyjne	4.157.940,00	3.797.492,07	91,33
Zwrot niewykorzystanej dotacji majątkowej	848.899,00	848.898,82	100,00
Wydatki bieżące, z tego	57.486.027,75	53.164.173,50	92,48
wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne,	19.258.011,44	18.532.030,84	96,23

FP			
dotacje na zadania bieżące	1.556.970,00	1.549.604,74	99,53
świadczenia na rzecz osób fizycznych	17.691.003,79	15.431.010,36	87,23
obsługa długu	1.380.000,00	1.379.797,58	100,00
wydatki bieżące na programy i projekty	1.057.069,00	802.473,64	75,91
pozostałe wydatki	16.542.973,52	15.469.256,34	93,51
Razem majątkowe + bieżące	76.687.065,97	69.194.665,10	90,23

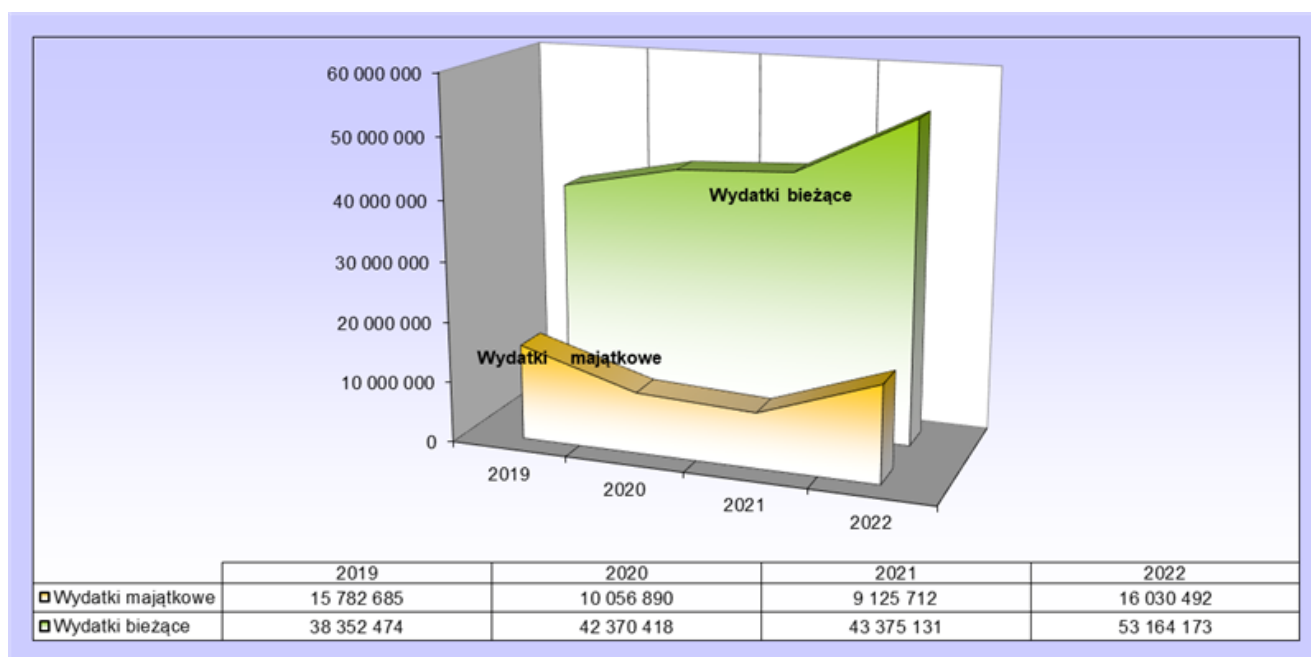
W oparciu o przedstawioną tabelę w roku 2022 wykonane wydatki majątkowe kształtowały się na poziomie 23,17% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych ukształtowało się na poziomie 83,49%, a wydatków bieżących 92,48%. Istotnym dla zmniejszenia deficytu budżetu za rok 2022 jest fakt, iż zgodnie z wykonaniem budżetu, część dochodów bieżących została przeznaczona nie tylko na wydatki bieżące, ale również na wydatki majątkowe:

1. Wydatki bieżące w wysokości 53.164.173,50 zł zostały sfinansowane w 100 % dochodami bieżącymi.

2. Wydatki majątkowe w wysokości 16.030.491,60 zł zostały sfinansowane: dochodami majątkowymi 13.020.996,80 zł, dochodami bieżącymi 3.009.494,80 zł.

3. Powstała w 2022 roku nadwyżka operacyjna w wysokości 2.932.418,51 zł zostanie wykorzystana w formie wolnych środków do sfinansowania deficytu budżetu na rok 2023, wpłynie korzystnie na finanse samorządu, ponieważ nie zostanie zaciągnięte dodatkowe zobowiązanie w formie kredytu.

Wysokość wydatków bieżących i majątkowych w latach 2019-2022 prezentuje poniższy układ graficzny wraz z tabelą.



Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, iż w latach 2019 - 2021 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 29,16%, 19,19% i 16,75%. Rok 2022 jest kolejnym po roku 2019, w którym przy znaczącym wzroście wydatków bieżących udział wydatków majątkowych ukształtował się na poziomie 23,17%. Część zadań inwestycyjnych będzie kontynuowana w 2023 roku.

Na 31 grudnia 2022 roku wystąpiły zobowiązania w wysokości 1.981.858,39 zł, z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz faktur za rok 2022, które wpłynęły w 2023 roku, lecz zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Informacja z realizacji wydatków majątkowych

Na wykonanie wydatków majątkowych **16.030.491,60 zł**, co stanowi 83,49 % planu złożyło się: wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości 11.998.140,59 zł, zakupy inwestycyjne w kwocie 235.058,94 zł oraz dotacje i środki na realizację zadań inwestycyjnych przez inne podmioty w wysokości 3.797.292,07 zł.

Analizując zmniejszenie wykonania wydatków inwestycyjnych należy zwrócić szczególną uwagę na występujące obiektywne problemy związane z realizacją wydatków majątkowych. Wynikają one z działań szeregu czynników, których konsekwencje przejawiają się w wielu trudnościach z wyłonieniem wykonawców na realizację zadań inwestycyjnych. W roku bieżącym opóźnienia w realizacji zadań inwestycyjnych wynikają również z trwającego zagrożenia epidemiologicznego, co spowodowało przesunięcie niektórych działań na 2023 r.

Stopień zaawansowania poszczególnych zadań prezentuje poniższa tabela.

Lp	DZ	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2022 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2022	%
1	010	01043	2019-2022	Przebudowa z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów- etap IV -"Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020"	1 283 299	378 498	904 801	904 800,01	100
2	010	01043	2021-2022	Nadzór inwestorski nad Przebudową z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów- etap IV -"Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach" nie objęty wnioskiem o dofinansowanie	26 937	0	26 937	26 685,15	100
3	010	01043	2022	Wykonanie przyłącza wodociągowego do budynku służącego jako świetlica we wsi Zagruszany w ramach funduszu sołeckiego	17 848	0	17 848	17 800,00	100
4	010	01043	2017-2022	Budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa na odcinku 4,482 km	1 271 953	38 509	1 233 444	744 292,57	60,34
5	010	01043	2022	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorsowej modernizacji SUW w Krynickich	20 000	0	20 000	7 021,85	35,11
6	010	01043	2022	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorsowej rozbudowy wodociągu w obrębie Kamionki dz. Nr 125,154,452	10 000	0	10 000	9 300,00	93,00
7	010	01043	2022	Odpłatne przyjęcie urządzeń wodociągowych zlokalizowanych na działkach nr 426/4, 95/4,1 i 25/8,9 obręb Halickie	35 000		35 000	35 000,00	100
8	010	01043	2022	Zakup urządzeń wodociągowych zlokalizowanych na działkach nr 214,	13 000		13 000	13 000,00	100

				228/20, 294/1 i 210/27 obręb Kuriany					
9	010	01043	2022	Zakup i montaż sterylizatora wody surowej w Stacji Uzdatniania Wody w Krynickich	50 000	0	50 000	47 232,00	94,46
10	010	01043	2022	Modernizacja dachu na stacji wodociągowej w Białostoczku	70 130	0	70 130	66 500,00	94,82
	010	01043			2 798 167	417 007	2 381 160	1 871 631,58	78,60
11	010	01044	2022	Wykonanie dodatkowego osadnika na oczyszczalni ścieków w Białostoczku	90 000	0	90 000	0,00	--
12	010	01044	2022	Zakup dwóch studni rewizyjno-kontrolnych do pomiaru ilości i jakości ścieków zlokalizowanych na działce nr 426/4 położonej w obrębie wsi Halickie	25 000		25 000	0,00	--
	010	01044			115 000	0	115 000	0,00	--
13	600	60016	2017- 2022	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze wraz z nadzorem inwestorskim z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, w tym środku funduszu sołeckiego w kwocie 12.776,47 zł	3 708 523	23 985	3 684 538	3 684 537,58	100
14	600	60016	2017- 2022	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów I Etap, na odcinku Kudrycze -Żuki wraz z nadzorem inspektorskim	358 217	166 050	192 167	192 166,59	100
15	600	60016	2017- 2022	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów II Etap na odcinku Pasyнки - Zabłudów wraz z nadzorem inspektorskim w ramach dofinansowania z Programu Polski Ład + wykonanie aktualizacji dokumentacji kosztorysowej.	7 680 642	0	1 885 355	1 884 162,42	100
16	600	60016	2022	Przebudowa nawierzchni drogi w Folwarkach Tylwickich	552 645	16 993	535 652	533 922,80	92,68
17	600	60016	2022	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Kucharówka - Rafałówka - Zabłudów	115 000	0	115 000	0,00	--
18	600	60016	2022	Opracowanie dokumentacji	15 000	0	15 000	14 860,00	98,00

Lp	DZ	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2022 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2022	%
				projektowej przebudowy drogi gminnej Ryboły - Kaniuki (część gminna)					
19	600	60016	2022	Wykonanie aktualizacji dokumentacji inwestycji drogowej pn. 'Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Halickie – Białostoczek dofinansowanej z Rządowego Programu Rozwoju Dróg	3 860 000	0	9 350	7 257,00	77,61
20	600	60016	2022	Wykonanie aktualizacji dokumentacji inwestycji drogowej pn. 'Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Białostoczek do drogi krajowej 19	13 000		13 000	5 000,00	38,46
21	600	60016	2022	Wykonanie aktualizacji dokumentacji inwestycji drogowej pn. 'Rozbudowa drogi gminnej nr 106881B we wsi Protasy dofinansowanej z Rządowego Programu Rozwoju Dróg	1 100 000		7 000	0,00	--
22	600	60016	2022	Budowa przystanku autobusowego w Solnikach w ramach funduszu sołeckiego	11 000	0	11 000	11 000,00	100
	600	60016			17 456 027	207 028	6 468 062	6 332 906,39	97,91
23	600	60017	2022	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej nie posiadającej statusu drogi publicznej w obrębie wsi Zajezerce i Łukjany realizowana w ramach inicjatywy lokalnej	166 000	0	166 000	161 770,54	97,45
	600	60017			166 0000	0	166 000	161 770,54	97,45
24	700	70005	2022	Zakup nieruchomości, w tym wypłata odszkodowań w zakresie wykupu gruntów pod drogi- grunty będą stanowiły mienie gminne	70 650	0	70 650	39 597,00	56,05
25	700	70005	2022	Opracowanie dokumentacji niezbędnej do realizacji zadania pn. 'Rewitalizacja terenów popegeerowskich m. Dobrzyniówka' w ramach Programu Polski Ład	13 500		13 500	13 500,00	--
26	700	70007	2022	Opracowanie dokumentacji technicznej modernizacja budynku komunalnego przy ulicy Bielskiej 13	19 000		19 000	19 000,00	100

	700				103 150	0	103 150	72 097,00	69,90
27	710	71035	2022	Budowa nowego pomnika na mogile żołnierzy polskich z 1939 roku na cmentarza parafialnego w Zabłudowie	115 000		115 000	115 00,00	100
	710	71035			115 000	0	115 000	115 000,00	100
28	720	72095	2022	Zakup wyposażenie w ramach konkursu grantowego Cyfrowa gmina z udziałem środków unijnych z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa	84 000	0	84 000	23 320,80	27,76
29	720	72095	2021-2022	Wdrożenie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II,	164 928	868	164 060	0,00	--
	720	72095			248 928	868	248 060	23 320,80	9,40
30	750	75023	2022	Zakup wyposażenia na potrzeby Urzędu Miejskiego w Zabłudowie	21 000	0	21 000	0,00	--
31	750	75023	2022	Zakup wraz z montażem monitoringu na budynku urzędu i na plantach w celu zabezpieczenia terenów w centrów Zabłudowa	30 000		30 000	30 000,00	100
32	750	75095	2022	Opracowanie dokumentacji i budowa masztu przed Urzędem Miejskim w Zabłudowie w ramach Programu Rządowego „Pod białoczerwoną” z dofinansowaniem 8.000 zł	16 620	0	16 620	16 619,79	100
	750				67 620	0	67 620	46 619,79	68,94
33	754	75412	2022	Opracowanie dokumentacji wraz z rozbiórką budynku gospodarczego na potrzeby OSP w Rafałowce	295 000	0	295 000	86 523,70	29,33
34	754	75412	2022	Dokumentacja wraz z zakupem materiałów do rozbudowy strażnicy OSP w Rybołach	150 000	0	150 000	102 483,75	68,32
	754	75412			445 000	0	445 000	189 007,45	0,35
35	801	80101	2021-2022	Zakup wyposażenia kserokopiarki na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie	15 000	0	15 000	15 000,00	100
36	801	80101	2021-2022	Budowa poprzez utwardzenia terenu na potrzeby parkingu przy Szkole Podstawowej w Rafałowce wraz budową części ogrodzenia budynku szkolnego	187 700	9 300	178 400	177 281,08	99,37
37	801	80101	2021-2022	Modernizacja dachu na hali sportowej przy	875 689,22	22 755	852 934,22	841 464,24	98,66

Lp	DZ	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2022 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2022	%
				Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabłudowie					
38	801	80101	2021-2022	Budowa boiska wraz z montażem dwóch koszy na potrzeby Szkoły Podstawowej w Dobrzyńiówce	124 000	0	124 000	119 700,00	96,53
	801	80101			1 202 389,22	32 055	1 170 334,22	1 153 445,32	98,56
39	851	85121	2022	Opracowanie dokumentacji na przebudowę pomieszczeń w podpiwniczeniu budynku Ośrodka zdrowia w Zabłudowie na Klub seniora	50 000	0	50 000	0,00	--
	851	85121			50 000	0	50 000	0,00	--
40	851	85154	2022	Zakup urządzeń na plac zabaw w Folwarkach Wielkich	26 890	0	26 890	26 500,00	98,55
41	851	85154	2022	Zakup urządzeń na plac zabaw w Pasynkach	33 600	0	33 600	33 267,00	99,01
42	851	85154	2022	Zakup wraz z montażem monitoringu na budynku urzędu miejskiego i na plantach w celu zabezpieczenia terenów w centrum Zabłudowa	36 000	0	36 000	29 942,60	83,17
	851	85154			96 490	0	96 490	89 709,60	92,97
43	852	85203	2022	Zakup autobusu do przewożenia uczestników zajęć do Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich	449 688	0	449 688	0,00	--
	852	85203			449 688	0	449 688	0,00	--
44	900	90003	2022	Zakup przyczepy do ciągnika John Deere na potrzeby działalności gospodarki komunalnej	27 000	0	27 000	26 494,94	98,13
	900	90003			27 000	0	27 000	26 494,94	98,13
45	900	90015	2021-2022	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów etap II - dofinansowanie z RPO	1 083 470	0	1 083 470	783 000,00	72,30
46	900	90015	2021-2022	Budowa energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów - dofinansowanie z RPO	211 842	0	211 842	186 750,00	88,16
47	900	90015	2022	Kontynuacja budowy oświetlenia przy drodze krajowej w Kucharówce ze środków fund. sołeckiego	6 350	0	6 350	2 230,00	35,12
48	900	90015	2022	Budowy oświetlenia w pasie drogi nr 128,117, i częściowo przy drodze nr 116 w Kucharówce	9 112	0	9 112	9 111,02	100

				ze środków funduszu sołeckiego						
49	900	90015	2022	Wykonanie projektu oświetlenia drogi nr 589 na długości 300 m w m. Skrybicz ze środków funduszu sołeckiego	5 000	0	5 000	5 000,00	100	
50	900	90015	2022	Budowa oświetlenia na terenie Gminy Zabłudów do złożonych wniosków	121 000	0	121 000	20 990,00	17,35	
	900	90015			1 436 774	0	1 436 774	1 007 081,02	0,40	
51	900	90095		Wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę sklepu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę w Dobrzyniówce	13 500		13 500	0,00	--	
	900	90095			13 500	0	13 500	0,00	--	
52	921	92105		Zakup i montaż paneli fotowoltaicznych wraz z przebudową sieci elektrycznej w świetlicy w Halickich w ramach Projektu „Słoneczne Halickie	51 000		51 000	48 005,76	94,13	
	921	92105			51 000		51 000	48 005,76	94,13	
53	921	92109	2022	Projekt dokumentacji wraz z modernizacją świetlicy w Cieluszkach, w tym ze środków funduszu sołeckiego 7.002 zł oraz dofinansowania ze środków PROW Województwa Podlaskiego	78 527	0	78 527	7 042,60	8,29	
54	921	92109	2022	Kontynuacja przebudowy świetlicy w Ostrówkach w ramach dofinansowania ze środków PROW Województwa Podlaskiego	482 483	56 726	425 757	5 830,00	1,37	
55	921	92109	2022	Budowa nowego ogrodzenia na działce świetlicy wiejskiej w Pawłach	11 000	0	11 000	11 000,0	100	
56	921	92109	2022	Montaż ogrodzenia przy świetlicy wiejskiej w Zwierkach w ramach funduszu sołeckiego	6 000	0	6 000	6 000,00	100	
	921	92109			578 010	56 726	521 284	29 872,60	5,73	
Lp	DZ	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2022 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2022	%	
57	921	92195	2022	Wykonanie obróbek blacharskich na dachu sceny w Parku Podworskim wraz z niezbędną dokumentacją	51 000	0	51 000	50 430,00	98,88	
	921	92195			51 000	0	51 000	50 430,00	--	

58	926	92601	2022	Opracowanie dokumentacji boiska wielofunkcyjnego wraz z przebudową boiska do piłki nożnej i niezbędną infrastrukturą sportową w Zabłudowie	20 000	0	20 000	0,00	--
	926	92601			20 000	0	20 000	0,00	--
59	926	92605	2022	Wykonanie ogrodzenia działki nr 742 w m. Bobrowa w ramach funduszu sołeckiego	13 917	0	13 917	13 917,00	100
60	926	92605	2022	Budowa altany drewnianej m. Halickie w ramach funduszu sołeckiego	24 758	0	24 758	24 706,64	100
61	926	92605	2021-2022	Kontynuacja budowy wiaty w Łubnikach w ramach funduszu sołeckiego	17 386	0	17 386	17 385,56	100
62	926	92605	2022	Kontynuacja budowy altany drewnianej w Olszance w ramach funduszu sołeckiego	6 829	0	6 829	6 827,52	100
63	926	92605	2022	Zakup wiaty rekreacyjnej o konstrukcji drewnianej oraz piłkochwyty do m. Ochremowicze w ramach funduszu sołeckiego 11.172,48	12 230	0	12 230	12 000,00	100
64	926	92605	2022	Zakup materiałów do budowy wiaty w Zwierkach w ramach funduszu sołeckiego	15 000	0	15 000	15 000,00	100
65	926	92605	2022	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw i siłownię w Kowalowcach ze środków pozyskanych ze sprzedaży działki „mienia wiejskiej”	68 707	0	68 707	64 871,16	94,42
66	926	92605	2022	Doposażenie placu zabaw w Kurianach w ramach funduszu sołeckiego	12 000	0	12 000	12 000,00	100
	926	92605			170 827	0	170 827	166 707,92	97,59
				Ogółem	25 661 570	713 684	14 166 949,22	11 384 100,71	80,34

Zgodnie z decyzją Rady Miejskiej w Zabłudowie w budżecie gminy ujęto kwotę 22.000 zł na fundusz wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego, dotacja została zwrócona ponieważ nie dokonano zakupu samochodu.

Ponadto do wydatków majątkowych zaliczane są dotacje na realizację zadań inwestycyjnych. Burmistrz Zabłudowa za zgodą organu stanowiącego podpisał umowy o udzieleniu pomocy finansowej dla Powiatu Białostockiego na modernizację dróg powiatowych w kwocie 2.086.475 zł (wykonanie wydatków 1.947.921,38 zł) na:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1489B Protasy –Folwarki – Zabłudów wartość zadania 7.392.258,33 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 1.916.648,51 zł, Powiatu – 1.916.648,51zł RFRD – 3.558.961,31 zł).

2. Wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1472B Kamionka – Bobrowa - Tatarowce nie zostały poniesione w 2022 roku

3. Dotacja dla Powiatu na dofinansowanie przebudowy przejść dla pieszych w Dobrzyniówce została poniesiona w wysokości 12.884,37 zł (wartość zadania 112.360,75 zł)

4. Dotacja dla Powiatu na dofinansowanie przebudowy przejść dla pieszych w Rafałowce została przekazana w wysokości 18.388,50 zł (wartość zadania 88.929 zł)

5. Udzielono dotacji dla mieszkańca gminy w wysokości 20.000 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

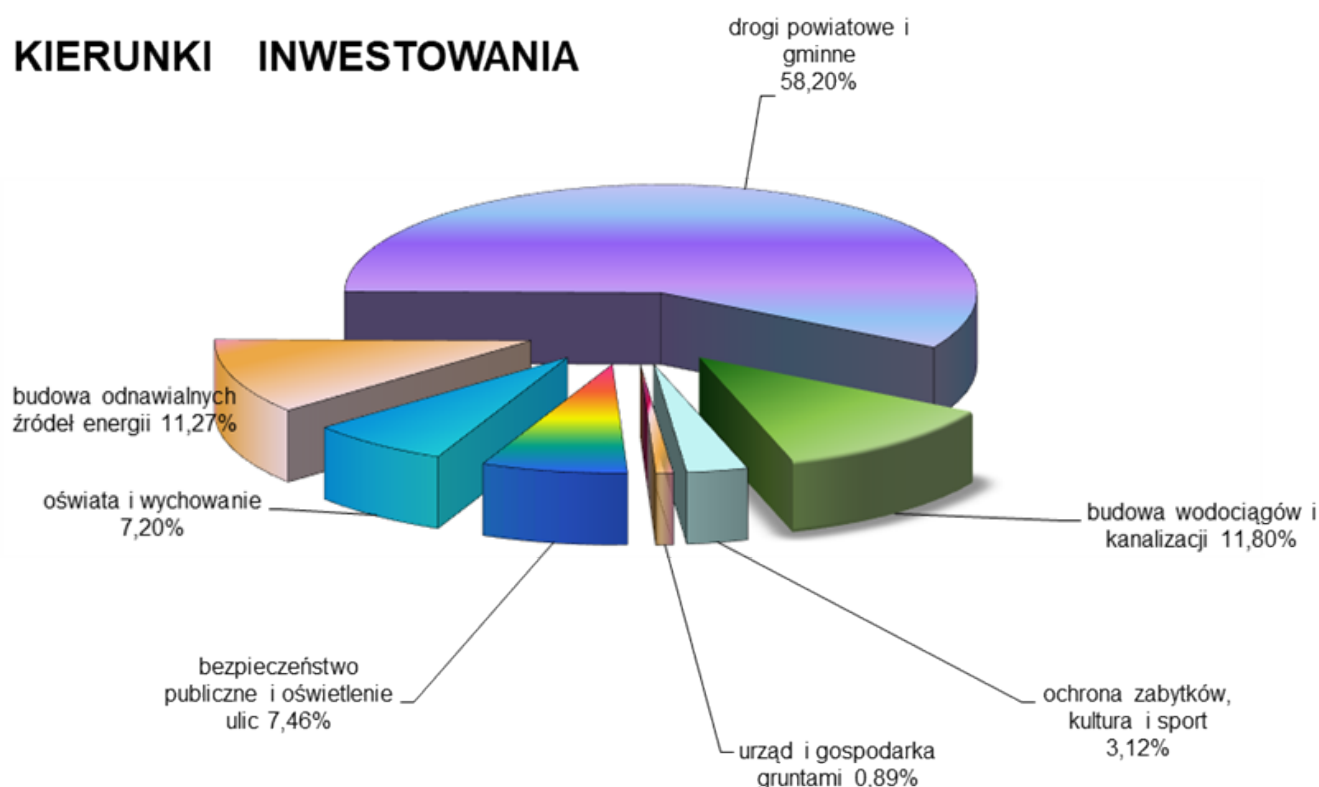
6. Na jednostkę OSP w Folwarkach Wielkich przekazano dotację majątkową w wysokości 24.424 zł, która została rozliczona zgodnie z przeznaczeniem.

7. Udzielono dotacji dla mieszkańców w ramach grantów na realizację Projektu „Rozwój odnawialnych źródeł energii” w kwocie 1.805.146,69 zł

8. Ponadto dokonano zwrotu dotacji w Rozdz. 60016 Drogi gminne § 6690 w kwocie 848.898,82 zł przekazanej na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze- Zabłudów I Etap, na odcinku Kudrycze -Żuki ponieważ inwestycja nie została zrealizowana, gdyż wykonawca zszedł z placu budowy.

W przedstawionej tabeli zawarto szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych, a układ graficzny przedstawia główne kierunki inwestowania Gminy Zabłudów w 2022 r.

KIERUNKI INWESTOWANIA



W roku 2022 Gmina Zabłudów zgodnie z intencją Rady Miejskiej w Zabłudowie jak i Burmistrza Zabłudowa kontynuuje inwestycje w drogi gminne i drogi powiatowe. Część inwestycji drogowych zgodnie z zawartymi umowami jest realizowana w latach 2022-2023. Zdecydowana większość inwestycji drogowych jest dofinansowywana ze środków Programu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Nadal jest kontynuowana budowa i rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów oraz udzielane dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków jak również studni głębinowych. Poniesiono wydatki w zakresie realizacji planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie gminy. Na potrzeby mieszkańców gmina przyjęła na siebie obowiązek pozyskania i rozliczenia dotacji na montaż odnawialnych źródeł energii. Ponadto zrealizowano wiele drobnych zadań inwestycyjnych w ramach funduszy sołeckich, szczególnie uznanie znajdują place zabaw, altany, wiaty oraz małe siłownie rekreacyjno-sportowe na powietrzu.

Wydatki bieżące

010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Składka w wysokości 2% podatku rolnego za 2022 r. na Izby Rolnicze została naliczona i opłacona w kwocie 25.503 zł. Odpis jest porównywalny do kwoty z adekwatnego okresu 2021 roku.

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

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń i sieci wodociągowych - 178.793 zł (uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia w tym zakresie to kwota 112.652 zł),
2. zakup podchlorynu sodu – 1.776 zł,
3. badanie laboratoryjne i mikrobiologiczne próbek wody – 13.263 zł,
4. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 86.813 zł,
5. zakup paliwa i części do naprawy samochodu Mercedes – 28.942 zł,
6. opłaty za dzierżawę terenów leśnych, na których umieszczone są sieci wodociągowe wiejskie wyniosły w roku 2022 - 3.501 zł
7. zakup wody dla mieszkańców wsi Dobrzyniówka, Rafałówka, Folwarki i Kudrycze- 92.773 zł,
8. wykonano aktualizację kosztorysu SUW w Kurianach – 1.880 zł, poniesiono koszty na opłaty za pozwolenie wodnoprawne i usługi wodne – 3.250 zł, za szacunkową wycenę sieci wodociągowej– 1.300 zł, zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 974 zł.

W rozdz. 01095 *Pozostała działalność* wydatkowano środki z dotacji na zadania, zlecone z zakresu administracji rządowej na sfinansowanie refundacji części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych – 1.039.761 zł, w tym koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków, tj. umowy zlecenia pracowników 10.800 zł oraz składki ZUS i FP – 2.038 zł, zakup tonera i innych materiałów 686 zł, zakup usług pocztowych 6.863 zł. Wydano 696 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 – 40.573 zł, koszty opieki nad zwierzętami, kastracji i sterylizacji kotów – 11.149 zł.

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

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

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń i sieci wodociągowych - 56.095 zł (uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia w tym zakresie to kwota 30.674 zł),
2. kontrola, pobór i badania laboratoryjne próbek wody – 4.029 zł,
3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 65.005 zł,
5. zakup paliwa i części do naprawy samochodu Ford – 27.419 zł,
6. opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami i opłata za usługi wodne w roku 2022 - 1.667 zł
7. poniesiono wydatki na przegląd stacji uzdatniania wody – 3.075 zł, zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 243 zł.

600 "Transport i łączność"

W 2022 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.833.080 zł (w adekwatnym okresie 2021 r. – 1.900.758 zł, 2020 r. – 2.190.347 zł). Pomimo corocznie ponoszonych wysokich wydatków na remonty dróg oraz zakup destruktu i grubego kruszywa potrzeby w tym zakresie są znacznie wyższe od możliwości gminy. Istotna jest obecnie również stabilizacja w zakresie stałego zatrudnienia pracownika, który po zapoznaniu się w terenie z tak dużą ilością dróg może obecnie już podejmować więcej działań w zakresie kontroli materiału i usług świadczonych na drogach.

W ramach tego działu poniesiono następujące wydatki bieżące:

Prace związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. zakup usług w zakresie odśnieżania dróg oraz posypywania piaskiem – 113.946 zł (w adekwatnym okresie 2021 r. – 436.667 zł, w 2020 r. – 153.747 zł). W związku z zakupem traktorka i sprzętu do odśnieżania gmina poniosła w 2022 roku znacznie niższe koszty w kwocie 7.038 zł (dotychczas była to kwota od 15.000 zł do 32.000 zł) związane z odśnieżaniem i posypywaniem chodników, w tym zakup części do traktorka, umowa zlecenie poza godzinami pracy zakup paliwa i soli do posypywania). Podjęto działania remontowe w zakresie naprawy drogi gminnej w Rybołach w kwocie 14.612 zł oraz zakupiono kruszywo do remontów dróg za kwotę 15.660 zł.

Wykonano wycinkę zakrzewień w pasie dróg gminnych za kwotę 89.311 zł (w 2021 roku była to kwota 167.155 zł) oraz utrzymanie rowów – 8.376 zł. Zakupiono, dostarczono i nasadzono tuje za kwotę 3.990 zł.

Ponadto wznowiono znaki i wyznaczono punkty graniczne- 8.600 zł, wykonano przegląd stanu dróg gminnych, mostów i przepustów na kwotę 4.000 zł. Zakupiono i zamontowano znaki, lustra i tablice z numerami domów za kwotę 68.351 zł w ramach funduszy sołeckich. Zakupiono trylinkę, krawężniki za kwotę 4.690 zł. Wykonano kopie map do celów projektowych za 3.900 zł. Poniesiono wydatek na wytyczenie punktów granicznych dróg w wysokości – 27.500 zł. Wykonano remonty w obrębie sołectwa Tatarowce za kwotę 7.712 zł oraz remont drogi w POM Białostoczek o wartości 19.892 zł.

Opracowano opinię hydrologiczną – 3.690 zł oraz wykonano 4 punkty badawcze do badań podłoża gruntu wraz z opracowaniem opinii geotechnicznej- 3.370 zł. Wykonano pomiary widoczności na przejazdach kolejowych – 600 zł. Ułożono kostkę betonowa na przystanku autobusowym – 3.075 zł, poniesiono wydatki na zakup paliwa, materiałów i usług naprawy pojazdów użytkowanych w obsłudze dróg – 11.374 zł.

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

Według przedłożonych faktur na bieżące utrzymanie dróg gminnych składają się :

a. Wynajem sprzętu drogowego wraz z obsługą – 286.950 zł (w 2021 roku była to kwota 231.803 zł, 2020 roku – 105.714 zł)

b. Profilowanie dróg gminnych i inne prace równiarką – 240.271 zł (w 2021 roku była to kwota 226.085 zł, w 2020 roku – 181.002 zł)

c. Dostawy piasku, żwiru i kruszywa na drogi gminne – 858.078 zł (w 2021 roku była to kwota 463.976 zł, w 2020 roku – 378.945 zł)

Dodatkowo gmina ponosi opłatę za umieszczenie urządzeń w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich w kwocie 53.224 zł (w 2021 roku była to kwota 53.163 zł).

W związku z podpisaną umową na świadczenie usług w zakresie transportu publicznego (8 linii komunikacyjnych) Gmina Zabłudów, otrzymała w 2022 roku refundację ze środków Funduszu Przewozów Autobusowych w kwocie 444.641 zł oraz dotację celową stanowiącą rekompensatę za stosowanie ulg ustawowych w wysokości 40.408 zł. Na powyższy cel wydatkowano kwotę 1.061.133 zł (w adekwatnym okresie 2021 r. – 590.877 zł, w 2020 r. – 746.621 zł). Refundacja z budżetu państwa i rekompensata z tytułu ulg ustawowych stanowią 45,71% poniesionych wydatków. Odpowiednio rekompensata w latach 2020-2021 wynosiła 43,16% i 34,99% poniesionych wydatków na powyższe zadania.

W oparciu o podpisane porozumienie z Miastem Białystok na przekazanie do realizacji zadania własnego na przewóz mieszkańców od granic Gminy Białystok do Białostoczku jest wydatkowana miesięcznie kwota 24.000 zł (plus – minus) - rozliczenie na koniec każdego kwartału. W roku 2022 z uwagi na duży wzrost kosztów pracowniczych jak również ceny paliwa wydatkowano kwotę 335.594 zł, a procentowo to wzrost kosztów o 33,21% w porównaniu do roku poprzedniego (w 2021 r. była to kwota – 251.931 zł, w 2020 r. – 146.127 zł). Wzrost wysokości wydatków na powyższe zadanie w bieżącym roku świadczy również o braku stabilności w zakupie biletów miesięcznych i jednorazowych przez mieszkańców gminy na trasie Białystok – Białostoczek.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

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

1. zakup materiałów i wykonano wymianę grzejników za kwotę 3.868 zł
2. koszty administracyjne i wpłaty na fundusz remontowy w poszczególnych wspólnotach kształtowały się na poziomie: ul. Mickiewicza 1 - 15.416 zł, ul. Mickiewicza 8 - 8.139 zł, ul. Kalwińska 3 - 16.180 zł i ul. Św. Rocha 6 - 18.656 zł,
3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby budynków mieszkalnych – 33.670 zł,
5. wywóz nieczystości z budynków – 1.804 zł,
6. naprawa dachu na budynku w Krynickich, remont pomieszczeń wraz z podłączeniem kuchenki gazowej i próba szczelności w budynku na Św. Roch 6 - 8.090 zł,
7. zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 973 zł,
8. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 3.060 zł,
9. opłaty za ubezpieczenie mienia – 44.704 zł.

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

1. Ogłoszenia i komunikaty o sprzedaży gruntów gminnych - 11.830 zł,
2. Wypisy i wyrysy nieruchomości dla potrzeb sprzedaży - 7.183 zł
3. Operaty szacunkowe i podziały działek - 13.210 zł,
4. Czyszczenie Krynicy w ramach funduszu sołectkiego - 3.998 zł,
5. Doposażenie placu zabaw - 11.135 zł,
6. Materiały i zamontowano ogrodzenie placu a i siłowni w Kowalowcach o wartości 12.679 zł,
7. Opłacono za wynajem pomieszczeń na potrzeby działalności świetlicy w Dobrzyńówce kwotę 5.412 zł.
8. Przeprowadzono wycenę nieruchomości za kwotę 16.070 zł.
9. Zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby innych nieruchomości niż budynki mieszkalne 106.127 zł.
10. Poniesiono opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1.118 zł, za ubezpieczenie mienia – 2.400 zł oraz koszty postępowania sądowe w kwocie 1.269 zł.

710 „Działalność usługowa”

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 36.011 zł dotyczą przygotowania i opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego zg. z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz dla budowy budynków mieszkalnych oraz ogłoszenia w zakresie planu zagospodarowania przestrzennego. W zakresie działalności usługowej mieszczą się również prace geodezyjne i kartograficzne.

750 "Administracja publiczna"

Z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 86.645 zł przekazaną w formie dotacji na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania w dziedzinie USC i ewidencji ludności , a w szczególności:

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

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

W ramach wyżej wymienionych środków wpłynęła dotacja na oprawę ksiąg w USC i wydatkowano kwotę 19.420 zł.

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

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej Rozdz. 75022 - diety za posiedzenia komisji, sesje Rady Miejskiej, dieta przewodniczącego, ogółem w kwocie 366.130 zł (w 2021 roku była to kwota 264.305 zł, w 2020 r. – 231.754 zł). Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na zakup usług transportowych dojazdów służbowych sołtysów wydatkowano kwotę 11.640 zł. Opłacono abonament systemu głosowania transkrypcję automatyczną za kwotę 10.759 zł oraz licencję do platformy wideokonferencja – 934 zł.

Na utrzymanie Urzędu Miejskiego realizującego zadania na rzecz gminy poniesiono wydatki w wysokości 5.386.055 zł (w 2021 r. była to kwota – 3.415.608 zł). Od 2022 roku w związku z wprowadzeniem Systemu Monitorowania Usług Publicznych wydatki na zatrudnienie pracowników i związane z obsługą stanowisk pracy zostały ujęte w Rozdz. 75023 Urzędy gmin, a z tytułu usług urzędu na rzecz mieszkańców w Rozdz. 75095 Pozostała działalność, dlatego też wydatki obu rozdziałów wzrosły o 61,19%.

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

1. serwisy i bieżąca konserwacja alarmów i systemów komputerowych 353.189 zł /w 2021 roku była to kwota 27.321/,

2. stały nadzór BHP - 15.704 zł / w 2021 r. – 19.904/,

3. opieka informatyczna - 51.352 zł /w 2021 r. – 48.528 zł/.

4. zakup licencji dostępu do LEX – 11.791 zł, przedłużenie licencji MAGIC OPEN, BESTIA – 6.612 zł, zakup zestawu do aplikacji źródło – 1.233 zł,

5. prenumerata wydawnictw i poradników oraz druków – 12.591 zł /w 2021 r. – 6.130 zł/,

6. opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 15.657 zł /w 2021 r. - 9.239 zł/.

7. podróże służbowe 16.580 zł, /w 2021 r. – 2.514 zł/,

8. zakup usług pocztowych - 272.152 zł oraz usługi kurierskie - 231 zł. W porównaniu do roku 2021 nastąpił wzrost wydatku o 14.086 zł, co jest spowodowane przeniesieniem wszystkich wydatków w tym zakresie do jednego rozdziału. Ponadto wzrasta ilość wysyłanych listów, konieczność wysyłania za zwrotnym potwierdzeniem, co powoduje coroczny wzrost kosztów,

9. szkolenia pracowników - 14.579 zł /w 2021 r. – 7.065 zł/ po okresie epidemii ceny szkoleń znacznie wzrosły, część pracowników decyduje się na zdalną wersję szkolenia.

10. zakup materiałów biurowych i tonerów do urządzeń drukujących i kserograficznych dla wszystkich pracowników urzędu 67.859 zł, w porównaniu w 2021 roku była to kwota 35.613 zł,

11. składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 65.403 zł, /w 2021 r. była to kwota 95.746 zł, w 2020 r. – 77.726 zł/. Obniżenie wysokości składki w porównaniu do lat poprzednich spowodowane jest zatrudnieniem pracowników z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności,

12. wypłata zgodnie z zawartymi umowami ryczałtu za korzystanie z własnego samochodu dla celów służbowych – 13.601 zł, jest to kwota wyższa od wydatku w 2021 r. ok. 3.000 zł ponieważ zwiększa się liczba pracowników z którymi są zawierane takie umowy,

13. konserwacja, przegląd i naprawa kserokopiarek i niszczarek, części do drukarek – 11.439 zł /w 2021 r. – 7.969 zł/. W latach 2022-2023 nastąpi wymiana komputerów w ramach Programu „Cyfrowa Gmina” oraz Projektu pn” Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności Województwa Podlaskiego” ponieważ sprzęt się zużywa, a koszty jego eksploatacji szybko rosną,

14. odnowienie podpisów kwalifikowanych – 1.387 zł,

15. zakup i dystrybucja energii cieplnej i elektrycznej – 61.950 zł /w 2021 r. była to kwota 38.174 zł/,

16. zakupiono druki i komputer oraz niszczarki na potrzeby urzędu o wartości 6.833 zł,

17. w związku remontami pomieszczeń w urzędzie wymieniono zużyte i wyeksploatowane meble ogółem na kwotę 33.600 zł,

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

Wzrost wydatków w zakresie administracji publicznej w roku 2022 został spowodowany głównie przez zgrupowanie wszystkich wydatków dotyczących spraw pracowniczych. Ponadto koszty w sukcesywnie coroczne wznoszą się w związku ze zmianą cen. Również wpływ na zmianę charakteru i rodzajów kosztów mają zmiany przepisów, wymagające dostosowania wiedzy i umiejętności pracowników oraz narzucające określone standardy, które wymagają np. wymiany sprzętu, zakupu dodatkowego oprogramowania, konieczność uczestnictwa w drogich szkoleniach oraz zakup wydawnictw aby usprawnić pracę pracowników na rzecz petentów.

Dynamikę zmian wydatków bieżących w zakresie administracji na przestrzeni lat 2020 -2022 prezentuje poniższa tabela:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwy rodzaju działalności	2020 w zł	2021 w zł	2022 w zł	2022/2021 %
1	2	4	5	6	7
75011	Urzędy Wojewódzkie	256.966	243.174	86.646	35,63
75022	Rada gminy	261.572	264.305	404.003	152,85
75023	Urząd gminy	3.054.711	3.415.608	5.386.055	157,69
75075	Promocja gminy	47.470	47.849	50.276	105,07
75085	Wspólna obsługa jst	297.266	333.872	283.644	84,96
75095	Pozostała działalność w zakresie administracji	155.573	168.560	758.164	449,79
Ogółem		4.073.558	4.461.368	6.968.788	156,20

Zwiększenie nakładów na wydatki majątkowe powoduje potrzebę zatrudnienia dodatkowych pracowników, aby sprostać wymaganym procedurom i nie uchybić terminom realizacji poszczególnych działań. Na wzrost kosztów wpływa też wysokość wynagrodzeń pracowników, którzy powinni być godnie wynagradzani aby nie wystąpiło zjawisko częstej rotacji na poszczególnych stanowiskach pracy, co utrudnia zapewnienie jakości usług świadczonych na rzecz mieszkańców gminy.

W ewidencji Rozdz. 75085 mieszczą się wydatki na obsługę Referatu Centrum Usług Wspólnych na rzecz jst. Referat zatrudnia 4 pracowników, w tym główną księgową. Na jego wydatki pracownicze składają się wynagrodzenia i pochodne w wysokości 273.312 zł, w roku 2021 była to kwota 323.023 zł, z uwagi na wypłatę jubileuszówki i odprawy pracownika odchodzącego na emeryturę. Odpis na ZFŚS ukształtował się na poziomie 5.614 zł i szkolenia 876 zł. Pozostałe wydatki to artykuły biurowe, komputerowe i druki – 1.2.202 zł oraz usługi pozostałe niezbędne do funkcjonowania referatu.

W Rozdz. 75075 w ramach promocji gminy poniesiono wydatki w kwocie 28.300 zł w zakresie świadczenia usług związanych z nagrywaniem sesji rady i innych istotnych dla mieszkańców informacji przez Twoją Telewizję Regionalną. Zakupiono koszulki z logo gminy za kwotę 4.100 zł, w ramach promocji gminy zakupiono nagrody na wystawę hodowców koni jak również inne drobne artykuły promocyjne – 11.528 zł. Poniesiono wydatki na udział w Spartakiadzie pracowników jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 2.748 zł.

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

- prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku – 14.674 zł /w 2021 r. – 12.909 zł/ jej wzrost spowodowany jest koniecznością zakładania nowych kont bankowych do poszczególnych projektów i wydawania dodatkowych zaświadczeń,
- zakup druków, kartek świątecznych - 1.655 zł,
- zakupiono materiały do prac remontowych w urzędzie na kwotę 3.485 zł,

- zakupiono artykuły na potrzeby utrzymania czystości w urzędzie – 3.118 zł,
- poniesiono wydatki na dzierżawę placu magazynowego - 15.838 zł, opłata roczna za użytkowanie gruntów przeznaczonych na cele nierolnicze – 4.081 zł, poniesiono wydatki na wynajem pomieszczeń na przechowanie sprzętu służącego obronie cywilnej – 2.469 zł,
- opłata podatku leśnego i od nieruchomości przez Urząd na rzecz Gminy Zabłudów wynosi 5.424 zł,
- zakupiono usługi w zakresie monitorowania urzędu 2.952 zł, kwota jest wyższa o 1.391 zł, usługę eco harmonogramu – 2.706 zł, przedłużenie usługi eGmina – 2.460 zł oraz usługę opracowania wniosku do złożenia grantu pn. „Dostępny samorząd” – 3.000 zł,
- wykonano analizę efektywności energetycznej za kwotę 6.765 zł,
- zakupiono ozdoby na choinkę i wynajęto podnośnik 3.977 zł

Opłacone składki w związku z przynależności Gminy Zabłudów do stowarzyszeń związków, w tym: LGD, Związku Gmin Wiejskich, Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego wynoszą 43.355 zł.

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

751 "Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownictwa"

Wydatki zrealizowane w Rozdz. 75101 *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* pochodzą ze środków dotacji celowej z budżetu państwa. Na prowadzenie oraz aktualizację stałego rejestru wyborców została wypłacona kwota 1.934 zł, w formie dodatku specjalnego pracownikom urzędu wykonującym powyższe zadania.

754"Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa"

W Rozdz. 75412 na działalność bieżącą OSP wydatkowano kwotę 611.811 zł, jest to kwota niższa w porównaniu do roku 2021 o kwotę 34.549 zł.

Na jednostki OSP na terenie Gminy Zabłudów przekazano dotacje w wysokości:

- OSP Zabłudów - 5.000 zł (zadania bieżące)
- OSP Rafałówka - 7.000 zł (zadania bieżące)
- OSP Folwarki Wielkie -4.249,50 zł (zadania bieżące)
- OSP Ryboły - 4.970,05 zł (zadania bieżące)

Na wynagrodzenia i pochodne oraz umowy zlecenia poniesiono wydatki w kwocie 234.501208.443 zł. Wydatki są wyższe o 26.058 zł do adekwatnego okresu roku 2021.

Pozostałe wydatki to: zakup paliwa do pojazdów to kwota - 35.198 zł i jest porównywalna do wydatku poniesionego w 2021 roku 36.219 zł. Wniesiono opłaty za badania i ubezpieczenie samochodów i strażaków samochodów – 31.470 zł. Doposażono jednostki w sprzęt i ubrania ochronne o wartości – 73.411zł, w 2021 roku była to kwota 112.993 zł.

Na zakup energii elektrycznej i ciepłej oraz usług dystrybucji energii elektrycznej wydatkowano 54.430 zł /w 2021 r. – 28.335 zł, w 2020 r. – 20.024 zł/. Ogrzewanie gazowe pozwala zachować budynek i sprzęt w należytej gotowości bojowej.

Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 67.562 zł /w 2021 r. – 85.745 zł, w 2020– 66.799 zł/. Dla celów funkcjonowania jednostki zakupiono głośnik i generator sygnału za kwotę 2.758 zł, zakupiono meble o wartości 3.875 zł. Na zakup materiałów do naprawy samochodów bojowych poniesiono wydatki w wysokości kwocie 15.194 zł. Za badania techniczne zapłacono kwotę 2.110 zł. Ponadto naprawiono drzwi w budynku OSP w Zabłudowie za kwotę 7.133 zł, na montaż bramy garażowej wydatkowano 12.843 zł, a na wydatki remontowe w remizie OSP w Rybołach wydatkowano ze środków funduszu sołeckiego kwotę 13.300 zł. Zorganizowano szkolenie w Folwarkach Wielkich za 640 zł i zakupiono oraz zamontowano syrenę w OSP Ryboły 492 zł. Zakupiono kalendarze na potrzeby jednostek – 875 zł.

757 "Obsługa długu publicznego"

W ramach tego działu zabezpieczono środki związane z obsługą długu: spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2022 roku wyniosła – 1.379.798 zł, co stanowi 99,98 % planu /dla porównania w tym samym okresie 2021 r. była to kwota 249.356 zł, a w 2020 r. – 403.154 zł/. W porównaniu do roku 2021 wysokość wydatków związanych z obsługą długu wzrosła ponad pięciokrotnie, chociaż kwota zadłużenia corocznie ulega obniżeniu ponieważ od 2021 roku nie są zaciągane kredyty zwiększające zobowiązania. Najistotniejszym elementem wpływającym na obsługę długu jest obecnie wzrost wysokości stóp procentowych.

758 „Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej uchwałą budżetową wyniosła 300.000 zł, w tym rezerwa celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego 115.000 zł.

1. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 176.068 zł z przeznaczeniem na:

- 1) w Rozdz. 70007 *Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy* § 4300 kwotę 20.000 zł na zakup usług związanych z obsługą gospodarki mieszkaniowej.
- 2) w Rozdz. 75095 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 10.000 zł na zakup usług na potrzeby urzędu oraz § 4430 kwotę 15.000 zł na wydatki w zakresie ubezpieczenia mienia urzędu, opłatę składek w związku z przynależnością Gminy Zabłudów do stowarzyszeń i związków.
- 3) w Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne* § 4210 kwotę 20.000 zł na zakup materiałów i sprzętu niezbędnych do funkcjonowania jednostek OSP na terenie gminy.
- 4) w Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne* § 4260 kwotę 30.000 zł na usługi w zakresie zakupu energii elektrycznej i ciepłej.
- 5) w Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne* § 4280 kwotę 3.000 zł na zakup w zakresie badań niezbędnych dla strażaków ochotników w związku z uczestnictwem w działaniach przeciwpożarowych.
- 6) w Rozdz. 80101 *Szkoły podstawowe* § 4520 o kwotę 2.628 zł na opłaty w zakresie gospodarowania odpadami.
- 7) w Rozdz. 85203 *Ośrodki wsparcia* § 4210 kwotę 18.000 zł na zakup ziemi i materiałów służących do zagospodarowania terenu przy Środowiskowym Domu Samopomocy w Krynickich.
- 8) w Rozdz. 85203 *Ośrodki wsparcia* § 4300 o kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na wynajem autobusu na potrzeby dowożenia podopiecznych na zajęcia do ŚDS w Krynickich.
- 9) Rozdz. 85203 *Ośrodki wsparcia* § 4210 kwotę 5.000 zł na zakup materiałów niezbędnych do realizacji zajęć oraz § 4260 kwotę 5.000 zł zakup energii ciepłej w związku ze zmianą wysokości cen energii
- 10) w Rozdz. 85228 *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze* § 4300 o kwotę 20.040 zł z przeznaczeniem udział własny 20% na Program Opieka 75+.
- 11) w Rozdz. 85495 *Pozostała działalność* § 4300 kwotę 2.900 zł na zakup usług związanych z realizacją zadań w zakresie funduszy sołeckich.
- 12) w Rozdz. 90003 *Oczyszczanie miast i wsi* § 4210 kwotę 10.000 zł na wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia niezbędnego realizacji zadań.
- 13) w Rozdz. 90004 *Utrzymanie zieleni w miastach i gminach* § 4390 kwotę 1.000 zł na wykonanie ekspertyzy dendrologicznej w sprawie oceny stanu korzeni drzew w parku podworskim.
- 14) w Rozdz. 90013 *Schroniska dla zwierząt* § 4300 o kwotę 3.000 zł na opłaty za odbiór i utrzymanie bezdomnych zwierząt
- 15) w Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury świetlice i kluby* § 4210 kwotę 500 zł na zakup materiałów związanych z realizacją zadań w zakresie funduszy sołeckich.

2. Rozdysponowano również rezerwę budżetową celową w zakresie zarządzania kryzysowego w wysokości 5.200 zł z Rozdz. 75818 § 4810 *Rezerwy* z przeznaczeniem na wydatki w Rozdz. 75421 *Zarządzanie kryzysowe* § 4210 kwotę 600 zł z przeznaczeniem na zakup kuchenki oraz § 4300 kwotę 4.600 zł z przeznaczeniem na remont mieszkania komunalnego w celu dostosowania go do wykorzystania na potrzeby przyjęcia uchodźców z Ukrainy.

801 "Oświata i wychowanie"

Wykonane wydatki bieżące tego działu w kwocie – 15.933.260 zł stanowią 29,97 % ogółu bieżących wydatków budżetowych (w porównaniu do 2021 r. odnotowano wzrost o 2.384.598 zł).

W roku bieżącym plan wydatków dotyczący świetlic szkolnych został przeniesiony z Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza do Dz. 801 Oświata i wychowanie, czyli wydatki na oświatę w wyniku tej zmiany wzrosły o 206.774 zł. Należy zauważyć, iż wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2022 roku 15.933.260 zł, a subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2022 roku w wysokości – 7.565.050 zł + 825.347 zł dotacje na zadania w zakresie oświaty + 445.772 zł dochody z tytułu opłat za wyżywienie i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego + 94.907 zł środki na realizację zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na ich terytorium to ogółem kwota 8.836.169 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań z zakresu oświaty w wysokości 7.002.184 zł (w 2021 roku różnica wynosiła 5.517.093 zł) stanowią środki własne samorządu.

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

Wynagrodzenia, pochodne, inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi wszystkich jednostek oświatowych oraz odpis ZFŚS to kwota rzędu 12.078 tys. zł. (za wyjątkiem wynagrodzeń na programy i projekty oraz pomoc Ukrainie) w porównaniu do roku 2021 nastąpił wzrost wyżej wymienionych wydatków o kwotę 657 tys. zł, a do roku 2020 wzrost kształtuje się na poziomie 1.356 tys. zł.

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

Poza wyżej wskazanymi wydatkami szkół pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna i gaz - wykonanie – 185.269 zł (w związku z powrotem uczniów ze zdalnego nauczania nastąpił wzrost wydatków w tym zakresie o ok. 30.538 zł czyli do poziomu roku 2020). Na zakup materiałów wydatkowano kwotę – 214.434 zł, kwota jest wyższa o 119.660 zł od wydatkowanej w 2021 roku, tym na materiały do remontów w szkołach. Na wydatki związanych z funkcjonowaniem szkół składają to zakup oleju opałowego w szkołach w Białostoczku, Dobrzyniówce i Rafałówce – 91.366 zł (wydatek na ten cel jest wyższy o 35.798 zł do poniesionego w 2021 roku), zakup artykułów szkolnych i biurowych – 12.728 zł kwota ta jest porównywalna do wydatku poniesionego w 2021 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 10.648 zł, w pozostałych szkołach –2.616 zł). Pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem wszystkich szkół podstawowych to:

- 1) dostęp do programów i serwisów internetowych – 20.076 zł,
- 2) prowadzenie spraw BHP i opracowanie instrukcji w Szkole Podstawowej w Zabłudowie – 9.594 zł
- 3) usługi telekomunikacyjne oraz opłaty abonamentowe za łącza internetowe – 4.479 zł,
- 4) opłata za wodę i wywóz nieczystości – 8.739 zł, badanie ścieków w oczyszczalni w Rafałówce 1.968 zł.
- 5) ponoszone są opłaty za monitoring przy przedszkolu w wysokości 3.311 zł, za przegląd okresowy i konserwację kotłów – 4.606 zł.
- 6) prowadzenie spraw BHP – 9.506 zł, konserwacje i naprawy, przeglądy roczne i ogólnobudowlane – 5.256 zł.
- 7) 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 oświetleniowe o wartości 3.041 zł oraz materiały remontowe za kwotę 12.399 zł oraz wykonano remont o wartości 15.000 zł. W ramach programu „Laboratoria przyszłości” zakupiono meble o wartości 22.100 zł oraz laptopy i czytniki na kwotę 5.627 zł. Na potrzeby nauczycieli i uczniów zakupiono kserokopiarkę o wartości 15.000 zł.

W Szkole Podstawowej w Białostoczku zakupiono materiały do remontu korytarzy w szkole i elewacji zewnętrznej na kwotę 43.263 zł, wyposażenie i meble na potrzeby placówki o wartości 10.719 zł. Wykonano zabudowy meblowe na korytarzach za kwotę 17.182 zł. Zakupiono artykuły oświetleniowe, wykonano przegląd instalacji elektrycznej i przegląd ogólnobudowlany za kwotę 5.746 zł. Zorganizowano wycieczki dla uczniów w ramach Programu „Poznaj Polskę” – 34.650 zł.

W Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce w ramach prac remontowych wydatkowano kwotę 19.726 zł na remont części fasady cokołu budynku szkoły. Zakupiono szafki i meble do stołówki oraz wymieniono drzwi za kwotę 7.183 zł. Zorganizowano uroczystość nadania imienia szkole, uszyto sztandar i zakupiono gablotę do jego przechowywania, wykonano projekt graficzny logo szkoły – 17.168 zł.

Na potrzeby Szkoły Podstawowej w Rafałówce zakupiono wyposażenie o wartości 5.615 zł, wykonano remonty pomieszczeń w budynku na kwotę 5.370 zł. oraz remont placu zabaw za kwotę 2.152 zł. Zakupiono artykuły elektryczne, oświetleniowe o wartości 3.580 zł, wykonano naprawę systemu alarmowego i monitoringu 1.181 zł.

Szczegółowy zakres poniesionych wydatków bieżących sfinansowanych z subwencji oświatowej i dotacji w poszczególnych szkołach w latach 2020-2022 prezentuje poniższa tabela:

§	Nazwa jednostki i rodzaj wydatku	2020	2021	2022
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie		3 899 790	4 718 354	5 343 965
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	190 069	183 376	200 377
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	64 800	102 000
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 283
4010	wynagrodzenia osobowe	3 021 960	3 114 537	479 662
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	210 890	231 703	33 102
4110,7,9	składki na ubezpieczenia społeczne	553 058	585 384	639 654
4120,7,9	składki na FP	60 905	60 203	64 307
4170	wynagrodzenia bezosobowe	7 200	7 731	15 000
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 423	32 451	67 471
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	25 107	38 535	98 034
4260	Zakup energii	129 525	136 355	145 512
4270	Zakup usług remontowych	55 265	48 478	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 620	830	1 320
4300	Zakup usług pozostałych	49 710	36 227	32 035
4350	Zakup towarów w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 538
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 433	2 296	1 815
4370	Zakup usług w w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	242
4430	Różne opłaty i składki	22 565	27 363	34 667
4440	ZFŚS	428	123	140 360
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	0	0	2 912
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	80	1 040	320
4710,7,9	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	6 359	10 519
4740	Wynagrodzenie i uposażenie wypłacane w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	3 514
4750	Wynagrodzenie wypłacane nauczycielom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	26 583
4790,7,9	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	3 015 543
4800,7,9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	220 156

4850	Składki i pochodne wypłacane pracownikom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	6 039
Przedszkole		1 580 326	1 654 290	1 895 266
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	48 232	70 743	81 437
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	329
4010	wynagrodzenia osobowe	867 701	1 100 393	215 813
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 340	72 557	11 067
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	154 884	207 296	228 018
4120	składki na FP	16 586	22 115	26 180
4170	wynagrodzenia bezosobowe	77 506	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 780	29 368	9 441
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	47 069	4 743	5 946
4260	Zakup energii	51 618	39 149	48 473
§	Nazwa jednostki i rodzaj wydatku	2020	2021	2022
4270	Zakup usług remontowych	0	42 830	15 000
4280	Zakup usług zdrowotnych	410	400	400
4300	Zakup usług pozostałych	53 568	6 701	6 081
4350	Zakup towarów w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 921
4440	ZFSS	47 158	57 722	74 281
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0	160	400
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0	113	476
4740	Wynagrodzenie i uposażenie wypłacane w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	2 443
4750	Wynagrodzenie wypłacane nauczycielom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	5 528
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	1 093 067
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	67 478
4850	Składki i pochodne wypłacane pracownikom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 484
Świetlica szkolna		185 821	184 608	206 774
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	10 296	10 745	11 621
4010	wynagrodzenia osobowe	128 642	141 349	0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 929	11 000	0
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	24 875	26 029	27 681
4120	składki na FP	1 946	2 202	2 253
4440	ZFSS	7 449	8 848	8 508
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	471	0,00	823
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	145 615
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	10 273
Wydatki na odpis na ZFSS emerytów		47 123	62 693	72 570
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		254 320	477 195	343 332
Ogółem wydatki Zespołu Szkolno-Przedszkolnego		5 810 906	7 097 140	7 861 907
Szkoła Podstawowa w Rafałowie		1 234 062	1 443 258	1 671 464
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	47 990	45 309	51 807
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	17 600	28 000
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 350	9 319	6 805
4010	wynagrodzenia osobowe	842 566	941 146	74 261
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 072	69 151	3 208
4110,7,9	składki na ubezpieczenia społeczne	155 287	171 289	195 443
4120,7,9	składki na FP	18 919	20 793	23 799
4170	wynagrodzenia bezosobowe	8 343	4 433	8 800
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 391	39 039	55 520
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 771	45 519	8 059
4260	Zakup energii	5 388	6 000	16 842
4270	Zakup usług remontowych	0	7 100	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	400	120	1 150

4300	Zakup usług pozostałych	12 133	21 845	88 746
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	978	627	627
4410	Podróże służbowe krajowe	842	819	1 192
4430	Różne opłaty i składki	4 014	5 747	6 949
4440	ZFSS	35 618	36 184	43 876
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	0	0	1 314
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0,00	480	450
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	739	1 480
4790,7,9	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	982 673
4800,7,9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	70 462
§	Nazwa jednostki i rodzaj wydatku	2020	2021	2022
klasy "O"		82 025	92 412	134 593
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	3 673	3 876	5 259
4010	wynagrodzenia osobowe	50 584	58 903	0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 654	4 289	0
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	9 470	11 336	16 481
4120	składki na FP	1 366	1 488	873
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 728	5 058	205
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	936	0,00	260
4270	Zakup usług remontowych	7 134	2 152	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	60	0,00	190
4300	Zakup usług pozostałych	150	2 040	8 120
4440	ZFSS	3 270	3 270	4 623
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	93 715
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	4 867
Wydatki na odpis na ZFSS emerytów		1 136	1 289	4 828
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		73 737	99 707	161 071
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Rafałówce		1 390 960	1 636 666	1 971 956
Szkola Podstawowa w Dobrzyńńowie		1 340 037	1 483 512	1 663 549
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	58 435	61 676	63 364
3247-9	Stypendia dla uczniów	0	0	28 000
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1 756	25 646	4 377
4010	wynagrodzenia osobowe	875 440	965 979	81 449
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	62 881	72 093	5 079
4110,7,9	składki na ubezpieczenia społeczne	159 503	179 563	195 068
4120,7,9	składki na FP	19 231	21 580	23 760
4170	wynagrodzenia bezosobowe	2 391	2 200	7 200
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 661	26 406	53 068
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	71 381	32 369	820
4260	Zakup energii	4 344	5 298	6 192
4270	Zakup usług remontowych	0,00	21 480	19 726
4280	Zakup usług zdrowotnych	195	540	1 060
4300,7,9	Zakup usług pozostałych	17 540	17 095	73 578
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 725	1 223	1 346
4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	551	1 204
4430	Różne opłaty i składki	4 377	6 663	8 064
4440	ZFSS	41 177	43 025	52 753
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	0	0	1 307
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	143	133
4790,7,9	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	965 235
4800,7,9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	70 770
klasy "O"		83 584	87 510	119 288
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	4 398	4 593	5 931
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	81
4010	wynagrodzenia osobowe	57 548	60 809	0

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 282	4 900	0
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	10 776	11 222	15 836
4120	składki na FP	1 544	1 607	2 269
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	166	109	551
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 600	0	0
4280	Zakup usług zdrowotnych	0	1 000	100
4300	Zakup usług pozostałych	0	0	120
4350	Zakup towarów w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	493
§	Nazwa jednostki i rodzaj wydatku	2020	2021	2022
4440	ZFŚS	3 270	3 270	3 618
4740	Wynagrodzenie i uposażenie wypłacane w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	315
4750	Wynagrodzenie wypłacane nauczycielom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 532
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	83 304
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	4 728
4850	Składki i pochodne wypłacane pracownikom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	410
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		15 375	15 494	16 502
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		13 018	26 934	17 875
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce		1 452 014	1 613 450	1 817 214
Szkoła Podstawowa w Białostoczku		1 403 709	1 751 497	2 020 910
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	71 470	68 782	72 208
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	25 600	40 000
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 498	10 192	5 315
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	645
4010	wynagrodzenia osobowe	965 642	1 100 289	55 516
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 052	80 028	3 427
4110,7,9	składki na ubezpieczenia społeczne	177 236	205 872	223 251
4120,7,9	składki na FP	22 757	24 750	24 571
4170,1,7,9	wynagrodzenia bezosobowe	2 903	5 200	13 360
4210,1	Zakup materiałów i wyposażenia	20 299	67 918	36 595
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 655	80 200	2 880
4260	Zakup energii	6 359	7 078	16 724
4270	Zakup usług remontowych	0	13 418	40 667
4280	Zakup usług zdrowotnych	141	720	772
4300,1	Zakup usług pozostałych	7 442	8 785	160 141
4350	Zakup towarów w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	7 367
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 234	679	685
4430,1	Różne opłaty i składki	3 411	6 004	7 814
4440	ZFŚS	44 610	44 278	50 582
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	0	0	1 314
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0,00		
			880	0
4710,7,9	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	824	1 481
4740	Wynagrodzenie i uposażenie wypłacane w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1 260
4750	Wynagrodzenie wypłacane nauczycielom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	16 266
4790,7,9	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	1 153 298
4800,7,9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	81 476
4850	Składki i pochodne wypłacane pracownikom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	3 295
klasy "O"		104 826	77 762	87 152
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	4 649	6 314	4 841
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	139
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	11 806	9 268	11 573
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		778	0
		13 438		

4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 276	710	0
4440	ZFŚS	3 331	3 331	3 484
4750	Wynagrodzenie wypłacane nauczycielom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	1702
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0	0	62 271
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0	0	2 847
§	Nazwa jednostki i rodzaj wydatku	2020	2021	2022
4850	Składki i pochodne wypłacane pracownikom w związku z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0	0	295
Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów		2 676	3 072	1 658
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży		16 871	44 409	71 009
Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Białostoczku		1 528 082	1 876 740	2 180 729
Wydatki na dowożenie uczniów z terenu gminy Zabłudów do szkół i przedszkoli w Białymstoku oraz dotacja na przedszkole niepubliczne w Zabłudowie		548 628	633	1 054 322
Dokształcanie nauczycieli we wszystkich jednostkach		47 050	54 6077	83 210
Wydatki na oświatę i wychowanie		11 797 922	12 948 911	14 969 338
Wysokość subwencji oświatowej i dotacji na oświatę		7 180 054	8 017 666	8 836 169

Wykonana dotacja na realizację zadań zleconych w 2021 roku w **Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** wyniosła 45 040,87. 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 44 594,93 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 445,94 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1 016,60 zł nastąpił w dniu 30.01.2023 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 31.08.2022 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne funkcjonują przy wszystkich wiejskich szkołach podstawowych. Główne wydatki w tym zakresie to wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych nauczycieli. W 2020 roku była to kwota 388.300 zł (w porównaniu do 2021 nastąpił wzrost wydatków o ok. 118 tys. zł. Koszty ponoszone na zakup energii i pozostałe wydatki są ponoszone w jednostkach budżetowych, w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w **Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne** przy szkołach podstawowych **Rozdz. 80104 Przedszkola** w 2022 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, usługi remontowe pomieszczeń na potrzeby prowadzenie oddziałów przedszkolnych, oraz inne usługi służące rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2021 roku jest wyższa i wynosi 189 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 185 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Dotacja otrzymana na realizację „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” w wysokości 19.000 zł została wykorzystana w 100%. Udział własny planowany w wysokości 4.750 zł został wykorzystany został wykorzystany również w pełnej wysokości. W programie uczestniczyły trzy szkoły.

Koszt w **Rozdz. 80104 Przedszkola** w zakresie utrzymania przedszkola samorządowego w Zabłudowie wyniósł 1.895.266 zł. Nastąpiło zwiększenie w porównaniu do 2021 r. wydatków o 146.254 zł, co jest spowodowane zwiększeniem liczby oddziałów oraz realizacją wydatków w ramach projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”. Podstawowe wydatki to wynagrodzenia, pochodne i inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi – 1.732.458 zł. Pozostałe wydatki to zakup drobnych artykułów biurowych i remontowych, środki czystości, materiały do remontów pomieszczeń oraz rozliczenie energii elektrycznej i cieplej – wydatek w kwocie 48.473 zł.

Ponadto wydatki ponoszone w związku uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Zabłudów do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w Białymstoku, Supraślu i Bielsku Podlaskim w roku 2021 wyniosły. 582.306 zł (w porównaniu w adekwatnym okresie 2021 r. była to kwota 575.586 zł, w 2020 r. kwota 471.749 zł).

Na koszty utrzymania świetlicy w kwocie 206.774 zł składają się między innymi wynagrodzenia i pochodne nauczycieli, dodatki mieszkaniowe i wiejskie oraz zakup usług zdrowotnych, pozostałe wydatki w zakresie drobnych materiałów i usług są ponoszone z budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłudowie, przy którym funkcjonuje świetlica.

W związku z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli poniesiono wydatki w **Rozdz. 80146** w wysokości 83.210 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 662.759 zł, w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 91.267 zł, który jest podyktowany większą ilością uczniów korzystających ze stołówki oraz wzrostem cen środków żywności. Koszty **Rozdz. 80148** to wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do pracy w stołówce oraz zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania jednostki. Ponadto od 2010 roku w budżecie funkcjonują środki związane z prowadzeniem wyżywienia, ponieważ jednostka nie posiada rachunku dochodów dla tego celu.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych i innych formach nauczania funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem dzieci posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 107.091 zł, jest ona niższa o ok. 40 tys. zł w porównaniu do poniesionej w 2021 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 596.708 zł i jest to kwota wyższa o ok. 20 tys. zł od wydatkowanej w 2021 r. Ponadto w kwocie powyższej ujęto wydatki poniesione na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół i przedszkoli w Białymstoku przez rodziców wg zawartych umów w wysokości 138.613 zł.

Przekazano też odpis na FŚS dla emerytowanych nauczycieli i pracowników oświaty w kwocie – 90.731 zł sfinansowany w całości jako zadanie własne z dochodów budżetu gminy.

W **Rozdz. 80113** dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 209.251 zł. Wzrost cen biletów dla uczniów w 2022 roku spowodował wzrost wydatków na

zadanie o kwocie 78.238 zł Pozostałe wydatki związane z ubezpieczeniem pojazdów stanowiących własność gminy mieszczą się w zakresie transportu publicznego zorganizowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Ponadto w **Rozdz. 80195 Pozostała działalność § 4300** wydatkowano kwotę 4.653 zł na realizację projektu pn. „Umiem pływać” dofinansowanego przez Ministerstwo Sportu i Turystyki oraz Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego.

851 "Ochrona zdrowia"

W **Rozdz. 85121 Lecznictwo ambulatoryjne** ponoszone są wydatki na utrzymanie budynku będącego własnością gminy, a wynajętego na realizację zadań w zakresie ochrony zdrowia. Dochody z tytułu wykonywania zadań w zakresie lecznictwa ambulatoryjnego rekompensują wydatki bieżące. Wydatki remontowe i inwestycyjne są realizowane z dochodów własnych samorządu. Zdecydowanie najwyższe wydatki w kwocie ogółem 84.921 zł poniesione zostały w na: zakup usług dystrybucji i zużycie energii elektrycznej i ciepłej – 75.892 zł, konserwację platformy pionowej – 2.214 zł oraz przegląd i konserwację hydrantów wewnętrznych i sprzętu gaśniczego – 221 zł. Za rozliczenie punktu pomiarowego opłacono kwotę 2.211 zł, a za naprawę instalacji c.o. 2.153 zł

Zrealizowane wydatki **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii** i **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** w kwocie 240.832, stanowią 84,94 % planu. Działania wykonane zostały w oparciu o plan

sporządzony dla potrzeb programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. Od kilku lat prowadzony jest Punkt Konsultacyjny przez specjalistę z zakresu uzależnień i w trakcie udzielanych porad następuje zarówno diagnozowanie uzależnień jak też motywowanie do podjęcia leczenia odwykowego, prowadzone są rozmowy uświadamiające zagrożenia chorobą oraz skutki uzależnienia w rodzinie i środowisku.

W ramach wydatków bieżących zakupiono materiały profilaktyczno edukacyjne – 934 zł, pieczątki i artykuły biurowe – 677 zł. W ramach usług opłacono za posiedzenia komisji – 38.700 zł, za prowadzeni punktu AA – 10.650 zł, wydanie opinii lekarza psychologa – 2.470 zł, warsztaty profilaktyczne 1.070 zł, zajęcia profilaktyczne w formie gry onilne – 3.075 zł oraz zakup alkomatu – 1.199 zł.

Dobra współpraca Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej realizującego zadania z zakresu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych ze szkołami, instytucjami kultury, lokalnymi przedsiębiorcami i sołectwami może umożliwić objęcie większej liczby osób uzależnionych i ich rodzin opieką. Szczególnie istotną rolę odgrywa świetlica środowiskowa organizująca zajęcia socjoterapeutyczne dla dzieci i rodziców. Na ten cel przeznaczona jest dotacja w wysokości 40.000 zł.

Szczegółowe działania Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawiła w sprawozdaniu z działalności za 2022 rok

852" Pomoc społeczna"

Informacja z realizacji wydatków budżetowych

w okresie od 01-01-2022 do 31-12-2022

Dz. 852 Pomoc Społeczna Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

realizowane przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Krynickich

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Opis	Wartość
852				Pomoc społeczna	
	85203		Ośrodki wsparcia		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		87 141,04
				materiały biurowe	2 434,42
				środki czystości	5 804,81
				dysk zewnętrzny, UPS	749,80
				art. spożywcze na zajęcia samoobsługi	11 696,29
				art. na zajęcia florystyczne	672,00
				art. na zajęcia sportowe	2 159,88
				art. na zajecie ogrodnicze	1 436,82
				art. na zajecie stolarskie	2 447,91
				art. na zajęcia techniczne	1 962,07
				art. do pracowni plastycznej	2 174,72
				posiłki dla podopiecznych	6 980,00
				art. higieniczne	1 751,61
				patelnie, garnki, mikser	1 501,01
				art. techniczne (rynny, klucze, żarówki)	999,96
				woda dla podopiecznych i pracowników	1 988,92
				krzesła	1 650,00
				małe AGD	1 983,79
				moskitiery okienne	2 300,12
				ziemia do wyrównania terenu	8 000,00
				pellet	28 446,91
		4300	zakup usług pozostałych		179 914,71
				usługa transportu podopiecznych	129 398,00
				prowizja bankowa	1 689,50
				prowadzenie spraw BHP	4 037,50

				usługa pocztowa	252,40
				usługa cateringowa- zakup posiłków dla podopiecznych	16 956,00
				serwis oprogramowania INFO SYSTEM	4 860,48
				wywóz nieczystości płynnych	7 020,00
				szkolenie BHP	202,00
				koszt przesyłek kurierskich	1 550,64
				usługa psychiatrii	5 000,00
				usługa serwisowa zmywarko-wyparzarki	405,16
				przeгляд kotła pelletowego	1 550,00
				dzierżawa pojemnika na wodę	72,63
				przeгляд techniczny i ppoż. budynku	1 553,50
				naprawa systemu monitoringu	1 279,20
				montaż i dostawa poręczy	3 080,01
				montaż osłon okiennych	700,01
				konserwacja sprzętu gaśniczego	307,68
85295		Pozostała działalność		Projekt MPiPS Od zależności ku samodzielności	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			44 726,06
				nasiona, ziemia, skrzynie-warzywnik, agro włóknina na warsztaty ogrodnicze	10 095,53
				posiłki w czasie wycieczki, art. na Wigilie	4143,66
				wyposażenie siłowni(rowerek, drążki, maty gumowe)	7000,00
				materiały dydaktyczne	599,51
				art. promocyjne dot. Projektu	320,00
				art. biurowe	800,000
				art. na zajęcia fotograficzne	2100,00
				art. na zajęcia rękodzielnicze	4500,00
				art. na zajecie florystyczne	2253,25
				laptop	3900,00
				pianino, gitara klasyczna, rejestrator audio	8000,00
				art. na zajecie kuchni wegetariańskiej	1014,11
				rolety okienne	
	4300	Zakup usług pozostałych			10522,01
				prowadzenie zajęć sportowych	4800,00
				przewóz podopiecznych na koncert	680,00
				wycieczki	4771,00
				koszt przesyłki	271,01
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		Projekt MPiPS „WSPIERANIE JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W TWORZENIU SYSTEMU PRZECIWDZIAŁANIA PRZEMOCY W RODZINIE” NIE dla przemocy w Rodzinie	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			26 135,63
				klocki LEGO, laptop na zięcia robotyki	6 999,99
				zestaw do nagłośnienia	2558,00
				art. plastyczne	3320,64
				stół do piłkarzyków, tunel, chusta animacyjna	6100,00
				materiały promocyjne dotyczy projektu	500,00

				materiały dydaktyczne na zajecie z psychologiem	942,00
				sprzęt sportowy(2 zestawy do koszykówki, bramki, pachołki, piłki)	5715,00
		4300	Zakup usług pozostałych		5189,55
				zajęcia z robotyki	2400,00
				koszt przesyłek kurierskich	289,55
				wynajem zjeżdźalni dmuchanej	1 500,00
				Usługi Animacji dla dzieci	1000,00

852"Pomoc społeczna"

Informacja z realizacji wydatków budżetowych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022 dz. 852 POMOC SPOŁCZNA, dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ oraz w dz. 855 RODZINA realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie

1. Dz. 852 Rozdział 85203- Ośrodki wsparcia

W ramach rozdziału 85203 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł

następujące wydatki budżetowe:

- 1) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **11 260,32 zł** i w całości objęła koszty pobytu w schronisku dla bezdomnych.

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

W ramach rozdziału 85205 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł

następujące wydatki budżetowe:

- 1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **674,77 zł** i objęła: tonery 240,12 zł, druki 171,28 zł, materiały biurowe 263,37 zł.

- a) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 714,35 zł**, które objęły: wysyłanie korespondencji 1 640,50 zł, prowizja bankowa 3,60 zł, usługa kserograficzna 70,25 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 **5,21 zł** i objęła materiały biurowe.

1. Dz. 852 Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej

W ramach rozdziału 85219 w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

- 1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **5 205,95 zł** i objęła:

- b) materiały biurowe 1 384,02 zł, guma do pieczętek 27,69 zł i druki 419,80 zł,
- c) woda mineralna 247,08 zł,
- d) książki nadawcze 75,00 zł,
- e) słuchawka telefonu Simens GIGASET 270,00 zł,
- f) pendrive 177,39 zł i zasilacz 469,00 zł,
- g) części i akcesoria komputerowe 659,97 zł,
- h) klimatyzator 1 476,00 zł.

1) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **68 942,58 zł**, na które składają się następujące pozycje:

- a) usługi transportu pasażerskiego 19 355,00 zł,
- b) porto 1 112,90 zł i prowizja bankowa 4 440,40 zł,
- c) prowadzenie spraw bhp 3 075,00 zł,
- d) wysyłanie korespondencji 6 637,40 zł,
- e) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 2 334,54 zł,
- f) najem pomieszczeń MOPS 26 613,57 zł,
- g) aktualizacja Avast Premium 460,00 zł,
- h) usługi kserograficzne 822,80 zł i konserwacja sprzętu gaśniczego 67,65 zł.
- h) domena 121,77 zł i licencje na oprogramowania 3 801,55 zł,
- i) wymiana baterii w tabletach 100,00 zł,

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

a) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **246 197,00 zł**, obejmującą usługi opiekuńcze.

3. Dz. 852 Rozdział 85231-Pomoc dla cudzoziemców – w tym rozdziale ujęto wydatki dokonane z Funduszu Pomocy

a) w ramach § 4350 Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **163,04 zł**, obejmującą: tonery 85,01 zł i materiały biurowe 78,03 zł.

a) w ramach § 4370 Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy MOPS poniósł wydatki na kwotę ogółem 104,40 zł - prowizja bankowa.

4. Dz. 852 Rozdział 85295-Pozostała działalność

a) Na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **2 218,90 zł** i objęła: tonery 120,00 zł, materiały biurowe 1 401,40 zł, papier ksero 697,50 zł.

1) w ramach § 4300 Zakup usług pozostałych MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **13 455,46 zł**, obejmującą:

- a) porto 867,90 zł i prowizja bankowa 1 387,60 zł,
- b) wysyłanie korespondencji 731,00 zł i usługa komunikacji z beneficjentami 284,13 zł,
- b) usługi kserograficzne 686,28 zł,
- c) najem pomieszczeń MOPS 6 587,14 zł,
- d) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 1 167,27 zł
- e) licencja na obsługę Dodatków Osłonowych 1 436,64 zł,
- f) prowadzenie spraw bhp 307,50 zł.

1. Dz. 853 Rozdział 85395-Pozostała działalność

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

1) Na § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **9 954,02 zł** i objęła:

- a) tonery 651,90 zł i materiały biurowe 344,77 zł,
- b) papier ksero 3 376,35 zł i druki 931,00 zł,

- c) drukarka 1 000,00 zł i notebook 2 920,00 zł,
 - d) fotel 730,00 zł.
- 2) w ramach **§ 4300 Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **14 320,74 zł**, obejmującą:
- a) prowizja bankowa 2 322,00 zł,
 - b) wysyłanie korespondencji 2 694,50 zł,
 - c) najem pomieszczeń MOPS 2 776,53 zł,
 - d) przewóz pracowników 2 205,00 zł
 - e) licencja na obsługę dodatków dotyczących różnych źródeł ciepła 4 322,71 zł,

1. Dz. 855 Rozdział 85501- Świadczenia wychowawcze

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

- a) na **§ 4300 Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **3 027,70 zł**, które objęły: wysyłanie korespondencji 8,50 zł i prowizja bankowa 3 019,20 zł.

2. 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:

- a) Na **§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **685,11 zł** i objęła: tonery 86,10 zł, materiały biurowe 103,46 zł, druki 495,55 zł.

- 1) na **§ 4300 Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **11 685,53 zł**, które objęły:

- a) wysyłanie korespondencji 4 522,50 zł i porto 208,80 zł,
- b) prowizja bankowa 5 126,40 zł,
- c) licencje 438,49 zł i serwis oprogramowania 1 081,84 zł,
- d) prowadzenie spraw bhp 307,50 zł.

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

- a) Na **§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **263,59 zł** i objęła: tonery 77,59 zł i papier ksero 186,00 zł.

- a) na **§ 4300 Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **173,81 zł**, które objęły: serwis oprogramowania 85,43 zł i usługa kserograficzna 88,38 zł.

W zakresie pomocy społecznej, w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. 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 2022r. z dotacji wydatkowano na ten cel **2 994 435,89 zł**, w tym:

Świadczenia wypłacone na kwotę 2 690 767,34 zł:

- a) zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych – **742 745,66 zł** (6758 świadczeń),
- b) zasiłki pielęgnacyjne – **508 519,04 zł**. (2357 świadczeń),
- c) specjalny zasiłek opiekuńczy – **39 680,00 zł** (64 świadczenia),
- d) świadczenia pielęgnacyjne – **1 049.850,68 zł** (496 świadczeń),

- e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – **56 000,00 zł** (56 świadczeń),
- f) zasiłki dla opiekunów – **7 440,00 zł** (12 świadczeń),
- g) świadczenia rodzicielskie – **116 986,80 zł** (130 świadczeń),
- h) jednorazowe świadczenie „Za życiem” – **8 000,00 zł** (2 świadczenia).
- i) świadczenia alimentacyjne z funduszu – 395 świadczeń – **161 545,16 zł**,

oraz **składki na ubezpieczenia społeczne** za osoby pobierające świadczenia rodzinne **217 134,62 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 **86 533,93zł**.

W związku z realizacją świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz świadczeń alimentacyjnych wydatkowano także środki własne gminy w kwocie **57 054,93 zł**, w szczególności na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i koszty postępowania egzekucyjnego.

- 2) Na wypłatę świadczeń wychowawczych z Programu Rodzina 500 Plus z dotacji wydatkowano **4 333 511,42 zł**, w tym: świadczenia wychowawcze – **4 319 293,07 zł**. (8666 świadczeń) i koszty obsługi zadania – **14 218,35 zł**.
- 3) Składki na ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – **47 026,27 zł**. w tym: za osoby objęte tą formą ubezpieczenia, a korzystające z pomocy społecznej **20 318,41 zł**. oraz za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **26 707,86 zł**.
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły **371 906,90 zł**, z tego:
 - a) w ramach zadań własnych wypłacono zasiłki stałe w kwocie **248 763,40 zł**, z tej formy pomocy skorzystało 39 osób,
 - b) realizując zadania własne, kwotę **22 675,00 zł** wydatkowano na zasiłki celowe przyznawane w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb życiowych (odzież, żywność, opał, leki, bieżące opłaty związane z utrzymaniem mieszkania) oraz **10 752,00 zł** na sprawienie pogrzebu.
 - c) w okresie sprawozdawczym wypłacono zasiłki okresowe na kwotę **89 716,50 zł** dla 87 osób.
- 5) Na dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę **61 274,34 zł** w całości sfinansowaną środkami własnymi. Dodatki przyznano 26 rodzinom.
- 6) Realizując zadania zlecone, wypłacono dodatki energetyczne odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej na kwotę **260,60 zł** -6 rodzinom. Poniesiono koszty **5,21zł**.
- 7) W związku z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 poniesiono wydatki w kwocie **76 366,80 zł**. Udział środków własnych w programie to **15 278,00 zł** i **61 088,80 zł** z dotacji. Pomocą w formie posiłków objęto 61 osób.

W ramach środków własnych, poza programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 pokryto koszty dożywiania osób przekraczających próg 150% kryterium dochodowego na kwotę **14 747,00 zł**.

- 8) Od marca 2009 Ośrodek realizuje program osłonowy w zakresie pomocy lekowej mieszkańcom Gminy Zabłudów. Dotychczas wydano 160 decyzje przyznających pomoc lekową, poniesiono wydatki w wysokości 18 154,23 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 2022r przyjął wnioski o wydanie Karty Dużej Rodziny od 115 rodzin spełniających warunki przyznania. Wnioski wprowadzono do systemu RI KDR i zamówiono Karty. Koszty obsługi związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny to – **1 917,00 zł**.
- 9) W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r. Ośrodek wydatkował kwotę **224 388,30 zł**. na opłacenie pobytu 7 osób w Domach Pomocy Społecznej: w tym: 2 osoby w DPS w Choroszczy, 1 osoba w DPS w Czerewkach, 1 osoba w DPS w Jałowiec, 1 osoba w DPS w Konstantynowie, 1 osoba w DPS w Garbarach

oraz 1 osoba w DPS w Kozarzach. Od stycznia 2004 r. zgodnie z art. 61 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, gminy są zobowiązane do wnoszenia opłat za pobyt w DPS swoich mieszkańców.

- 10) Na podstawie art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2013r. z póź. zm.) Gmina Zabłudów jest zobowiązana do ponoszenia średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych jako gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania przed umieszczeniem ich po raz pierwszy w pieczy zastępczej. Wydatki poniesione na ten cel w 2022 r. to – **57 038,86 zł.** za siedmioro dzieci.
- 11) W zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej, MOPS w ramach zadań własnych gminy udzielił pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego. W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 pomocy udzielono na kwotę **45 800,00 zł** w tym 80% to **36 640,00 zł** dotacja i 20% **9 160,00 zł** środki własne.
- 12) W związku z realizacją Ustawy z dnia 12 marca 2022r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa MOPS do 31.12.2022 r. wydatkował z Funduszu Pomocy łącznie kwotę **61 324,66 zł**, w tym świadczenia:
- a) jednorazowe świadczenie pieniężne **41 700,00 zł** (139 świadczeń).
 - b) zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – **4 628,45 zł** (29 osób objętych pomocą.)
 - c) świadczenia rodzinne – **12 367,30 zł** (50 rodzin), w tym 8 032,30 zł świadczenia rodzicielskie i zasiłki okresowe – **1 631,50 zł** (1 rodzina).

W związku z obsługą świadczeń rodzinnych poniesiono koszty w kwocie **-163,41zł**, zaś koszty obsługi wypłaty jednorazowych świadczeń pieniężnych to **834,00 zł**.

- 13) Od 01.01.2022 Ośrodek realizował ustawę z 17 grudnia 2021r. o dodatku osłonowym. Do 31.12.2022 wypłacono 1316 świadczeń. Na realizację powyższego zadania wydatkowano **835 819,85 zł**, w tym: 819 431,23 zł na dodatki i 16 388,62 zł na obsługę zadania.
- 14) Realizując ustawę z dnia 5 sierpnia 2022r. MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **3 831 120,00 zł**, w tym: dodatki węglowe 3 756 000,00 zł i koszty obsługi 75 120,00 zł.
- 15) Realizując ustawę z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. MOPS wypłacił z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę **2 278 121,30 zł**, na którą składają się następujące wydatki:
- a) dodatki dla gospodarstw domowych **-2 130 000,00 zł**,
 - b) koszty obsługi dodatków dla gospodarstw domowych **40 344,55 zł**,
 - c) dodatki dla podmiotów wrażliwych **105 663,48 zł**,
 - d) koszty obsługi dodatków dla podmiotów wrażliwych **2 113,27 zł**

854 "Edukacyjna opieka wychowawcza"

Wydatki *Rozdz. 85404* Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wyniosły – 3.001,10 zł tj. 36,72 % planu. Środki na wydatki w powyższym zakresie pochodzą z subwencji oświatowej.

Na wydatki w pozostałej działalności składają się materiały edukacyjne w kwocie 719 zł na działalność świetlicy socjoterapeutycznej ujęte w ramach funduszu sołeckiego oraz kwota 40.000 zł dotacji na działalność Stowarzyszenia „Panorama”.

Za realizację zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów na mocy upoważnienia odpowiedzialny jest Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie. Ogólna kwota poniesionych wydatków na realizację zadania w okresie styczeń – grudzień 2022 r. wyniosła **45.800 zł**, w tym z dotacji 36.640 zł i ze środków własnych 9.160 zł.

W okresie styczeń – czerwiec 2022 r. z pomocy materialnej skorzystało 26 uczniów, w tym:

- 1) 10 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył 300 zł miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 200,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 10 uczniów = **12.000 zł**.

2) 16 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył 300 zł miesięcznie na 1 osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 150,00 zł miesięcznie x 6 mc x 16 uczniów = **14.400 zł**.

Łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie styczeń – czerwiec 2022 r. **26.400 zł**, pozostało z ogólnej kwoty **3.600 zł**, w tym pozostały:

1. Środki z dotacji – 2.880 zł
2. Środki własne budżetu gminy 720 zł

W okresie wrzesień - grudzień 2022 r. z pomocy materialnej skorzystało 28 uczniów, w tym: 1. 13 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył **300 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła **200,00 zł miesięcznie x 4 miesiące x 13 uczniów = 10.400,00 zł**,

2. 15 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: **150 zł miesięcznie x 4 miesiące x 15 uczniów = 9.000 zł**,

Łącznie wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie wrzesień – grudzień 2022 r. 19.400 zł, w tym:

1. Środki z dotacji – 15.520 zł
2. Środki własne budżetu gminy 3.880 zł

Reasumując, w 2022 r. ogólna kwota na wydatki na pomoc materialną o charakterze socjalnym wyniosła **45.800 zł**. Dotację celową wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem na stypendium szkolne na łączną kwotę w wysokości **36.640 zł** /otrzymana dotacja wyniosła 44.000 zł, czyli do zwrotu 7.360 zł/ oraz zachowano udział własny kwota **9.160 zł**, co stanowi 20% zadania.

Pomoc materialna w postaci zasiłku szkolnego w roku kalendarzowym 2022 nie wystąpiła.

W okresie styczeń – grudzień 2022 r. zostały wydane 4 decyzje dotyczące rezygnacji ze stypendium szkolnego w formie świadczenia pieniężnego w związku z poprawą sytuacji materialnej oraz 1 decyzję wygaszającą ze względu na nie wywiązanie się z obowiązku rozliczenia zawartego w decyzji (przedstawienie dowodów zakupu: faktur i rachunków)

Niższe zapotrzebowanie na dotację oraz zwrot dotacji jest spowodowany niższą liczbą złożonych wniosków o przyznanie świadczenia i rezygnacją wnioskodawców ze świadczenia w związku z poprawą ich sytuacji finansowej.

900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Gospodarka komunalna zrealizowała wydatki bieżące w kwocie – **6.256.445 zł**, co stanowi 87,76 % planu, wydatki są znacznie niższe od wykonanych w 2020 i 2021 roku z uwagi na przeniesienie planu i wykonania do innych rozdziałów klasyfikacji budżetowej związanej z poszczególnymi działalnościami. Plan wydatków nie został zrealizowany w 100% jednakże pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie zakupu materiałów i usług w wysokości 147.988 zł, które zostały zaciągnięte w 2022 roku, a wydatek nastąpił w styczniu 2023 ponieważ faktury wpłynęły w końcu grudnia 2022 r. i w styczniu 2023 r.

Z powyższych środków na wydatki bieżące zostały sfinansowane następujące zadania:

1. W związku z wprowadzeniem od 2022 roku Systemu Monitorowania Usług Publicznych jednostki samorządu terytorialnego dostosowały zmiany klasyfikacji budżetowej do potrzeb prowadzonej działalności. Tym samym plan wydatków na gospodarkę ściekową na terenie miasta Zabłudowa ujęty został w Rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód. Na wydatki w wysokości 525.540 zł w powyższym zakresie składają się:

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń oraz sieci kanalizacyjnych - 39.550 zł, flopam oczyszczalnia – 4.801 zł,

2. odprowadzanie i oczyszczanie ścieków kontrola, pobór i badania laboratoryjne próbek wody – 59.637 zł, przekraczanie dopuszczalnych ładunków zanieczyszczeń – 46.643 zł, unieszkodliwianie odpadów 9.454 zł, odbieranie odpadów z kratki - 7.162 zł,

3. zakup energii elektrycznej i usług jej dystrybucji na potrzeby hydroforni – 278.520 zł,
5. badania laboratoryjne ścieków – 12.571 zł,
6. opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami i opłata za usługi wodne w roku 2022 - 1.947 zł, opłata za monitoring – 693 zł,
7. transport odpadów – 3.075 zł, wywóz nieczystości płynnych – 13.392 zł,
8. dzierżawa kontenerów – 18.306 zł,
9. opłata za przyłączenia 8.719 zł, zakupiono usługi kominiarskie za kwotę 243 zł,
10. projekt techniczny montażu przepływomierzy – 3.690 zł.

2. Od 1 lipca 2013 r. gminy otrzymały do realizacji kolejne zadanie związane z gospodarką odpadami. Jest to działanie polegające na przypisaniu opłaty śmieciowej, jak również na realizacji wydatków z tym związanych. Na wydatki w tym zakresie składają się wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do prowadzenia działań w powyższym zakresie jak również zakup worków na poszczególne rodzaje segregowanych odpadów, zakup usług polegających na wywozie nieczystości.

Na poniesione wydatki w szczególności składają się:

- 1) wynagrodzenia i pochodne oraz odpis na ZFŚS pracowników zatrudnionych do prowadzeni systemu gospodarowania odpadami– 91.583 zł (w 2021 roku była to kwota 89.074 zł, w 2020 r. – 79.274 zł),
- 2) organizacja i prowadzenie PSZOK (wynagrodzenie pracownika, odbiór odpadów wielogabarytowych, abonament monitorowania i interwencji, transport odpadów z PSZOK) – 18.990 zł
- 3) serwis oprogramowania i jego aktualizacja – 3.270 zł,
- 4) odbiór i zagospodarowanie odpadów – 2.138.136 zł (w 2021 r. była to kwota 2.156.100 zł, w 2020 r. kwota 2.294.023 zł, w 2019 r. kwota 1.423.008 zł)
- 5) usługi pocztowe – 29.508 zł (w 2021 roku była to kwota 23.199 zł)
- 6) usługa ważenia pojazdów – 9.604 zł

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

Wobec powyższego do zbilansowania systemu liczymy lata 2018-2021, gdzie dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły **6.911.091,45 zł**, a wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami **7.467.864,03 zł**. Zgodnie z analizą dochodów i wydatków za okres 2018-2021 środkami własnymi budżetu gminy sfinansowano wydatki w wysokości **556.772,58 zł**.

Analizując wyłącznie 2022 rok zrealizowane w tym okresie dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi to kwota **2.316.664,16 zł**, wydatki poniesione na obsługę systemu to kwota **2.294.129,85 zł**. Wobec powyższego Gmina Zabłudów w roku bieżącym zrównoważyła system gospodarowania odpadami, a na rok 2023 pozostała do wykorzystania kwota **22.534,31 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 2022 r.	0 zł
2. Wpływy z tytułu opłat i kar w 2022 r.	+ 11.796 zł
3. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	- 11.796 zł

Pozostała do wykorzystania w 2023 rok kwota = **0,00 zł**

2. Rozdz. 90003 Oczyszczanie miast i wsi - kwota 50.452 zł, którą przeznaczono w szczególności na paliwo i materiały eksploatacyjne sprzętu – 15.677 zł, zakup kosi i materiałów eksploatacyjnych w ramach funduszu sołeckiego wsi Protasy – 2.487 zł.

3. Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - kwota 122.909 zł, którą przeznaczono na nasadzenie roślin ozdobnych – 13.500 zł, zwalczanie ptasich szkodników za pomocą sokolnika – 43.050 zł, koszty utrzymania zieleni w Parku Podworskim – 2.661 zł, opinia dendrologiczna – 1.000 zł.

4. Rozdz. 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - kwota 31.689 zł, którą przeznaczono wynagrodzenia i pochodne pracownika zajmującego się składaniem wniosków do Programu „Czyste powietrze” – 21.709 zł oraz zakup ksero na potrzeby funkcjonowania programu – 9.980 zł.

5. Rozdz. 90013 Schroniska dla zwierząt - kwota 23.620 zł, którą przeznaczono na pobyt odłowionych psów w schroniskach.

6. Rozdz. 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - kwota 6.273 zł, którą przeznaczono na pomiar opadów atmosferycznych i osadnika na zamkniętym wysypisku odpadów.

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

Na zakup usług w zakresie konserwacji i wymiany lamp – 47.724 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 3.065 zł, usługa bieżącego monitoringu w kwocie 3.711 zł. Dokonano wymiany szafki oświetleniowej i urządzeń oświetlenia poniesiono wydatek w wysokości 5.190 zł.

921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

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

- Miejski Ośrodek Animacji Kultury - 805.000 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna - 382.000 zł

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

W *Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* wykonano wiele zadań w ramach funduszy sołeckich, a w szczególności: zakupiono materiały i zorganizowano zajęcia edukacyjne, sportowe dla mieszkańców Folwark Małych za kwotę 5.134 zł, zakupiono materiały do pielęgnacji terenu zielonego wsi Folwarki Małe za kwotę 1.488 zł oraz zakupiono fartuchy, chusty oraz elementy strojów dla zespołu Folwarczanki, na zajęcia dla dzieci w Kurianach wydatkowano 5.490 zł. Zakupiono materiały i wyposażenie do świetlic w Zwierkach, Rafałowce w Pawłach na kwotę 26.235 zł. Wykonano remonty świetlic o wartości 83.924 zł, a w szczególności: ułożenie płytek i remont świetlicy w Rzepnikach - 25.500 zł, remont toalety w Żukach -13.300 zł, remont sufitu w Kaniukach – 8.640 zł, remont świetlicy Nowosady – 14.000 zł, remont świetlicy w Folwarkach Tylwickich – 14.182 zł. Zakupiona pelet, węgiel i brykiet do świetlic w Zwierkach, Koźlikach i Rzepnikach za kwotę 6.446 zł. Zakupiono krzesła bankietowe i zabudowę kuchenną do świetlicy w Folwarkach Wielkich za kwotę 7.515 zł oraz zakupiono projektor i ekran do Protas za 3.109 zł. W ramach funduszy sołeckich zakupiono sprzęt do świetlicy w Kaniukach, zakupiono narzędzia i materiały do świetlic w Zwierkach, Kurianach za kwotę 6.020 zł.

Opracowano dokumentację placu zabaw i siłowni zewnętrznych oraz wiaty w Folwarkach Wielkich za kwotę 5.000 zł, wyrównano działki przy świetlicy w Folwarkach Wielkich i wykarczowano i wyczyszczono działki przy świetlicach w Folwarkach Wielkich i Pawłach za kwotę 10.000 zł.

Przeprowadzono prace remontowe w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Zabłudowie za kwotę 63.000 zł

926 "Kultura fizyczna i sport"

Plan wydatków bieżących w wysokości 402.667 został wykonany w 93,36% i dotyczy dotacji celowych przekazanych z budżetu na realizację zadań gminy przez stowarzyszenia oraz wydatków w ramach funduszy sołectkich. Wydatki dotyczą zakupu urządzeń wraz z transportem o wartości 10.200 zł na potrzeby sołectwa w Kamionce, komplet mebli i drzewka do Protas – 6.209 zł, garaż blaszany do Olszanki – 2.780 zł, komplet mebli drewnianych wraz z transportem do świetlicy w Białostoczku – 6.950 zł, kosę spalinową i paliwo – 2.131 zł. Wykonano prace naprawcze ogrodzenia placu zabaw w Kurianach za kwotę 1.000 zł. Utwardzono plac pod garaż w Olszance za 1.404 zł oraz wykonano mapę do celów projektowych w Folwarkach Wielkich za 1.000 zł.

Wykonano prace agrotechniczne na boiskach trawiastych w Zabłudowie – 20.200 zł.

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

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

1. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Ze środków funduszu Gmina Zabłudów otrzymała kwotę 2.571.429 zł, a na dzień 31 grudnia 2022 roku wszystkie środki wraz z naliczonymi odsetkami zostały wykorzystane w 100 %. W roku 2021 poniesiono nakłady na realizację zadania pn. „Montaż instalacje fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej” kwota 179.000 zł, „Rewitalizacja Parku w Zabłudowie” kwota 959.234,99 zł.

Na „Rozbudowę systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów – etap IV” w latach 2021-2022 wydatkowano kwotę 33.686,44 zł, w 2022 roku kwotę 342.839,03 zł. Na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki –Dawidowicze w 2022 roku poniesione wydatki w wysokości 1.056.668,54 zł.

2. Środki z budżetu państwa na dofinansowanie budowy i rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie zabłudów w wysokości 5.006.801 zł wykorzystano w 2022 roku w wysokości 744.292 zł na budowę sieci wodociągowej Zjezierce – Bobrowa, na rok 2023 przeznaczono kwotę 1.807.601 zł. Środki należy wykorzystać do końca 2025 roku.

3. Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład

Ze środków programu Gmina Zabłudów otrzymała promesę na kwotę 10.900.000 zł. W 2021 roku wykorzystano na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze –Zabłudów etap II na odcinku Pasyńki - Zabłudów kwotę 1.459.322 zł, na rok 2023 zaplanowano wydatki w wysokości 5.837.288 zł

4. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

W 2022 roku ze środków Funduszu sfinansowano w 50% budowę drogi nr 106866B Dawidowicze – Ostrówki na kwotę 1.819.040 zł.

Na rok 2023 zaplanowano środki w wysokości 1.891.000 zł na rozbudowę drogi nr 106869B Halickie – Białostoczek oraz na przebudowę drogi w Protasach nr 106881B kwotę 394.787 zł.

5. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gmina Zabłudów otrzymała kwotę 200.100 zł na Program pn. „Laboratoria Przyszłości”. Szkoły w Rafałowce, Dobrzyniówce i Białostoczku wykorzystywały w 2021 roku na zakup pomocy naukowych kwotę 90.000 zł, a Zespół Szkolno-Przedszkolny kwotę 110.100 zł wykorzystał w 2022 roku.

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

Lp.	NAZWA STOWARZYSZENIA	Nazwa zadania	Kwota przyznana wg umowy	Wykonanie
Rozdz. 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi				
1	Nie zawarto umów na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie studni głębinowych na terenie Gminy Zabłudów	41 055	0

Rozdz. 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi				
1	podpisano umowy na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Zabłudów	50 000	20 000
Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne				
1	Stowarzyszenie OSP Folwarki Wielkie	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	4 970 24 424	4 249,50 24 424,00
2	Stowarzyszenie OSP Rafałówka	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	7.000	7 000,00
3	Stowarzyszenie OSP Zabłudów	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	5 000	5 000,00
4	Stowarzyszenie OSP Ryboły	Dofinansowanie zakupu wyposażenia	5 000	4.970,05
Razem Rozdz. 75412			46 394	45 643,55
Rozdz. 80104 Przedszkola				
1	Fundacja Inicjatyw na Rzecz Edukacji	„Prowadzenie przedszkola niepublicznego”	83 000	76 885,19
Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2022 rok”	40 000	40 000
Rozdz. 85495 Pozostała działalność				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	Pozostałe zadania w zakresie wsparcia dla dzieci i młodzieży	30 000	30 000
Rozdz. 92105 Pozostała zadania w zakresie kultury				
1	Stowarzyszenie Promocji Artystycznej w Solnikach	Realizacja zadania pn. „Scena letnia w siedlisku kultury Solniki 44”	10 000	10 000
Rozdz. 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej				
1	Klub Sportowy „RUDNIA” w Zabłudowie	"Popularyzacja piłki nożnej – organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach	105 500	105 000
2	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „LIDER” w Zabłudowie	„Aktywnie – na sportowo X”	22 000	22 000
3	Ludowy Zespół Sportowy "ZWIERKI" w Zwierkach	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	22 500	22 500
4	Klub Sportowy „PODLASIE” Białystok	„Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwo w zorganizowanej rywalizacji sportowej w zapasach i sumo”	30 000	30 000
Razem Rozdz. 92605			180 000	179 500

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

Dotacje dla jednostek sektora finansach publicznych					
Lp	Podmiot dotowany lub nazwa zadania	Celowa		Podmiotowa	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6

1	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na "Przebudowę drogi powiatowej Nr 1489B na odcinku Folwarki - Zabłudów"	1 920 000	1 916 648,51		
2.	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na dotacja na opracowanie dokumentacji na Przebudowę drogi powiatowej Nr 1472B Kamionka- Bobrowa -Tatarowce	65 202	0		
3	Dotacja dla Powiatu na dofinansowanie przebudowy przejść dla pieszych w Dobrzyniówce	12.884	12 884,37		
4.	Dotacja dla Powiatu na dofinansowanie przebudowy przejść dla pieszych w Rafałówce	18 389	18 388,50		
5	W ramach porozumienia między jst –Powiat Białostocki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na budowę drogi powiatowej nr 1482B na odcinku od wsi Kaniuki do drogi nr 106860B	50 000	0		
6	W ramach porozumienia między jst –Powiat Białostocki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na przebudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1489B z drogą nr 106855B w m. Zagruszany	20 000	0		
Dz.600 Transport i łączność		2 086 475	1 947 921,38		
Dotacje udzielone na podstawie porozumień z jst		2 086 475	1 947 921,38		
4	Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie	5 000	5 000	805 000	805 000
5	Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie			382 000	382 000
Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		5 000	5 000	1 187 000	1 187 000
RAZEM		2 091 475	1 952 921,38	1 187 000	1 187 000
Środki przekazane dla jednostek sektora finansach publicznych w drodze umów na fundusz wsparcia					
L p	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	6 000	0,00	Termin rozliczenia do 31.01.2023 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	7 000	0,00	Termin rozliczenia do 15.12.2022 r.	

VIII. Informacja w zakresie realizacji przedsięwzięć.

Na koniec 2022 roku załącznik przedsięwzięć zawierał 9 pozycji.

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

1. Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego etap II administracja samorządowa - Rozwój e-usług dla mieszkańców w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 53.404 zł. Kwota zaplanowana do wydatkowania w 2022 roku zostanie zrealizowana w roku 2023. Zaplanowane do wykonania w 2022 roku wydatki majątkowe w wysokości 164.928 zł zostaną w całości zrealizowane w 2023 roku.

2. Projekt Partnerski w ramach Programu ERASMUS+ - wydatki bieżące w wysokości 112.400 zł, w roku 2022 wydatkowano kwotę 80.059,20 zł a kwota 32.340,77 zł zostanie wykorzystana w 2023 roku.

3. Zaplanowane zadanie pn. Budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa w Gminie Zabłudów - w kwocie 1.271.923 zł, w roku 2022 wydatkowano kwotę 744.292,57 zł, a pozostałe środki zostaną wykorzystane w 2023 roku.

4. Budowa nawierzchni drogi Nr 106863B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze zaplanowane wydatki w wysokości 3.708.523 zł zostały zrealizowane w 2022 w kwocie 3.684.537,58 zł.

5. Modernizacja budynku hali sportowej przy ZSP w Zabłudowie zadanie zaplanowano w wysokości 864.225 zł, a wydatki zostały wykonane w kwocie 864.219,24 zł, w tym kwotę 22.755 zł wykonano w 2021 roku.

6. Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze II etap - w roku 2022 wydatkowano kwotę 1.884.162,42 zł, a na rok 2023 zaplanowano kwotę 5.837.287 zł.

7. Budowa sieci wodociągowej Krynickie -Laszki -Miniewicze na odcinku 12,016 km - nie została zrealizowana w 2022 roku i nie ujęto jej w załączniku inwestycyjnym na 2023 rok.

8. Przebudowa drogi gminnej nr 106881B w Protasach zostanie zrealizowana w 2023 roku z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozbudowy Dróg.

9. Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Halickie - Białostoczek zostanie zrealizowana w 2023 roku z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozbudowy Dróg.

IX. Informacja w sprawie utworzenia rachunku dochodów własnych oraz wydatków niewygasających

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

Rada Miejska w Zabłudowie nie skorzystała z możliwości wynikających z art. 263 ust. 2 i nie ustaliła wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem 2022 r.

X. Informacja w sprawie wykorzystania środków funduszu soleckiego

na 31.12.2022 r.

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>	<i>Kwota funduszu</i>	<i>Istan na 31.12.2022</i>
1	Aleksicze	11 633,05	111 633,05
2	Białostoczek	16 952,44	116 950,00
3	Bobrowa	14 417,03	114 417,00
4	Ciełuszki	13 472,47	113 472,47
5	Dawidowicze	12 776,47	112 776 47
6	Dobrzyniówka	42 505,38	141 900,23
7	Folwarki Małe	18 593,00	117 558,41
8	Folwarki Tylwickie	17 201,01	116 584,96
9	Folwarki Wielkie	16 355,87	116 259,42
10	Gnieciuki	13 124,47	113 124,47
11	Halickie	24 757,52	124 706,64
12	Kamionka	18 593,00	118 593,00
13	Kaniuki	11 831,91	111 575,00

14	Kowalowce	14 715,31	114 708,98
15	Kołpaki	11 434,20	111 434,20
16	Koźliki	14 218,00	113 660,74
17	Krynickie	21 824,40	19 726,51
18	Kucharówka	15 461,02	111 341,02
19	Kudrycze	15 659,88	115 659,88
20	Kuriany	45 537,93	145 527,93
21	Laszki	11 682,77	111 682,77
22	Łubniki	19 885,56	119 451,96
23	Miniewicze	9 888,00	19 426,00
24	Nowosady	15 113,03	115 100,65
25	Ochremowicze	12 229,62	112 000,00
26	Olszanka	11 981,05	111 981,05
27	Ostrówki	13 124,47	113 124,00
28	Pasynki	14 914,17	114 914,17
29	Pawły	17 000,00	117 000,00
30	Protasy	21 724,97	121 705,17
31	Rafałówka	34 899,16	134 899,00
32	Ryboły	28 038,64	127 912,40
33	Rzepniki	15 809,02	115 809,00
34	Sieśki	11 831,91	111 831,91
35	Skrybicze	21 774,69	117 974,69
36	Solniki	12 577,62	112 577,62
37	Tatarowce	12 030,76	111 700,00
38	Zabłudów kolonia	22 719,25	122 719,00
39	Zacisze	12 030,76	112 030,76
40	Zagruszany	17 847,29	117 800,00
41	Zajezerce	13 919,89	113 919,89
42	Zwierki	23 962,10	123 962,10
43	Żuki	13 621,61	113 300,00
44	Żywkowo	11 334,77	111 334,77
Ogółem		771 005,47	1745 767,29

XI. PODSUMOWANIE

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

Przyjęty uchwałą z dnia 29 grudnia 2021 r. budżet zakładał dochody i wydatki ogółem odpowiednio na poziomie 60.049.621,00 zł oraz 67.509.621,00 zł, co przekładało się na planowany deficyt w wysokości 7.460.000 zł. Miał on zostać sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków. Uchwałą z dnia 21 stycznia 2022 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2022 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

W wyniku zmian wprowadzanych w budżecie w trakcie 2022 r. ostatecznie zmiany dochodów i wydatków spowodowały obniżenie deficytu do kwoty 7.382.399 zł, który planowano sfinansować wolnymi środkami w wysokości 6.614.037 zł, przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu kwota 193.863 zł i przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów w wysokości 574.499 zł.

Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania zlecone i własne oraz subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 59,27 % (w 2021 r. – 57,04 %, w 2020 r. – 56,19%) zrealizowanych dochodów ogółem.

Struktura dochodów za 2022 roku wskazuje, iż dotacje celowej na zadania własne i zlecone ulegają zmniejszeniu, a dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wraz z udziałami w podatkach budżetu państwa i dochodami majątkowymi stanowią coraz wyższe źródło finansowania wydatków. Należy zauważyć, że w okresie 2020-2022 nastąpił duży wzrost dochodów majątkowych, których udział w dochodach budżetowych wyniósł odpowiednio 10,70%, 16,38% i 18,05%.

Oprócz dochodów realizowanych bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego otrzymują one dochody za pośrednictwem urzędów skarbowych jak również bezpośrednio z budżetu państwa z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Należy wskazać, że znacznemu wzrostowi uległy wpływy od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych obok udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych należą do najmniej przewidywalnych źródeł dochodów. Ministerstwo Finansów poinformowało że w 2022 roku gminy otrzymują wpływy z podatku PIT w 12 równych ratach. Bieżący rok jest nadal bardzo sprzyjający dla samorządu w zakresie przychodów z podatku od czynności cywilno-prawnych, zauważalne są nadal duże onroty na rynku nieruchomości co powoduje wpływ do budżetu znacznie wyższych dochodów w tym zakresie.

Pomimo zaplanowanego deficytu na koniec 2022 roku w wysokości 7.382.399 zł, budżet został wykonany i powstała nadwyżka operacyjna w wysokości 2.932.4187,51 zł. Powyższy fakt jest bardzo istotny dla budżetu ponieważ cała kwota dochodów majątkowych – 13.020.996, 80 zł i część dochodów bieżących w kwocie 3.009.494,80 zł została wykorzystana na realizację zadań majątkowych. Pozostałe wolne środki zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków w roku 2023, co przełoży się na brak konieczności zaciągania dodatkowych zobowiązań w formie kredytu.

Jak zostało podkreślone wcześniej – rozwój wymaga wydatków majątkowych, a w największym uproszczeniu inwestycji. Na podstawie danych z minionego okresu należy stwierdzić, iż w latach 2018 - 2021 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 33,28%, 29,16%, 19,19% i 16,75%. W roku 2022 pomimo znaczącego ograniczenia, w szczególności kwotowego zadań inwestycyjnych wskaźnik powyższy osiągnął wielkość 23,17%, a wartość zrealizowanych wydatków majątkowych osiągnęła poziom 16.030.492 zł i jest znacznie wyższa od poniesionych w latach 2020 -2021 (2021 – 9.125.712 zł; 2020 r – 10.056.819 zł). Analizując tak wysoką wartość zrealizowanych wydatków inwestycyjnych należy wyraźnie zaznaczyć iż nie było to łatwym zadaniem. Pomimo występowania szeregu obiektywnych czynników utrudniających ostateczny wybór wykonawców zadań inwestycyjnych oraz samą ich realizację, pracownicy urzędu, pomimo ograniczonych „mocy przerobowych” stanęli na wysokości zadania. Godnym podkreślenia jest fakt, iż w stosunku do ilości inwestycji realizowanych jeszcze kilkanaście lat temu przez Gminę Zabłudów ich aktualna lista zwiększyła się wręcz kilkukrotnie. Choć łączny wskaźnik realizacji zamierzeń inwestycyjnych zapisany w planie budżetu na rok 2022 wyniósł 83,49 %, większość z inwestycji udało się zrealizować w pełni. Niższe wartości wykonania, np. poz. 9 czy 10 wykazu zadań inwestycyjnych („zakup i montaż sterylizatora wody surowej w SUW w Krynickich” czy też „modernizacja dachu na stacji wodociągowej w Białostoczku”) odczytywane powinny być jako mniejsze, rzeczywiście poniesione na zadanie koszty w stosunku do wielkości zaplanowanych. W innych przypadkach, takich jak, np. poz. 4 „budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa na odcinku 4,482 km” wartość niższa od 100% świadczy o niepełnym wykorzystaniu zaplanowanych na rok budżetowy środków na zadanie, którego realizacja trwa i jest kontynuowana w 2023 r.

Spośród głównych przedsięwzięć inwestycyjnych (wykaz gminnych zadań inwestycyjnych w 2022 roku obejmuje rekordowe 66 pozycji) wymienić należy:

- przebudowę z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap IV -"Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020" (inwestycja zakończona na dzień opracowywania sprawozdania),
- budowę sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa na odcinku 4,482 (inwestycja w współfinansowana ze środków zewnętrznych, w trakcie realizacji),
- budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze wraz z nadzorem inwestorskim z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (inwestycja zakończona i rozliczona na dzień opracowywania sprawozdania),
- budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze-Zabłudów II Etap na odcinku Pasyński - Zabłudów wraz z nadzorem inspektorskim w ramach dofinansowania z Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych (inwestycja zgodnie z podpisaną z wykonawcą umową w trakcie realizacji),

- przebudowę nawierzchni drogi w Folwarkach Tylwickich (inwestycja – I etap zakończony),
- opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Kucharówka - Rafałówka – Zabłudów (zadanie nie zostało zrealizowane w 2022 roku; aktualnie znajduje się na liście przedsięwzięć inwestycyjnych na rok 2023),
- opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Ryboły – Kaniuki (na realizację tej inwestycji drogowej w 2022r. został złożony wniosek aplikacyjny w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz dodatkowo w ramach nowego naboru do Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - w żadnym z konkursów złożone wnioski nie uzyskały dofinansowania),
- zakup wyposażenia w ramach konkursu grantowego Cyfrowa Gmina z udziałem środków unijnych z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (przedsięwzięcie zakończone, w trakcie rozliczania),
- wdrożenie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego (projekt międzygminny, z dofinansowaniem unijnym, aktualnie w trakcie realizacji)
- opracowanie dokumentacji wraz z rozbudową strażnicy OSP w Rybołach oraz budową pomieszczenia socjalnego na potrzeby strażaków (w trakcie realizacji, została wykonana dokumentacja projektowa; aktualnie Gmina planuje złożyć wniosek aplikacyjny w programie Interreg PL-LT),
- utwardzenie terenu na potrzeby parkingu przy Szkole Podstawowej w Rafałówce wraz budową części ogrodu budynku szkolnego (inwestycja zakończona),
 - modernizację dachu na hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabłudowie (inwestycja z dofinansowaniem ze środków rządowych, zakończona),
 - budowę boiska wraz z zakupem i montażem dwóch tablic do gry w koszykówkę na potrzeby Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce (inwestycja zakończona),
 - zakup autobusu do przewożenia uczestników zajęć do Środowiskowego Domu Samopomocy w Krynickich (na dzień opracowania sprawozdania podpisana umowa z wykonawcą; autobus w trakcie dostawy),
 - realizację planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów (dwa projekty prosumenckie z dofinansowaniem w ramach RPO WP, przedsięwzięcie zakończone),
 - budowę energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów (inwestycja z dofinansowaniem środków unijnych; z przyczyn technicznych za zgodą UMWP wydłużono realizację części projektu),
 - kontynuację przebudowy świetlicy w Ostrówkach oraz modernizację świetlicy w Cieluszkach w ramach dofinansowania ze środków PROW WP (inwestycja z dofinansowaniem ze środków unijnych; na dzień dzisiejszy zostały podpisane umowy z wykonawcami na realizację inwestycji).

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

- przebudowę drogi powiatowej nr 1470 B Zabłudów – Folwarki Małe (dotacja na rzecz Powiatu Białostockiego w kwocie 1.835,2tys. zł.- inwestycja zakończona),
- poprawę bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w Dobrzyniówce oraz w Rafałówce przy placówkach oświatowych (dotacja na rzecz Powiatu Białostockiego w kwocie 31273 zł – inwestycja zakończona),
- przebudowę drogi powiatowej 1469 B w relacji Rafałówka-Folwarki Małe (inwestycja współfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, na dzień opracowania sprawozdania została zabezpieczone środki Powiatu i Gminy, została podpisana umowa z wykonawcą a inwestycja jest w trakcie realizacji).

W roku 2021 Gmina złożyła wnioski aplikacyjne w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych edycja pierwsza (sierpień 2021) oraz wsparcia gmin popegeerowskich z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (luty 2021). O ile nie uzyskano dofinansowania do propozycji inwestycji w ramach RFIL gminie została udzielona promesa na inwestycję drogową Zabłudów-Pasynki. W I kwartale 2022 r. zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe, w ramach którego wyłoniono wykonawcę

i podpisano z nim umowę na realizację zadania. Aktualnie trwają już bardzo zaawansowane prace na ww. odcinku drogi, którego zakończenie przewiduje się w bieżącym roku. Na inny fragment tego samego ciągu komunikacyjnego, tj. odcinek Żuki-Kudrycze, po wcześniejszym opuszczeniu placu budowy przez wykonawcę i rozwiązaniu umowy z wojewodą podlaskim został ponownie wraz z kilkoma innymi złożony wniosek aplikacyjny w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zgłoszenia dotyczyły dróg: Kuriany-Sobolewo; Żuki-Kudrycze; Ryboły-Kaniuki; Bobrowa-droga krajowa 65; Folwarki Tylwickie. Ostatecznie na liście rankingowej z dofinansowaniem znalazła się wcześniej wspomniana droga relacji Żuki-Kudrycze.

W 2022 roku zrealizowano także z powodzeniem projekty „Cyfrowa Gmina” oraz „Program wsparcia dzieci z rodzin byłych pracowników PGR-ów”, na które udało się w 2021 r. uzyskać dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Rok 2022 to także okres intensywnej pracy przy realizacji dwóch wniosków prosumenckich zgłoszonych w konkursie w ramach RPOWP, w efekcie których granty na montaż instalacji fotowoltaicznych, solarnych oraz hybrydowych uzyskało ponad 100 gospodarstw domowych z terenu gminy Zabłudów. Aktualnie jesteśmy na etapie ostatecznych rozliczeń projektów z UMWP.

Spośród innych zadań, o których warto wspomnieć w podsumowaniu do sprawozdania z realizacji budżetu za 2022 r. wymienić z pewnością należy złożony jeszcze w drugiej połowie minionego roku wniosek aplikacyjny z PROW WP na zadania z zakresu gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Kuriany. Wniosek został wysoko oceniony na poziomie regionalnym i obecnie jesteśmy już po podpisaniu umowy o jego współfinansowanie ze środków unijnych. Równolegle trwa realizacja inwestycji z dofinansowaniem unijnym w zakresie e-usług. Na etapie oceny znajduje się zgłoszony w ramach LGD Puszcza Knyszyńska projekt zakładający budowę tężni solankowej w miejscowości Krynicky (nieopodal Środowiskowego Domu Samopomocy) a wkrótce do oceny być może trafi projekt partnerski ukierunkowany na wsparcie uchodźców z Ukrainy. Na początku 2023 roku do UMWP został także złożony wniosek projektowy zakładający przeprowadzenie audytów energetycznych w wybranych budynkach użyteczności publicznej. Będą one niezbędnym elementem ubiegania się o ewentualne środki na termomodernizację obiektów użytkowych, stanowiących własność gminy. W styczniu bieżącego roku, z uwagi na pogarszający się stan infrastruktury sanitarnej w budynku po byłym gimnazjum w Zabłudowie Gmina wystąpiła do UMWP z wnioskiem o dotacyjne wsparcie remontu kanalizacji sanitarnej z podlaskiego Funduszu Wsparcia Gmin i Powiatów. Na dzień opracowania sprawozdania przekazać można już oficjalną informację o kwocie 400000 zł przydzielonych na ten cel. W ramach nowego modułu Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg ukierunkowanego na remonty dróg lokalnych zostały złożone w miesiącu lutym wnioski na poprawę nawierzchni ulic Szkolnej i Św. Rocha w Zabłudowie oraz drogi łączącej Białostoczek z DK19. W miesiącu marcu, po uzyskaniu z GDDKiA Oddział w Białymstoku prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane do PUW wpłynął także wniosek o dofinansowanie budowy chodnika łączącego Zabłudów z położonym przy drodze krajowej DK19 cmentarzem parafialnym. Także w marcu, w ramach świeżo uruchomionego Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na rzecz trzech parafii z terenu gminy Zabłudów opracowane i złożone zostały trzy wnioski o dofinansowanie prac konserwatorskich i renowacyjnych na wskazane przez parafie obiekty zabytkowe. Aktualnie jesteśmy również w trakcie przygotowania trzech wniosków aplikacyjnych do programu Interreg PL-LT. Przedmiotowe wnioski mają charakter partnerski, co oznacza w pierwszej kolejności konieczność pozyskania przynajmniej jednego partnera z terenu Litwy a kierunkowo mają dotyczyć: rozbudowy strażnicy OSP w Rybołach, modernizacji Muzeum Kultury Materialnej w Rybołach oraz wymiany nawierzchni boiska pomocniczego w Zabłudowie. Równolegle trwają przygotowania do ewentualnego uczestnictwa w innych projektach transgranicznych, np. Interreg PL-UA 2021-2027.

Jak widać, działania podejmowane przez gminę w 2022 roku, podobnie zresztą jak w latach ubiegłych, z uwagi na ograniczone własne możliwości finansowe, koncentrują się na inwestycjach współfinansowanych ze środków zewnętrznych, zarówno unijnych jak i rządowych. Inwestycje te służą podniesieniu standardu życia mieszkańców gminy, niwelowaniu luk w rozwoju społeczno-ekonomicznym oraz długofalowym wspieraniu szeroko rozumianych procesów rozwojowych.

Podsumowując, czego dowodem jest powyższy materiał, stwierdzić wypada, że miniony 2022 rok nie było okresem łatwym, a wręcz do tej pory najtrudniejszym na przestrzeni kilku ostatnich lat. Zwiększająca się liczba zadań nakładanych na samorząd, rosnące tempo wzrostu cen w powiązaniu z niestabilną sytuacją geopolityczną nie sprzyjały realizacji budżetu. Praktycznie niemal każdego dnia pojawiały się pytania w jaki sposób bilansować budżet i jednocześnie zapewnić realizację jak największej ilości inwestycji. O ile w 2021 roku z lękiem patrzyliśmy na rosnącą w niepokojącym tempie inflację wówczas była ona jeszcze zjawiskiem w pewnym sensie przewidywalnym, choć faktycznie niebezpiecznym w szczególności z uwagi na szybszy wzrost wydatków budżetowych w stosunku do dochodów. Sytuacja diametralnie zmieniła się po historycznej

już dacie 24 lutego 2022 r. Jedną z konsekwencji napaści Rosji na Ukrainę był nie tylko obowiązek niesienia pomocy uchodźcom z Ukrainy (co należy uznać za kwestię bezdyskusyjną) ale także gwałtowny wzrost cen/kosztów oraz trudna jednoznacznie do przewidzenia zmiana relacji cenowych. Budżet gminny zaplanowany na 2022 już pierwotnie uznać można było za niesłychanie ambitny. Dzisiaj, z perspektywy czasu należy jednoznacznie stwierdzić, że pomimo pewnych zmian w jego wielkości i strukturze, które miały miejsce od początku bieżącego roku nie zrezygnowaliśmy z zaplanowanych przedsięwzięć. Fakt, że do tej pory udało się wykonać wiele z nich bądź doprowadzić w tak trudnej i nieprzewidywalnej sytuacji do wyłonienia wykonawców jest w dużej mierze zasługą osób – pracowników urzędu odpowiedzialnych za ich realizację. Niejednokrotnie powtarzane postępowania przetargowe, których przykłady przedstawiono wcześniej stanowią swoisty wyznacznik obecnych czasów i problemów z jakimi przychodzi się borykać każdemu z nas, a w tym konkretnym przypadku samorządowi gminnemu. Turbulentność zmian zachodzących w otoczeniu zewnętrznym oraz ich nieprzewidywalność i skala, wywierając wpływ na funkcjonowanie organizacji jaką jest między innymi gmina i organizację jej pracy jest w chwili obecnej największym wyzwaniem i jednocześnie zagrożeniem normalnego funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego. Patrząc z tej perspektywy realizację budżetu za rok 2022 potraktować należy jako sukces. Liczby jednak nie ukazują w pełni wszystkich jego wymiarów. Wysiłek i nakłady pracy, niekoniecznie wyrażane jedynie w jednostkach pieniężnych ale także i naturalnych, niezbędne aktualnie do osiągnięcia zakładanych celów w mojej osobistej opinii są niewspółmiernie większe niż w okresach minionych. Oznacza to jedno – aktualnie realizacja podobnych jak w przeszłości przedsięwzięć wymaga od nas poniesienia większego wysiłku i większych nakładów pracy.

Przed nami kolejny, z pełną świadomością mogę powiedzieć bardzo trudny okres. O ile miniony rok przyniósł już wiele trudnych i nieoczekiwanych wcześniej przez nas wyzwań, scenariusz realistyczny dotyczący wizji najbliższej przyszłości nie rysuje się także w różowych kolorach. W szczególności najwięcej obaw co do realizacji budżetu wiąże się z rosnącymi wydatkami i nie nadążającymi za ich wzrostem dochodami budżetowymi. Dotyczy to wszystkich bez wyjątku obszarów funkcjonowania gminy, niezależnie od tego czy mówimy o oświacie, transporcie publicznym, zaopatrzeniu w energię, czy też choćby gospodarce odpadami. W pierwszej kolejności pokrycia wymagać będą wydatki bieżące, z których większość ma charakter sztywny. Konsekwencją tego stanu rzeczy może być konieczność ograniczenia przedsięwzięć inwestycyjnych, te zaś z kolei stanowią jedyną ścieżkę prowadzącą do rozwoju gminy. Rok 2023 to także w zasadzie pierwszy rok rozpoczynający nowy okres programowania 2021-2027. Przyjęty program Fundusze Europejskie dla Województwa Podlaskiego na lata 2021-2027 stanowić będzie swoiste wyzwanie dla gminy z uwagi choćby na fakt, iż w coraz większym stopniu współfinansowanie inwestycji opierać się ma na środkach zwrotnych. Mówiąc o zagrożeniach wewnętrznych warto zwrócić jeszcze uwagę na nasilający się problem dostępności instytucji sektora publicznego do wykwalifikowanej kadry, co już w chwili obecnej stanowi jeden z problemów rozwojowych naszego urzędu. Oby tak zarysowany scenariusz nie miał pokrycia w rzeczywistości, a sytuacja geopolityczna oraz społeczno-ekonomiczna sprzyjała powrotowi do normalności, stabilizacji poziomu cen i stwarzała szanse na zabezpieczenie potrzeb w zakresie wykwalifikowanej kadry pracowniczej.