

ZARZĄDZENIE NR 357/24
WÓJTA GMINY KUŹNICA

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 2, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1873) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok zawierające:

1. Zestawienie dochodów – zgodnie z załącznikiem Nr 1,
2. Zestawienie wydatków – zgodnie z załącznikiem Nr 2,
3. Zestawienie dochodów i wydatków z zadań zleconych – zgodnie z załącznikiem Nr 3,
4. Zestawienie przychodów i rozchodów – zgodnie z załącznikiem Nr 4,
5. Wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych zgodnie z załącznikiem Nr 5,
6. Zestawienie zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o wolnym Handlu (EFTA) oraz inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi zgodnie z załącznikiem Nr 6,
7. Część opisową do informacji stanowiącą załącznik Nr 7,

§ 2. Przyjąć informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2023 rok stanowiącą załącznik Nr 8.

§ 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2023 rok przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz przedstawić Radzie Gminy Kuźnica na najbliższej sesji.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Wójt Gminy Kuźnica

mgr inż. Paweł Mikłasz

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK – DOCHODY

Dział, Rozdział, Paragraf	Opis	Plan	Wykonanie 31.12.2023	Wykonanie planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	981 264,00	1 002 895,79	102,20%
01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	101 700,00	101 712,00	100,01%
0970	Wpływy z różnych dochodów	101 700,00	101 712,00	100,01%
01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	0,00	3 185,70	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 185,70	0,00%
01095	Pozostała działalność	879 564,00	897 998,09	102,10%
0750	Wpływy 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	2 000,00	3 534,63	176,73%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00	66 900,00	133,80%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	827 564,00	827 563,46	100,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	119 835,00	119 835,17	100,00%
40003	Dostarczanie energii elektrycznej	74 835,00	74 835,17	100,00%
2057	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	21 000,00	21 000,00	100,00%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	53 835,00	53 835,17	100,00%
40095	Pozostała działalność	45 000,00	45 000,00	100,00%
2007	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	45 000,00	45 000,00	100,00%
600	Transport i łączność	8 362 627,00	8 363 327,01	100,01%
60004	Lokalny transport zbiorowy	2 135,00	2 135,00	100,00%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 135,00	2 135,00	100,00%

60016	Drogi publiczne gminne	8 360 492,00	8 361 192,01	100,01%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	700,00	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	535 000,00	535 000,00	100,00%
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 247 323,00	1 247 323,92	100,00%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00	250 000,00	100,00%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 328 169,00	6 328 168,09	100,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	977 000,00	981 962,02	100,51%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	967 000,00	966 282,92	99,93%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	7 000,00	7 235,81	103,37%
0750	Wpływy 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	60 000,00	47 445,43	79,08%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	900 000,00	910 276,99	101,14%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	161,58	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 163,11	0,00%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00	15 679,10	156,79%
0750	Wpływy 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	10 000,00	15 635,08	156,35%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	44,02	0,00%
750	Administracja publiczna	76 017,00	171 655,99	225,81%
75011	Urzędy wojewódzkie	45 317,00	43 178,00	95,28%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	45 317,00	43 178,00	95,28%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	72 727,99	0,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	72 727,99	0,00%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	30 700,00	55 700,00	181,43%
0830	Wpływy z usług	0,00	25 000,00	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	30 700,00	30 700,00	100,00%
75095	Pozostała działalność	0,00	50,00	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	50,00	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	43 479,00	42 892,57	98,65%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy	1 009,00	1 009,00	100,00%

	państwowej, kontroli i ochrony prawa			
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 009,00	1 009,00	100,00%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	42 205,00	41 637,82	98,66%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	42 205,00	41 637,82	98,66%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	265,00	245,75	92,74%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	265,00	245,75	92,74%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	60 000,00	60 000,00	100,00%
75412	Ochotnicze straże pożarne	60 000,00	60 000,00	100,00%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	60 000,00	60 000,00	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 458 089,00	5 858 449,42	107,34%
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	-327,82	0,00%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	-327,82	0,00%
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 515 000,00	1 579 027,10	104,23%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 450 000,00	1 492 793,17	102,95%
0320	Wpływy z podatku rolnego	5 000,00	5 636,30	112,73%
0330	Wpływy z podatku leśnego	35 000,00	48 782,00	139,38%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	25 000,00	29 806,61	119,23%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	32,00	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	1 977,02	0,00%
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	990 000,00	1 289 473,02	130,25%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	380 000,00	472 273,77	124,28%
0320	Wpływy z podatku rolnego	370 000,00	428 453,86	115,80%
0330	Wpływy z podatku leśnego	80 000,00	109 114,99	136,39%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	50 000,00	57 329,06	114,66%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	41 973,02	419,73%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	160 249,00	160,25%

0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	2 063,20	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	18 016,12	0,00%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160 000,00	197 188,12	123,24%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	15 000,00	24 598,15	163,99%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	26 063,00	130,32%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	10 281,60	0,00%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	75 000,00	74 203,38	98,94%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	50 000,00	61 990,59	123,98%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	51,40	0,00%
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 793 089,00	2 793 089,00	100,00%
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 478 116,00	2 478 116,00	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	314 973,00	314 973,00	100,00%
758	Różne rozliczenia	8 963 529,00	9 103 239,81	101,56%
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 336 600,00	3 336 600,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 336 600,00	3 336 600,00	100,00%
75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 861 739,00	1 861 739,40	100,00%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	1 861 739,00	1 861 739,40	100,00%
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 501 400,00	3 501 400,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 501 400,00	3 501 400,00	100,00%
75814	Różne rozliczenia finansowe	263 790,00	403 500,41	152,96%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	160 000,00	299 709,91	187,32%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	62 494,00	62 494,21	100,00%
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	41 296,00	41 296,29	100,00%
801	Oświata i wychowanie	991 226,00	1 064 251,68	107,37%
80101	Szkoły podstawowe	41 000,00	43 935,39	107,16%
0750	Wpływy 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	25 000,00	24 803,28	99,21%
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	7 132,95	178,32%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00	11 999,16	99,99%
80104	Przedszkola	759 048,00	798 393,27	105,18%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	10 000,00	11 924,20	119,24%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	90 000,00	114 561,10	127,29%

0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	8 291,92	0,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	10 350,96	172,52%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	101 048,00	101 048,00	100,00%
6207	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	552 000,00	552 217,09	100,04%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	150 000,00	181 010,50	120,67%
0830	Wpływy z usług	150 000,00	181 010,50	120,67%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	34 578,00	34 312,52	99,23%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 578,00	34 312,52	99,23%
80195	Pozostała działalność	6 600,00	6 600,00	100,00%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6 600,00	6 600,00	100,00%
852	Pomoc społeczna	577 986,00	583 657,57	100,98%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	6 200,00	5 926,65	95,59%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 200,00	5 926,65	95,59%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	261 906,00	253 319,17	96,72%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	261 906,00	253 319,17	96,72%
85216	Zasiłki stałe	79 000,00	76 348,63	96,64%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 000,00	76 348,63	96,64%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	116 495,00	134 738,47	115,66%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	18 243,47	0,00%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	116 495,00	116 495,00	100,00%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	107 200,00	105 218,65	98,15%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	107 200,00	105 218,65	98,15%
85295	Pozostała działalność	7 185,00	8 106,00	112,82%

0970	Wpływy z różnych dochodów	2 469,00	3 390,00	137,30%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 716,00	4 716,00	100,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40 800,00	9 690,00	23,75%
85395	Pozostała działalność	40 800,00	9 690,00	23,75%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	40 800,00	9 690,00	23,75%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 700,00	17 097,12	96,59%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	17 700,00	17 097,12	96,59%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 700,00	17 097,12	96,59%
855	Rodzina	1 494 368,00	1 461 440,34	97,80%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 459 000,00	1 429 353,30	97,97%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 449 000,00	1 420 889,80	98,06%
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 000,00	0,00	0,00%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 000,00	8 463,50	105,79%
85503	Karta Dużej Rodziny	620,00	567,95	91,60%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	620,00	566,00	91,29%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,95	0,00%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 748,00	31 519,09	90,71%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 748,00	31 519,09	90,71%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 858 350,00	4 881 269,87	100,47%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	760 000,00	765 722,72	100,75%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	760 000,00	764 420,04	100,58%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	59,60	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	1 243,08	0,00%

90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	303 554,00	303 554,16	100,00%
6207	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	303 554,00	303 554,16	100,00%
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	9 871,46	0,00%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	9 871,46	0,00%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	2 058,74	51,47%
0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	2 058,68	51,47%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,06	0,00%
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 740 796,00	3 740 796,42	100,00%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 740 796,00	3 740 796,42	100,00%
90095	Pozostała działalność	50 000,00	59 266,37	118,53%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	50 000,00	59 266,37	118,53%
926	Kultura fizyczna	0,00	5 918,70	0,00%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	5 918,70	0,00%
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	5 918,70	0,00%
	Razem	33 022 270,00	33 727 583,06	102,14%

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK – WYDATKI

Dział, Rozdział, Paragraf	Opis	Plan	Wykonanie 31.12.2023	Wykonanie planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 127 364,00	1 093 481,96	96,99%
01030	Izby rolnicze	9 000,00	8 745,06	97,17%
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	9 000,00	8 745,06	97,17%
01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	106 975,00	75 901,85	70,95%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	5 397,32	53,97%
4300	Zakup usług pozostałych	30 975,00	28 386,67	91,64%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	66 000,00	42 117,86	63,81%
01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	183 825,00	181 271,59	98,61%
2917	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	9 800,00	8 797,05	89,77%
4300	Zakup usług pozostałych	9 025,00	9 025,00	100,00%
4307	Zakup usług pozostałych	14 400,00	14 040,00	97,50%
4309	Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 560,00	97,50%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	2 825,00	2 749,98	97,34%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 175,00	6 174,10	99,99%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	138 925,46	99,23%
01095	Pozostała działalność	827 564,00	827 563,46	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	16 227,00	16 226,74	100,00%
4430	Różne opłaty i składki	811 337,00	811 336,72	100,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	69 800,00	68 990,00	98,84%
40002	Dostarczanie wody	22 800,00	22 800,00	100,00%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	22 800,00	22 800,00	100,00%
40095	Pozostała działalność	47 000,00	46 190,00	98,28%
4307	Zakup usług pozostałych	45 000,00	45 000,00	100,00%
4309	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 190,00	59,50%
600	Transport i łączność	14 063 988,00	13 851 010,80	98,49%
60004	Lokalny transport zbiorowy	13 135,00	13 135,00	100,00%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	11 000,00	11 000,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	2 135,00	2 135,00	100,00%

60014	Drogi publiczne powiatowe	407 237,00	394 737,00	96,93%
6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	407 237,00	394 737,00	96,93%
60016	Drogi publiczne gminne	13 625 566,00	13 436 558,60	98,61%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00	13 463,35	64,11%
4270	Zakup usług remontowych	236 835,00	170 132,50	71,84%
4300	Zakup usług pozostałych	124 729,00	87 584,85	70,22%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	300,00	0,00	0,00%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 700,00	1 388,44	81,67%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 000,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 648 175,00	3 574 163,37	97,97%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 075 393,00	2 075 393,00	100,00%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 186 265,00	1 186 265,00	100,00%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 328 169,00	6 328 168,09	100,00%
60095	Pozostała działalność	18 050,00	6 580,20	36,46%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 650,00	945,45	35,68%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	400,00	134,75	33,69%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	5 500,00	36,67%
700	Gospodarka mieszkaniowa	843 891,00	633 716,71	75,09%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	748 891,00	570 070,65	76,12%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92 001,00	47 878,91	52,04%
4260	Zakup energii	40 000,00	26 836,39	67,09%
4270	Zakup usług remontowych	41 290,00	21 290,00	51,56%
4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	48 749,49	69,64%
4430	Różne opłaty i składki	40 000,00	27 206,46	68,02%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00	482,60	96,52%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 000,00	199 656,15	92,86%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	197 970,65	79,19%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	95 000,00	63 646,06	67,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	2 070,00	13,80%
4260	Zakup energii	2 000,00	1 010,97	50,55%
4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	4 716,74	78,61%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	55 848,35	79,78%
710	Działalność usługowa	2 500,00	0,00	0,00%
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	2 500,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	0,00	0,00%
720	Informatyka	248 862,00	248 862,40	100,00%
72095	Pozostała działalność	248 862,00	248 862,40	100,00%

2917	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100 403,00	100 402,95	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	82 494,00	82 494,40	100,00%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	63 725,00	63 725,05	100,00%
4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 240,00	2 240,00	100,00%
750	Administracja publiczna	4 191 501,00	3 549 943,08	84,69%
75011	Urzędy wojewódzkie	143 417,00	136 298,28	95,04%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	119 517,00	112 754,59	94,34%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 000,00	20 673,27	98,44%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 900,00	2 870,42	98,98%
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	152 000,00	148 385,96	97,62%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	150 000,00	148 179,00	98,79%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	150,00	50,00%
4220	Zakup środków żywności	200,00	56,96	28,48%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 478 362,00	2 940 066,07	84,52%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	4 295,43	53,69%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 143 200,00	1 900 678,86	88,68%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	142 000,00	131 501,78	92,61%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	397 800,00	342 441,92	86,08%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55 000,00	33 822,02	61,49%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	81 429,65	67,86%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	170 000,00	120 084,29	70,64%
4220	Zakup środków żywności	2 000,00	389,31	19,47%
4260	Zakup energii	58 000,00	30 872,44	53,23%
4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	2 580,00	17,20%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	2 241,00	56,03%
4300	Zakup usług pozostałych	210 000,00	187 756,86	89,41%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	12 834,59	85,56%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	497,50	49,75%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	1 490,00	11,46%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 362,00	52 622,25	98,61%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	14 453,80	96,36%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 000,00	2 374,37	15,83%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	17 700,00	44,25%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	189 000,00	162 290,04	85,87%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 800,00	21 770,71	99,87%
4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	4 500,00	90,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	4 715,07	67,36%

4220	Zakup środków żywności	13 000,00	11 896,05	91,51%
4300	Zakup usług pozostałych	133 100,00	110 358,10	82,91%
4430	Różne opłaty i składki	9 100,00	9 050,11	99,45%
75095	Pozostała działalność	228 722,00	162 902,73	71,22%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	3 500,00	1 775,73	50,74%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 000,00	38 586,00	85,75%
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	58 000,00	57 174,00	98,58%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	3 972,00	3 670,00	92,40%
4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	8 000,00	100,00%
4480	Podatek od nieruchomości	96 250,00	53 464,00	55,55%
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 500,00	233,00	5,18%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	0,00	0,00%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	44 065,00	43 479,00	98,67%
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 009,00	1 009,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	1 009,00	1 009,00	100,00%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	42 772,00	42 205,00	98,67%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	26 100,00	26 100,00	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 884,00	1 884,03	100,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	265,00	264,85	99,94%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 960,00	10 960,00	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 098,00	2 530,85	81,69%
4300	Zakup usług pozostałych	465,00	465,27	100,06%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	284,00	265,00	93,31%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	113,00	94,00	83,19%
4300	Zakup usług pozostałych	171,00	171,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	592 481,00	330 983,04	55,86%
75405	Komendy powiatowe Policji	5 000,00	0,00	0,00%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00	0,00	0,00%
75406	Straż Graniczna	7 000,00	7 000,00	100,00%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	7 000,00	7 000,00	100,00%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000,00	5 000,00	100,00%
6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5 000,00	5 000,00	100,00%
75412	Ochotnicze straże pożarne	574 481,00	318 983,04	55,53%
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	1 500,00	1 153,36	76,89%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 500,00	20 909,00	70,88%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 000,00	4 881,96	81,37%

4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 000,00	57 200,01	98,62%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	54 644,37	91,07%
4260	Zakup energii	20 000,00	12 773,79	63,87%
4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	339,91	1,70%
4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00	7 642,20	76,42%
4300	Zakup usług pozostałych	31 000,00	26 676,52	86,05%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 040,91	69,39%
4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	11 740,00	97,83%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	64 981,00	59 981,01	92,31%
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	250 000,00	60 000,00	24,00%
75414	Obrona cywilna	1 000,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	340 000,00	313 781,95	92,29%
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	340 000,00	313 781,95	92,29%
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	340 000,00	313 781,95	92,29%
758	Różne rozliczenia	81 920,00	0,00	0,00%
75818	Rezerwy ogólne i celowe	81 920,00	0,00	0,00%
4810	Rezerwy	81 920,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	6 422 889,00	5 759 079,95	89,66%
80101	Szkoły podstawowe	3 431 285,00	3 069 434,77	89,45%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	126 844,00	119 032,40	93,84%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	27 000,00	27 000,00	100,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	356 351,00	340 279,30	95,49%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 300,00	21 289,37	99,95%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	376 221,00	351 458,90	93,42%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	44 661,00	31 684,64	70,94%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 000,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	1 257,00	25,14%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 880,00	35 522,61	89,07%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22 900,00	14 780,18	64,54%
4260	Zakup energii	345 693,00	212 728,65	61,54%
4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	0,00	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	968,00	24,20%
4300	Zakup usług pozostałych	52 000,00	51 777,53	99,57%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 284,86	64,24%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 521,63	76,08%
4430	Różne opłaty i składki	12 500,00	12 373,00	98,98%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 435,00	97 435,00	100,00%

4480	Podatek od nieruchomości	500,00	251,00	50,20%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	2 300,00	46,00%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00	3 653,75	73,08%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 691 000,00	1 593 981,67	94,26%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	119 000,00	118 855,28	99,88%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	0,00	0,00%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	100,00%
80104	Przedszkola	1 987 886,00	1 799 174,54	90,51%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 896,00	35 787,55	87,51%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 875,00	7 875,00	100,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	550 800,00	543 409,22	98,66%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 653,00	21 652,06	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	205 854,00	182 485,23	88,65%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 793,00	18 731,93	94,64%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	420,00	16,80%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	24 669,12	61,67%
4220	Zakup środków żywności	240 000,00	232 725,50	96,97%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 500,00	5 778,44	46,23%
4260	Zakup energii	3 500,00	203,00	5,80%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	910,00	45,50%
4300	Zakup usług pozostałych	40 500,00	30 951,02	76,42%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	14 500,00	11 492,88	79,26%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	679,61	33,98%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	188,60	18,86%
4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 214,00	48,56%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 211,00	56 279,66	95,05%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 578,20	85,94%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 280,24	64,01%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	531 957,00	452 417,58	85,05%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	43 847,00	27 993,91	63,84%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 600,00	29 243,78	98,80%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	70 000,00	100,00%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 400,00	40 208,01	99,52%
80107	Świetlice szkolne	188 775,00	141 016,60	74,70%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 402,00	6 873,96	66,08%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 125,00	1 125,00	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 193,00	17 214,09	71,15%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 028,00	1 149,35	37,96%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 127,00	5 127,00	100,00%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	135 400,00	101 425,13	74,91%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 500,00	8 102,07	85,28%
80113	Dowożenie uczniów do szkół	380 799,00	380 798,84	100,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 747,00	10 746,80	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	320,00	320,00	100,00%

4300	Zakup usług pozostałych	341 443,00	341 443,12	100,00%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	28 289,00	28 288,92	100,00%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	21 713,00	103,98	0,48%
4300	Zakup usług pozostałych	21 713,00	103,98	0,48%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	10 315,00	8 321,41	80,67%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 695,00	6 916,20	89,88%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 100,00	1 188,91	56,61%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	0,00	0,00%
4220	Zakup środków żywności	220,00	216,30	98,32%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	63 000,00	47 513,82	75,42%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00	6 053,14	86,47%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	867,26	86,73%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 000,00	4 829,40	32,20%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	40 000,00	35 764,02	89,41%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	219 000,00	192 886,48	88,08%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 000,00	25 760,41	99,08%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 000,00	3 469,45	49,56%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	50 000,00	27 919,30	55,84%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	136 000,00	135 737,32	99,81%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	34 348,00	34 061,91	99,17%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	34 009,00	33 725,47	99,17%
4300	Zakup usług pozostałych	339,00	336,44	99,24%
80195	Pozostała działalność	85 768,00	85 767,60	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	6 600,00	6 600,00	100,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 168,00	79 167,60	100,00%
851	Ochrona zdrowia	175 755,00	94 848,94	53,97%
85153	Zwalczanie narkomanii	5 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	0,00%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	170 755,00	94 848,94	55,55%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	8 569,00	85,69%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	4 180,00	16,72%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 860,00	3 480,92	15,92%
4220	Zakup środków żywności	14 895,00	2 075,24	13,93%
4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00	72 705,78	90,88%

4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	58,00	1,93%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	3 780,00	47,25%
852	Pomoc społeczna	1 120 762,00	966 370,78	86,22%
85202	Domy pomocy społecznej	171 045,00	98 021,72	57,31%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	171 045,00	98 021,72	57,31%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 518,00	958,50	38,07%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	518,00	98,25	18,97%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	248,50	49,70%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	611,75	40,78%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	6 200,00	5 926,65	95,59%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	6 200,00	5 926,65	95,59%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	286 906,00	267 869,17	93,36%
3110	Świadczenia społeczne	286 906,00	267 869,17	93,36%
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 500,00	0,00	0,00%
3110	Świadczenia społeczne	3 500,00	0,00	0,00%
85216	Zasiłki stałe	79 000,00	76 348,63	96,64%
3110	Świadczenia społeczne	79 000,00	76 348,63	96,64%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	393 347,00	371 350,12	94,41%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	273 095,00	266 993,82	97,77%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 600,00	14 598,50	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 900,00	48 895,80	99,99%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 500,00	5 392,95	82,97%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	3 550,33	27,31%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	21 451,71	97,51%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	500,00	400,00	80,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 452,00	7 452,39	100,01%
4480	Podatek od nieruchomości	300,00	262,00	87,33%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	2 352,62	94,10%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	11 770,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	270,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00	0,00	0,00%

85230	Pomoc w zakresie dożywiania	151 200,00	132 018,65	87,31%
3110	Świadczenia społeczne	67 200,00	52 680,00	78,39%
4300	Zakup usług pozostałych	84 000,00	79 338,65	94,45%
85295	Pozostała działalność	15 276,00	13 877,34	90,84%
3110	Świadczenia społeczne	7 000,00	5 609,00	80,13%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 080,00	8 076,41	99,96%
4300	Zakup usług pozostałych	22,00	18,41	83,68%
4430	Różne opłaty i składki	174,00	173,52	99,72%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57 185,00	25 075,00	43,85%
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	15 385,00	15 385,00	100,00%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 385,00	15 385,00	100,00%
85395	Pozostała działalność	41 800,00	9 690,00	23,18%
3110	Świadczenia społeczne	40 000,00	9 500,00	23,75%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	800,00	190,00	23,75%
6470	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00	0,00	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	42 700,00	28 996,80	67,91%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	32 700,00	18 996,80	58,09%
3240	Stypendia dla uczniów	32 700,00	18 996,80	58,09%
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	100,00%
3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	10 000,00	100,00%
855	Rodzina	1 574 238,00	1 483 845,58	94,26%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 519 900,00	1 451 760,49	95,52%
3110	Świadczenia społeczne	1 260 628,00	1 258 633,84	99,84%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 930,00	47 522,06	58,72%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 155,00	4 154,55	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	161 427,00	129 503,53	80,22%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 025,00	1 211,58	59,83%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 888,00	1 888,43	100,02%
4300	Zakup usług pozostałych	5 321,00	5 320,65	99,99%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 789,00	1 789,00	100,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 737,00	1 736,85	99,99%
85503	Karta Dużej Rodziny	620,00	566,00	91,29%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	620,00	566,00	91,29%
85504	Wspieranie rodziny	12 970,00	0,00	0,00%

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	270,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 800,00	0,00	0,00%
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	6 000,00	0,00	0,00%
3110	Świadczenia społeczne	6 000,00	0,00	0,00%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 748,00	31 519,09	90,71%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 748,00	31 519,09	90,71%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 940 588,00	5 459 567,82	91,90%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	150 225,00	148 644,00	98,95%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	147 225,00	146 444,00	99,47%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	2 200,00	73,33%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	760 000,00	759 999,94	100,00%
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	3 310,00	3 310,00	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 259,00	8 258,96	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	747 434,00	747 434,19	100,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	19,00	18,79	98,89%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	978,00	978,00	100,00%
90003	Oczyszczanie miast i wsi	132 000,00	120 000,00	90,91%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
430	Zakup usług pozostałych	130 000,00	120 000,00	92,31%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	15 000,00	9 349,99	62,33%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 500,00	8 835,98	76,83%
4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	264,01	8,80%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	250,00	50,00%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	120 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	0,00	0,00%
90013	Schroniska dla zwierząt	45 000,00	37 296,83	82,88%
4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	37 296,83	82,88%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	350 453,00	207 320,02	59,16%
4260	Zakup energii	255 453,00	173 204,67	67,80%
4270	Zakup usług remontowych	45 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	4 115,35	20,58%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	100,00%
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	300 000,00	200 000,00	66,67%
6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	300 000,00	200 000,00	66,67%

90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 826 210,00	3 796 897,91	99,23%
4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 414,00	56 101,49	74,39%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 740 796,00	3 740 796,42	100,00%
90095	Pozostała działalność	241 700,00	180 059,13	74,50%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	22 577,77	56,44%
4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	81 884,13	65,51%
4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	7 960,00	88,44%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	67 700,00	67 637,23	99,91%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	613 500,00	577 727,86	94,17%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	350 000,00	350 000,00	100,00%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	350 000,00	350 000,00	100,00%
92116	Biblioteki	203 500,00	203 500,00	100,00%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	203 500,00	203 500,00	100,00%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	33 000,00	1 230,00	3,73%
4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	1 230,00	8,20%
92195	Pozostała działalność	27 000,00	22 997,86	85,18%
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	27 000,00	22 997,86	85,18%
926	Kultura fizyczna	75 000,00	14 000,00	18,67%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	75 000,00	14 000,00	18,67%
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	75 000,00	14 000,00	18,67%
	Razem	37 628 989,00	34 543 761,67	91,80%

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

WYKONANIE ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZA 2023 ROK

Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo			827 564,00	827 563,46	827 564,00	827 563,46
	01095	<i>Pozostała działalność</i>		<i>827 564,00</i>	<i>827 563,46</i>	<i>827 564,00</i>	<i>827 563,46</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	827 564,00	827 563,46		
		4300	zakup usług pozostałych			16 227,00	16 226,74
		4430	różne opłaty i składki			811 337,00	811 336,72
600	Transport i łączność			2 135,00	2 135,00	2 135,00	2 135,00
	60004	<i>Lokalny transport zbiorowy</i>		<i>2 135,00</i>	<i>2 135,00</i>	<i>2 135,00</i>	<i>2 135,00</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 135,00	2 135,00		
		4300	zakup usług pozostałych			2 135,00	2 135,00
750	Administracja Publiczna			45 317,00	43 178,00	45 317,00	43 178,00
	75011	<i>Urzędy Wojewódzkie</i>		<i>45 317,00</i>	<i>43 178,00</i>	<i>45 317,00</i>	<i>43 178,00</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	45 317,00	43 178,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			45 317,00	43 178,00

751	Urzędy nacz. organów władzy		43 479,00	42 892,57	43 479,00	42 892,57
75101	Urz. Nacz. Organów Władzy		1 009,00	1 009,00	1 009,00	1 009,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 009,00	1 009,00		
	4300	zakup usług pozostałych			1 009,00	1 009,00
75108	Wybory do Sejmu i Senatu		42 205,00	41 637,82	42 205,00	41 637,82
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	42 205,00	41 637,82		
	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych			26 100,00	26 100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 884,00	1 884,03
	4120	składki na FP			265,00	264,85
	4170	wynagrodzenia bezosobowe			10 960,00	10 960,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			2 531,00	1 963,67
	4300	zakup usług pozostałych			465,00	465,27
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne		265,00	245,75	265,00	245,75
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	265,00	245,75		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			94,00	74,75
	4300	zakup usług pozostałych			171,00	171,00
801	Oświata i wychowanie		34 578,00	34 312,52	34 248,00	33 982,62
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		34 578,00	34 312,52	34 248,00	33 982,62
	2010	dotacje celowe otrzymane z bp na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	34 578,00	34 312,52		
	4300	zakup usług pozostałych			339,00	336,44
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			33 909,00	33 646,18

855	Rodzina		1 486 368,00	1 452 974,89	1 486 368,00	1 452 974,89
85502	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na bezp. emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>		<i>1 451 000,00</i>	<i>1 420 889,80</i>	<i>1 451 000,00</i>	<i>1 420 889,80</i>
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 451 000,00	1 420 889,80		
	3110	świadczenia społeczne			1 260 628,00	1 258 633,84
	4010	wynagrodzenia osobowe			27 685,00	25 685,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			151 327,00	125 211,03
	4120	składki na FP			625,00	625,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 888,00	1 888,43
	4300	zakup usług pozostałych			5 321,00	5 320,65
	4440	ZFŚS			1 789,00	1 789,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 737,00	1 736,85
85503	<i>Karta dużej rodziny</i>		<i>620,00</i>	<i>566,00</i>	<i>620,00</i>	<i>566,00</i>
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	620,00	566,00		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			620,00	566,00
85513	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</i>		<i>34 748,00</i>	<i>31 519,09</i>	<i>34 748,00</i>	<i>31 519,09</i>
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	34 748,00	31 519,09		
	4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne			34 748,00	31 519,09
OGÓLEM			2 439 441,00	2 403 056,44	2 439 111,00	2 402 726,54

Realizacja zadań zleconych i wykorzystanie środków na nie przyznanych, było zgodne z decyzjami dysponentów.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK –**PRZYCHODY I ROZCHODY**

§	Przychody			Rozchody		
	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
905	85.755	85.755,33	100,00 %			
906	190.568	190.568,00	100,00 %			
950	2.757.692	4.950.000,00	219,25 %			
957	2.222.704	2.243.021,12	100,91 %			
992				650 000	650 000,00	100,00 %
OGÓLEM	5.256.719	7.469.344,45	142,09 %	650.000	650.000,00	100,00 %

Plan przychodów został zrealizowany w 142,09 %, na co składają się wolne środki w wysokości 4.950,000,00 zł, nadwyżka budżetowa z lat poprzednich w kwocie 2.243.021,12 zł, oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z gospodarowania środkami związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w łącznej kwocie 276 323,33 zł. Przychody w paragrafach 905 i 906 składają się z: niewykorzystanych środków od sprzedaży alkoholu w opakowaniach do 300 ml - 20 997,14 zł, niewykorzystanych środków z opłat za sprzedaż alkoholu w kwocie 64 758,19 zł oraz przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1pkt.2 uofp w łącznej kwocie 190.568 zł. Środki z budżetu UE to 52 868 zł – Granty PPGR, 113 500 zł Cyfrowa Gmina, 24 200 zł środki pozostające na rachunku w Euro pochodzące z projektu w ramach Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014-2020.

Z planowanych rozchodów na łączną kwotę 650.000 zł wydatkowano 650.000,00 zł, co stanowi 100,00 % założonego planu. Spłacono przypadające na ten rok raty kredytu długoterminowego.

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 357/24
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 29 marca 2024 r.

**WYKAZ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH,
które utworzyły rachunki o których mowa w art. 223 ust. 1 ufp**

- ✓ Szkoła Podstawowa w Kuźnicy,
- ✓ Przedszkole w Kuźnicy.

ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI SFINANSOWANYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2023 r.
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	0	0,00
PRZYCHODY:	28 000	18 836,10
1. wpływy z różnych opłat	7 700	2 716,09
2. darowizny pieniężne od sponsorów	20 300	16 120,01
WYDATKI:	28 000	18 836,10
1. zakup materiałów i wyposażenia	21 515	17 351,51
2. zakup usług pozostałych	6 485	1 484,59
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	0	0,00

Powyższe zestawienie tabelaryczne obejmuje przychody i rozchody gminnych placówek oświatowych, a więc szkoły i przedszkola.

Przychody w 2023 roku pochodziły z wpływów z różnych opłat, darowizn od rodziców oraz z wpłat pochodzących ze sklepiku szkolnego prowadzonego przez uczniów. Zgromadzone środki zostały przeznaczone na organizację wycieczki dla uczniów, zakup materiałów dydaktycznych orasz zakup mebli i wyposażenia do szkoły.

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW
FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII
EUROPEJSKIEJ, NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI ŚRODKÓW Z POMOCY
UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE EUROPEJSKIEGO
POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) ORAZ INNE ŚRODKI POCHODZĄCE
ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI**

Lp.	Nazwa zadania	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany planu	Plan po zmianach
1.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków na działce 940/2 i przepompowni ścieków na działce 842/21 w Kuźnicy Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/276/23 z 28.06.2023 r.	16 000		
			9 800	25 800
	Razem	16 000	9 800	25 800
2.	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej poł na działkach o nr geod. 155/2, 352 obręb Czuprynowo oraz działkach o nr geod 130 obręb Parczowce Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 259/23 z 30.03.2022 r	2 136 953		
			1 124 705	3 261 658
	Razem	2 136 953	1 124 705	3 261 658
3.	Budowa ekologicznego placu zabaw przy Przedszkolu w Kuźnicy Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/276/23 z 28.06.2023 r. Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 344/23 z 27.12.2023 r			
			110 000	110 000
			400	110 400
	Razem		110 400	110 400
4.	Wizyta studyjna „Bądź EKO- ekologiczne źródła energii” Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/276/23 z 28.06.2023 r.			
			47 000	47 000
	Razem		47 000	47 000
6.	Cyfrowa Gmina Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/276/23 z 28.06.2023 r. Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 336/23 z 20.10.2023 r Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 339/23 z 14.11.2023 r Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 344/23 z 27.11.2023 r			
			113 500	113 500
			0	113 500
			0	113 500
			0	113 500
	Razem		113 50	113 500
6.	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/276/23 z 28.06.2023 r. Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 319/23 z 21.07.2023 r			
			52 868	52 868
			0	52 86
	Razem		52 868	52 868
	OGÓLEM	2 152 953	1 458 273	3 611 226

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY KUŹNICA
ZA 2023 ROK**

Budżet Gminy uchwalony przez Radę Gminy Kuźnica Uchwałą Nr XXVI/243/23 z dnia 25 stycznia 2023 roku kształtował się następująco:

1. dochody **38.633.028,-**

- ✓ dochody bieżące w wysokości 16.732.537 zł,
- ✓ dochody majątkowe w wysokości 21.900.491 zł,

2. wydatki **42.256.063,-**

- ✓ wydatki bieżące w wysokości 16.191.164 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w wysokości 26.064.899 zł,

deficyt budżetowy w kwocie 3.623.035 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.523.035 zł, oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i dochodów z opłat za koncesje na sprzedaż alkoholu w kwocie 100 000 zł,

W trakcie roku budżet był zmieniany zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych, dokonywano ich na podstawie Uchwał Rady i Zarządzeń Wójta. Zmiany wynikały z pozyskania dodatkowych środków – głównie dotacji, jak również decyzji w sprawie modyfikacji załącznika inwestycyjnego wynikających min. z rozstrzygnięcia postępowań przetargowych i rozszerzenia oraz ograniczania katalogu przewidzianych do realizacji zadań. W efekcie dokonanych zmian, ostateczne, planowane wielkości budżetu – na 31 grudnia 2023 r. - kształtowały się następująco:

dochody	<u>33.022.270,-</u>
wydatki	<u>37.628.989,-</u>

deficyt budżetowy w kwocie 4.606.719,- zł miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z: nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w kwocie 2.222.704 zł, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 2.107.692 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 190.568 zł, oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z

rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 85.755 zł,

Jak z powyższego wynika, plan dochodów zmniejszył się o kwotę **5.610.708** zł, zaś plan wydatków o kwotę **4.627.074** zł.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia</i>	<i>% wykonania planu</i>
Dochody ogółem	33.022.270	33.727.583,06	102,14
Wydatki ogółem	37.628.989	34.543.761,67	91,80
Deficyt/Nadwyżka/- + /	-4.606.719	-816.178,61	17,72

Powyższe zestawienie tabelaryczne obrazuje faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych, z którego wynika, że dochody wykonano w 102,14 %. Natomiast wydatki były niższe od planowanych o 8,20%.

Budżet roku 2023 zamknął się **deficytem w wysokości 816.178,61** zł. Jest to różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami.

Realizację dochodów i wydatków za 2023 rok przedstawiono w załącznikach Nr 1 i Nr 2, sporządzonych w szczególności określonej, jak w uchwale budżetowej

I ANALIZA DOCHODÓW

Realizowanie przez gminę, jako podmiot publicznoprawny ciężących na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia dostatecznych źródeł dochodów.

Zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 102,14 % co odpowiada kwocie 33.727.583,06 zł. Jednostki samorządu terytorialnego mają zróżnicowany wpływ na kształtowanie się poszczególnych grup dochodów które uzyskują. Kategoria dochodów własnych jest w największym stopniu wrażliwa na konsekwencje decyzji podejmowanych przez lokalne władze.

Dochody własne zrealizowano w wysokości 9.217.243,49 zł, stanowi to 109,33 % planowanych wpływów. Największym źródłem dochodów własnych były:

1. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszący 26,89 % łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 2.478.116 zł. Pomijając jednorazowe wsparcie z Ministerstwa Finansów udzielone wszystkim gminom w 2022 roku, wpływy z tego źródła są niższe o 55.045 zł niż rok wcześniej.

2. Podatek od nieruchomości wynoszący 21,32 % łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 1.965.066,94 zł. Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku są wyższe o niespełna 59,5 tys. zł niż w roku 2022, pomimo podwyższenia stawek.

3. Odszkodowania wypłacone przez GDDKiA za grunty przejęte pod budowę drogi krajowej nr 19 w łącznej kwocie 910.276,99 zł stanowiący 9,88 % wykonanych dochodów własnych

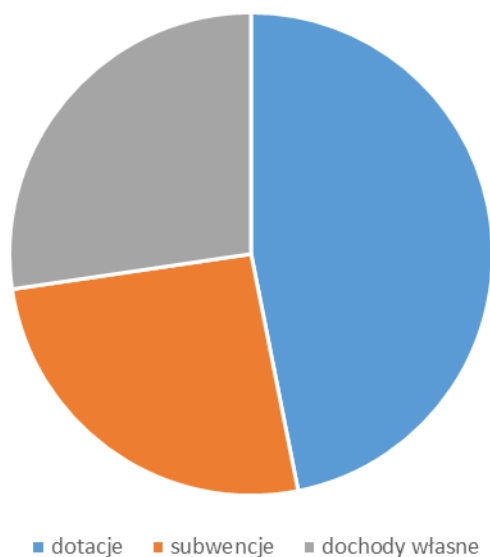
Realizację dochodów z poszczególnych źródeł obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Rodzaj dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia 2023	% wykonania planu	Struktura podstawowych grup dochodów w %
Dochody własne, z tego:	8 430 558	9 217 243,49	109,33	100,00
-wpływy z podatków i opłat,	2 515 000	2 840 455,54	112,94	30,82
-udział w podatku dochodowych	2 793 089	2 793 089,00	100,00	30,30
-wpływy z majątku,	1 000 000	1 036 443,26	103,64	11,24
-pozostałe dochody własne	2 122 469	2 547 255,69	120,01	27,64
Dotacje celowe, z tego:	15 891 973	15 810 600,17	99,49	100,00
-na zadania własne,	810 055	795 958,88	98,26	5,03
-na zadania zlecone,	2 439 441	2 403 056,44	98,51	15,20
-rozwojowe,	975 389	975 606,42	100,02	6,17
-fundusze celowe	11 357 088	11 325 978,43	99,73	71,64
- na zadania wynik z porozumień	310 000	310 000,00	100,00	1,96
Subwencje, z tego:	8 699 739	8 699 739,40	100,00	100,00
-część oświatowa,	3 336 600	3 336 600,00	100,00	38,35
-część wyrównawcza	3 501 400	3 501 400,00	100,00	40,25
- rezerwa subwencji ogólnej	1 861 739	1 861 739,40	100,00	21,40
Ogółem	33 022 270	33 727 583,06	102,14	X

W roku 2023 podobnie jak w roku 2021 i 2022 pojawiły się dodatkowe dochody przekazywane przez MF głównie jako rekompensata za utracone wpływy podatkowe w związku z rozwiązaniami wprowadzonymi przez Polski Ład. W tym roku miały postać rezerwy subwencji ogólnej w łącznej kwocie 1.861.739,40 zł. W roku 2023 gmina otrzymała również dwa zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej. Pierwsze w kwocie 7.784 zł z przeznaczeniem na zwiększony odpis na ZFŚŚ dla nauczycieli, drugi w kwocie 43.070,40 zł na wypłatę nagród dla nauczycieli w związku z 250-leciem utworzenia KEN.

Dodatkowe dochody przekazywane przez budżet państwa w ostatnich trzech latach pozwoliły na osiągnięcie wyższej nadwyżki operacyjnej. Z punktu widzenia stabilności finansów gminy zasadniejsze byłoby wypracowanie nowego systemu finansowania samorządów ponieważ w obecnej sytuacji przy wysokiej inflacji jak również bardzo dynamicznym wzroście płac wypracowanie nadwyżki staje się coraz trudniejsze a bez niej finansowanie inwestycji nawet przy dużym poziomie dofinansowania zewnętrznego pozostanie poza możliwościami ekonomicznymi gminy.

Struktura dochodów wykonanych w 2023 roku



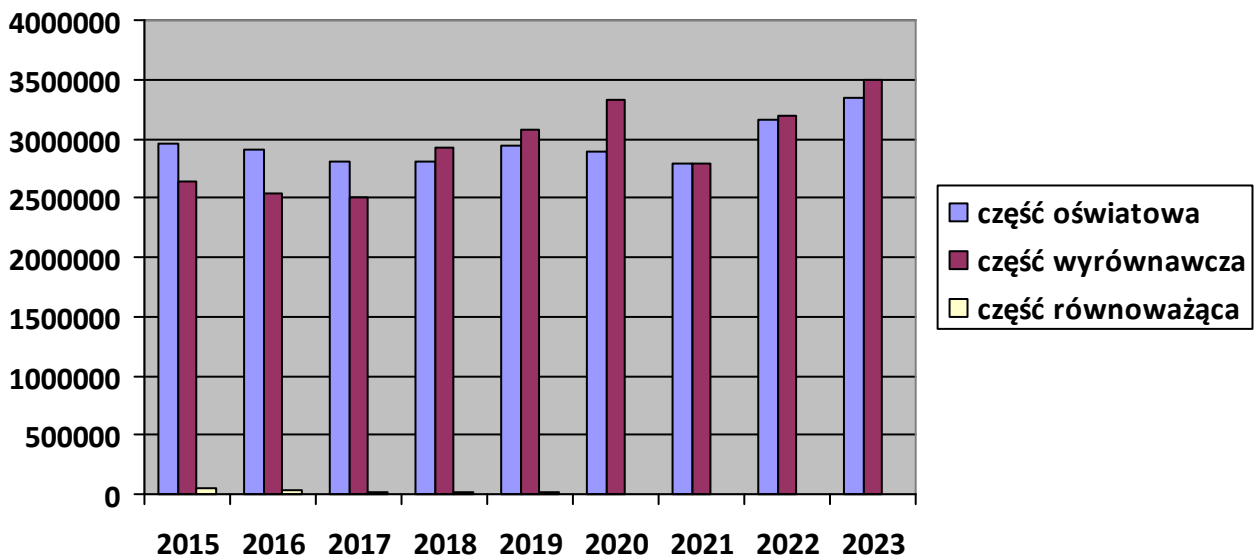
Podobnie jak w latach poprzednich w strukturze dochodów najważniejszą pozycję nadal stanowią subwencje i dotacje, wynika to z charakteru i położenia Gminy.

Pierwsze, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią dotacje – 46,88 %. Dochody z tytułu dotacji celowych wyniosły 15.810.600,17 zł i stanowiły 99,49 % założonego planu.

Dotacje na cele bieżące na zadania własne i zlecone wyniosły 3.199.015,32 zł z tego 44,42 % to środki na realizację zadań za zakresu świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego. Znaczącą pozycją w dotacjach w 2023 stanowiły środki związane z realizacją zadań z programu „Polski Ład - program inwestycji strategicznych” oraz środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na łączną kwotę 11.325.978,43 zł. Środki pochodzące z budżetu UE to przede wszystkim refundacja wydatków na oświetlenie uliczne, adaptację części budynku szkoły na potrzeby przedszkola oraz końcowe rozliczenie wypłaty grantów na instalację paneli fotowoltaicznych na budynkach będących własnością mieszkańców gminy.

Trzecie, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią subwencje – 25,79 %. Wykonanie dochodów z tytułu subwencji było zgodne z planem. W 2023 roku ich udział w strukturze dochodów był znacznie większy niż w 2022 roku ze względu na przekazane środki z rezerwy subwencji ogólnej. Omawiając wpływy z tytułu „typowych” subwencji należy wyjaśnić iż, dochód ten w stosunku do roku poprzedniego jest wyższy o 484.375 zł, Analizując dochody z subwencji oświatowej i zestawiając je z wydatkami na oświatę w ostatnich latach należy stwierdzić, iż Gmina w coraz większym stopniu przejmuje ciężar finansowania szkoły i przedszkola.

Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej oraz pozostałych subwencji na przestrzeni ostatnich lat przedstawia wykres poniżej, w zestawieniu pominięto przekazywane incydentalnie uzupełnienia subwencji ogólnej z określonym przeznaczeniem, środki z rezerwy subwencji ogólnej itp.



W zakresie dochodów własnych (27,33 % dochodów ogółem) w 2023 roku stanowiących po raz drugi istotniejsze źródło niż subwencje na uwagę zasługuje zmiana trendu w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. W latach 2013-2019 był to stały dość znaczny i stabilny wzrost dochodów. Porównując dane od roku 2013 rok do roku dynamika ta wynosiła kolejno 14,2 %, 14,6 %, 10,2%, 10,4%, 17,48 % i 13,39 %. W 2013 roku dochody z tytułu udziałów w PDOF wyniosły 1.252.884 zł, a w roku 2019 odpowiednio 2.657.802 zł. W roku 2020 udziały w PDOF wyniosły 2.662.995 zł, więc wzrost w stosunku do roku 2019 był minimalny i wynosił 0,20 %. W 2021 roku dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 10,67 %, jednak z dużym prawdopodobieństwem można założyć, że to był ostatni taki rok. Planowane dochody z tego tytułu na początek roku 2022 wyniosły 2.533.161 zł czyli mniej niż w roku poprzednim o prawie 5 %. Dochody z udziału w PDOF w 2023 roku wyniosły 2.478.116 zł, czyli o ponad 2 % mniej niż rok wcześniej. Przy analizowaniu tych danych należy pamiętać o inflacji co powoduje, iż realny spadek dochodu jest jeszcze wyższy. (Skumulowana inflacja 2020-2023 wyniosła ponad 35 %, zaś dochody z PDOF porównując rok 2020 z 2023 zmniejszyły się o 7%). Na rok 2024 zaplanowany jest wzrost dochodów z tego źródła o 16,5 % w porównaniu do roku 2023.

Zgodnie z art. 4 ust. 2, w związku z art. 89, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 r. wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

wyniosła 38,40 %, czyli od 2022 roku udział ten wzrósł o 0,06 %. Reasumując rok 2023 jest kolejnym rokiem wzrostu wskaźnika udziału gmin w dochodach z tytułu PIT, jednak rozwiązania prawne (drastyczne obniżenie stawki, zwolnienie z podatku osób poniżej 25 roku życia, zwiększenie kwoty wolnej, wzrost kosztów uzyskani przychodu w przypadku osób zatrudnionych na umowę o pracę) spowodowały zahamowanie wzrostu a nawet biorąc pod uwagę inflację znaczne ograniczenie tego źródła finansowania budżetu.

Z jednej strony zmiana systemu podatkowego oraz sposobu przekazywania środków przez MF sugeruje, iż to źródło dochodów gmin będzie sukcesywnie marginalizowane. Z drugiej strony przekazanie „dodatkowych udziałów” w 2022 roku w kwocie 2.888.418,57 zł oraz przekazanie w roku 2023 środków z rezerwy subwencji ogólnej prowadzi do konkluzji, iż Ministerstwo Finansów podejmuje działania, które mają na celu poprawę kondycji finansowej samorządów.

Wyhamowanie trendu wzrostowego w dochodach z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych i brak nowych stabilnych źródeł dochodów jest bardzo niepokojące w perspektywie uzyskiwania nadwyżek operacyjnych w następnych latach szczególnie gdy weźmie się pod uwagę inflację, a co za tym idzie bardzo wysoki wzrost wszystkich wydatków ze szczególnym uwzględnieniem poziomu płac.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2023 były prawie dwukrotnie wyższe niż w latach 2020 - 2022 roku i wyniosły 314.973 zł. Niestety plan na rok 2024 zakłada ponad 16,5 % spadek w zakresie tego źródła dochodów gminy.

Udział procentowy poszczególnych rodzajów dochodów (według działów klasyfikacji budżetowej) w ogólnej kwocie obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

<i>Dział</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia 2023 r.</i>	<i>Struktura wykonania w %</i>
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 002 895,79	2,97
400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	119 835,17	0,36
600	Transport i łączność	8 363 327,01	24,80
700	Gospodarka mieszkaniowa	981 962,02	2,91
750	Administracja publiczna	171 779,99	0,50
751	Urzędy naczelných organów władzy państw.	42 892,57	0,13
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	60 000,00	0,18
756	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych	5 858 325,42	17,40

	jedn. niepos. osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		
758	Różne rozliczenia	9 103 239,81	26,99
801	Oświata i wychowanie	1 064 251,68	3,15
852	Pomoc społeczna	583 657,57	1,73
853	Opieka społeczna	9 690,00	0,03
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 097,12	0,05
855	Rodzina	1 461 440,34	4,33
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 881 269,87	14,47
926	Kultura fizyczna i sport	5 918,70	0,00
Razem		33 727 583,06	100,00

Analizując wpływy z podatku od nieruchomości należy zaznaczyć, iż dochody w porównaniu z rokiem 2022 wzrosły o 3 % czyli o około 60 tys zł, podczas gdy stawki ustawowe w tym samym czasie wzrosły o prawie 12%. Odczuwalny w budżecie wzrost dochodów z podatku od nieruchomości nastąpił w 2022 roku, w odniesieniu do roku poprzedniego wpływy wzrosły o 30 %. Dochody gminy w zakresie podatku od nieruchomości zależne są od sytuacji pojedynczego podatnika. Zapłata przez syndyka działającego w imieniu podmiotu podatku w 2022 roku spowodowała powyższy znaczący wzrost dochodów a opłacanie podatku tylko przez 8 miesięcy roku 2023 spowodowało brak podobnej sytuacji w omawianym roku budżetowym. Pomiot ten jest też głównym źródłem należności wymagalnych. Zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego w roku 2021 podwyższyło znacząco należności wymagalne, przypis spornego podatku za rok 2021 spowodował następny skokowy wzrost należności na rzecz gminy w 2023 roku.

Zakład został sprzedany w 2023 roku. Nowy właściciel podobnie jak jego poprzednik zamierza korzystać ze zwolnienia podatkowego związanego z posiadaniem gruntów na których posadowione są tory kolejowe. Gmina prowadzi spór prawny w kwestii korzystania podatników z powyższego zwolnienia podatkowego. Wyrok Sądu Administracyjnego będzie miał wpływ nie tylko na zaległe należności jakie odzyska Gmina po zakończeniu postępowania upadłościowego ale również na wpływy z tytułu tej konkretnej nieruchomości w przyszłości.

Rok 2023 charakteryzował się również znaczącym przyrostem dochodów (ponad 40 %) z tytułu podatku leśnego, co spowodowane było z jednej strony wzrostem stawki a z drugiej faktem, iż znaczna część drzewostanu osiągnęła wiek ponad 40 lat i zaczęła podlegać opodatkowaniu. Dochody z tytułu podatku rolnego również znacząco wzrosły, porównując rok 2023 do 2022 dochody z tego tytułu podwyższyły się o 16 %.

Należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości od osób pranych w 2023 roku wzrosły w stosunku do roku 2022 przede wszystkim z powodu opisanego powyżej. Niestety przejście graniczne pozostaje zamknięte i osoby prowadzące działalność gospodarczą kończą prowadzenie firmy albo ich sytuacja materialna znacznie się pogarsza. Należności od osób fizycznych głównie na skutek czynności egzekucyjnych obniżyły się z kwoty ponad 90 tys. zł do niespełna 36 tys., należności w podatku rolnym nieznacznie spadły a w podatku leśnym nieznacznie wzrosły.

Niestety odwrotna tendencja wystąpiła w pborze opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Warunki przyznawania jednorazowego dodatku węglowego oraz dodatków do innych źródeł ciepła w 2022 roku pozwoliły nie tylko uszczelnić system poboru opłaty ale doprowadziły do spłaty części należności i zaległości przez osoby zwykle uchylające się od tego obowiązku. W 2023 roku nastąpił znaczący przyrost zaległości w uiszczaniu przez mieszkańców tej opłaty, oraz zmniejszyły się wpływy o ponad 65 tysięcy złotych.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Zrealizowane dochody majątkowe na łączną kwotę 13. 613.634,50 zł to:

- ✓ wpływ środków z tytułu sprzedaży 2 działek (w Saczkowcach i Cimaniach) – 66.900,00 zł,
- ✓ refundacja wydatków poniesionych w 2022 roku na wypłatę grantów w ramach realizacji budowy instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie gminy Kuźnica 2 – 53.835,17 zł;
- ✓ środki z Rządowego Funduszu Dróg Lokalnych na przebudowę z rozbudową drogi gminnej poł. na działkach o nr geod 155/2, 352 obręb Czuprynowo oraz działkach o nr geod 13 obręb Parczowce– 1.247.323,92 zł;
- ✓ dotacja przekazana przez Urząd Marszałkowski na przebudowę z rozbudową drogi gminnej poł. na działkach o nr geod 155/2, 352 obręb Czuprynowo oraz działkach o nr geod 13 obręb Parczowce – 250.000,00 zł,
- ✓ środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na przebudowę z rozbudową drogi gminnej nr 103678B ul. Polna w miejscowości Kuźnica – 3.533.183,71 zł,
- ✓ środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na przebudowę z rozbudową drogi gminnej nr 103662B w miejscowościach Wołkusze- Łowczyki, gm. Kuźnica – 2.794.984,38 zł,
- ✓ odszkodowania przekazane przez GDDKiA za grunty przejęte od gminy na rzecz Skarbu Państwa pod przebudowę drogi krajowej nr 19. Gmina zgodnie z prawem była zobligowana do odprowadzenia na rzecz państwa podatku VAT od otrzymanych odszkodowań – 910.276,99 zł,

- ✓ dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na zakup środków trwałych dla OSP. Dotacja ta pierwotnie miała być zaangażowana w montaż finansowy zakupu nowego dużego samochodu pożarniczego dla OSP – 60.000,00 zł,
- ✓ zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku – 41.296,29 zł;
- ✓ refundacja wydatków poniesionych na adaptację części budynku Szkoły na potrzeby Przedszkola – 552.217,09 zł,
- ✓ refundacja z budżetu UE poniesionych wydatków na przebudowę oświetlenia ulicznego w Kuźnicy – 303.554,16 zł.
- ✓ środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w m. Kuźnica – 3.740.796,42 zł,
- ✓ sprzedaż składników majątkowych (samochodu volkswagen, przyczep oraz drewna) – 59.266,37 zł,

Wykonanie tej kategorii dochodów jest nieznacznie powyżej planu - 100,27 %. Realizacja zaplanowanych dochodów majątkowych związana jest w głównej mierze z postępowaniem w realizacji lub zakończeniem robót inwestycyjnych. Analiza zrealizowanych dochodów majątkowych potwierdza przyjętą przez Wójta i Radę Gminy zasadę, iż wykonywane zadania inwestycyjne to przede wszystkim projekty na które udało się otrzymać dostatecznie wysokie dofinansowanie lub stworzyć montaż finansowy z kilku źródeł tak by wkład własny gminy był możliwie najniższy. Refundacja poniesionych wydatków z roku poprzedniego stanowi źródło finansowania wydatków roku następnego. Takie podejście do realizacji inwestycji jest niezbędne przy ograniczonych środkach jakimi dysponuje gmina a z drugiej strony nie zezwala na swobodny wybór kierunków realizacji inwestycji w jednostce samorządu terytorialnego.

DOCHODY BIEŻĄCE

Wykonanie dochodów w ramach poszczególnych działów było następujące:

010 – ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

Zrealizowane dochody to:

- zwrot zapłaconego w 2022 roku podatku VAT w związku z realizowanym zadaniem inwestycyjnym polegającym na budowie sieci wodociągowej w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce, Chreptowce i Krugłany w kwocie –101.712,00 zł,
- wpływy z rozliczeń z lat poprzednich w kwocie – 3.185,70 zł,
- wpływu dotacji w wysokości 897.998,09 zł jako zwrot podatku akcyzowego,
- opłat za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości –3.534,63 zł,

400– WYTWARZANIE I ZOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ WODĘ I GAZ

Zrealizowane dochody to:

- wpływ refundacji wydatków poniesionych ze środków pochodzących z budżetu UE na zapewnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji projektu polegającego na montażu na budynkach mieszkańców gminy instalacji fotowoltaicznych w kwocie – 21.000 zł.
- środki z budżetu UE na realizację zadania pn. „Bądź Eko - ekologiczne źródła energii” – 45.000,00 zł,

600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody wykonane to:

- ✓ dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań zleconych polegających na organizacji dowozu mieszkańców do lokali wyborczych na wybory do Sejmu i Senatu RP – 2.135,00 zł,
- ✓ darowizna od firmy Krex sp. z o. o. z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa z rozbudową drogi gminnej poł. Na działkach o nr geod 155/2, 352 obręb Czuprynowo oraz działkach o nr geod 13 obręb Parczowce – 535.000,00 zł,
- ✓ wpływy z rozliczeń z lat poprzednich w kwocie – 700,00 zł,

700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody tego działu obejmują w szczególności:

- ✓ czynsze za dzierżawę działek rolnych, przemysłowych oraz lokali użytkowych. Przy planowanej kwocie 60.000 - zł – wpłaty wynoszą – 47.445,43 zł,
- ✓ dochody z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie – 7.235,81 zł,
- ✓ czynsze za lokale mieszkalne – 15.635,08 zł,
- ✓ odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań z powyższych tytułów – 205,60 zł,
- ✓ wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 1.163,11 zł,

750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- ✓ dotację celową z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań zleconych – 43.178,00 zł (wykonanie stanowi 95,28 % planu),
- ✓ refundacja wynagrodzeń przekazana przez PUP, uzyskane koszty zastępstwa procesowego – 72.727,99 zł,

- ✓ wpływy z usług w zakresie działań promocyjnych – 25.000,00 zł,
- ✓ otrzymane darowizny na organizację Dożynek Gminnych – 30.700,00 zł,
- ✓ otrzymana darowizna na rzecz gminy – 50,00 zł,

751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI SĄDOWNICTWA

I

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje dotacje otrzymane od Krajowego Biura Wyborczego na :

- ✓ prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – 1.009,00 zł,
- ✓ przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP – 41.637,82 zł,
- ✓ przeprowadzenie referendum – 245,75 zł,

756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Poszczególne grupy podatkowe zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

- udział w podatku dochodowym osób fizycznych 2.478.116,00 zł.
- dochody realizowane przez Urząd Gminy i Urzędy Skarbowe

Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok	Wykonanie 2023 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	439.973,00	541.465,35	123,07
podatek od czynności cywilnoprawnych	100.000,00	160.249,00	160,25
podatek opłacany w formie karty podatkowej	0,00	-327,82	0,00
podatek od spadków i darowizn	10.000,00	41.973,02	419,73
udział w podatku od osób prawnych	314.973,00	314.973,00	100,00
wpływy ze sprzedaży alkoholu obrót hurtowy	15.000,00	24.598,15	163,99
Dochody realizowane przez Urząd Gminy	2.540.000,00	2.816.728,33	105,40
podatek od nieruchomości	1.830.000,00	1.965.066,94	107,38
podatek rolny	375.000,00	434.090,16	115,76
podatek leśny	115.000,00	157.896,99	137,30
podatek od środków transportowych	75.000,00	87.135,67	116,18
wpływy z opłaty skarbowej	20.000,00	26.063,00	130,31
za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	75.000,00	74.203,38	98,94
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	10.281,60	0,00
za zajęcie pasa drogowego	50.000,00	61.990,59	123,98

W ramach tego działu zewidencjonowano również dochody z tytułu upomnień wysłanych do dłużników – 2.095,20 zł oraz wpływ odsetek za zwłokę w łącznej kwocie – 20.044,54 zł.

758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

W roku 2023 w Gminie Kuźnica wystąpiły dwie z trzech istniejących subwencji. I tak wykonanie poszczególnych subwencji przedstawia się następująco:

- ✓ część oświatowa – 3.336.600 zł,
- ✓ część wyrównawcza – 3.501.400 zł.

Ministerstwo Finansów przekazało w 2023 roku środki w ramach rezerwy subwencji ogólnej w łącznej kwocie 1.861.739,40 zł. Druga transza tych środków była uzależniona od wydatków majątkowych gminy z lat 2022-2022.

Ponadto w ramach tego działu jako dochód wpłynęły:

- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie – 299.709,91 zł,
- zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 roku – 62.494,21 zł.

801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na zrealizowane dochody składają się:

- ✓ opłaty za wynajem mieszkań w budynku szkolnym – 24.803,28 zł,
- ✓ wpływy z PUP jako refundacja kosztów wynagrodzeń pracownika szkoły – 7.132,95 zł,
- ✓ dotacja na realizację „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 3.2” realizowanego w szkole – 11.999,16 zł,
- ✓ opłata za pobyt dzieci w przedszkolu – 11.924,20 zł,
- ✓ opłata za żywienie dzieci w przedszkolu – 114.561,10 zł,
- ✓ rozliczenia z lat poprzednich – 8.291,92 zł,
- ✓ wpływy z PUP przedszkole – 10.350,96 zł,
- ✓ dotacja na realizację „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 3.2” realizowanego w przedszkolu – 3.000 zł,
- ✓ wpływy za obiady w szkole – 181.010,50 zł,
- ✓ 98.048,00 zł – wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- ✓ 34.312,52 zł - wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe,

- ✓ środki pozyskane z Podlaskiej Regionalnej Organizacji Turystyki na organizację wycieczki szkolnej – 6.600,00 zł,

852 – POMOC SPOŁECZNA

Dochodami pomocy społecznej są:

- ✓ środki z PUP na prace społecznie użyteczne – 3.390,00 zł,
- ✓ zwrot z PUP wynagrodzenia pracownika GOPS – 18.243,47 zł,
- ✓ dotacje celowe na realizację zadań własnych i zleconych, według poniższej specyfikacji:
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 5.926,65 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 253.319,17 zł,
 - zasiłki stałe – 76.348,63 zł,
 - funkcjonowanie GOPS – 116.495,00 zł,
 - dożywianie – 105.218,65 zł,
 - program osłonowy „Korpus Wsparcia Seniorów” – 4.716,00 zł,

853 – OPIEKA SPOŁECZNA

Dochodami opieki społecznej są środki na wypłatę dodatków węglowych i dla odbiorów innych źródeł ciepła oraz obsługę zadania – 9.690,00 zł:

854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W ramach tego działu wpłynęła dotacja w wysokości 17.097,12 zł jako środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

855 – RODZINA

Dochodami tego działu wydzielonego z Pomocy Społecznej są:

- ✓ dochody uzyskane z tytułu skutecznej egzekucji alimentów od dłużników – 8.463,50 zł,
- ✓ dochody uzyskane z tytułu wydania duplikatu KDR – 1,95 zł,
- ✓ dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz zleconych, według poniższej specyfikacji:
 - zasiłki rodzinne i fundusz alimentacyjny – 1.420.889,80 zł,
 - karta dużej rodziny – 566,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 31.519,09 zł,

900– GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Na planowane wpływy gospodarki komunalnej składają się dochody:

- ✓ opłata za gospodarowania odpadami wraz z należnymi odsetkami oraz kosztami upomnienia zrealizowana została w wysokości – 765.722,72 zł,
- ✓ opłata za trwały zarząd – 9.871,46 zł,
- ✓ środki z Fundusz Ochrony Środowiska – 2.058,68 zł,
- ✓ opłata produktowa – 0,06 zł,

926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W ramach tego działu zrealizowano dochód z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2022 rok – 5.918,70 zł.

II ANALIZA WYDATKÓW

O wydatkach można powiedzieć, że stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Gminy oraz innych jednostek budżetowych, instytucji kultury będących jednostkami organizacyjnymi gminy, a także poprzez inne podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych.

Realizacja zadań zleconych i wykorzystanie środków na nie przyznanych, było zgodne z decyzjami dysponentów.

Szczegółowe wykonanie wydatków według działów (w ujęciu liczbowym), zawarte jest w tabeli Nr 2 do sprawozdania.

Struktura wydatków budżetowych kształtowała się następująco:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia 2023 r.</i>	<i>% wykonania planu</i>
Wydatki majątkowe	19.181.130	18.601.142,87	96,98
Wydatki bieżące, z tego:	18.447.859	15.942.618,80	86,42
<i>Wynagrodzenia</i>	6.796.517	6.142.365,46	90,38
<i>Pochodne od wynagrodzeń</i>	1.458.741	1.240.294,20	85,02
<i>Dotacje</i>	865.410	794.280,22	91,78
<i>Obsługa długu</i>	340.000	313.781,95	92,29
<i>Pozostałe wydatki</i>	8.987.191	7.451.896,97	82,92
OGÓŁEM	37.628.989	34.543.761,67	91,80

Wykonanie wydatków w okresie sprawozdawczym wyniosło 34.543.761,67 złotych co stanowiło 91,80 % przyjętego planu. Niepełne wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika przede wszystkim z faktu niezrealizowania funduszy sołeckich przeznaczonych na dofinansowanie zakupu wozu strażackiego, niewykorzystania dotacji przez ZGKIM oraz mniejszych niż planowano wydatków na realizację części zadań.

Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem wyniósł zaledwie **46,15 %** (w roku 2022 – 70,69 %, 2021 – 58,40 %, 2020 – 72,60, 2019 – 63,55 % , 2018 – 77,07 %, 2017 – 84,07 %, 2016 – 86,07 %, 2015–75,65 %, 2014 – 89,52 %, 2013 – 90,54 %, 2012 – 96,95 %, 2011 – 89,11 %).

Historycznie niski udział wydatków bieżących w strukturze wyniku przede wszystkim z rekordowego poziomu wydatków inwestycyjnych. Wydatki majątkowe w 2023 roku wyniosły ponad 18,6 mln zł. Dla porównania należy przypomnieć, iż ogólne wydatki w roku 2017 zamknęły się w kwocie niespełna 16,10 mln zł a w 2018 roku wyniosły 18,45 mln złotych. W ostatnim roku podobnie jak w poprzednich ośmiu latach przy konstrukcji i realizacji budżetu Wójt oraz Rada Gminy kładli szczególny nacisk na pozyskanie dodatkowych środków i realizację zadań inwestycyjnych które miały za zadanie podnieść komfort i standard życia mieszkańców gminy.

Wydatki bieżące obejmowały finansowanie działalności mającej na celu zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców Gminy (szczególnie w zakresie oświaty, pomocy społecznej, transportu, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska). W grupie wydatków bieżących mieściły się koszty związane z funkcjonowaniem i utrzymaniem jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego i organizacji społecznych.

Wydatki bieżące stale rosną. Analizując tą część budżetu z ostatnich trzech lat należy stwierdzić, iż pomijając w badaniu wydatki na świadczenia z budżetu (par 3110) wydatki przyrastają o około 1,2 -1,3 mln złotych rok do roku. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią około 50 % wydatków bieżących. Podniesienie płacy minimalnej a w konsekwencji ogólny wzrost poziomu płac ma ogromne znaczenie przy wykonywaniu budżetu. Płaca minimalna w 2017 wynosiła 1.850 zł, w 2022 roku 3.010 zł, a w 2023 roku 3.600 zł. Wydatki bieżące ogółem z pominięciem par 3110 porównując lata 2021-2022-2023 wrosły w roku 2022 o ponad 11 % a wydatki na wynagrodzenia o 7 %, w roku 2023 wynagrodzenia wzrosły o 15 % a wydatki ogółem o ponad 9 %.

Bardzo istotny jest też poziom wydatków na zakup energii, w 2021 roku wynosił ponad 342 tys. zł, w 2022 prawie 539 tys. zł a w 2023 roku 457 tys. zł. Po ogromnym „skoku” wydatków w 2022 roku wynikającym z jednej strony ze znacznej podwyżki stawek cen za energię a z drugiej z faktu, iż ogrzewanie budynku szkoły było po raz pierwszy przez cały rok oparte na technologii pomp ciepła, w roku 2023 wydatki te znacząco zmniejszyły się na skutek zmniejszenia stawek oraz wprowadzonych oszczędności.

Podniesienie bankowych stóp procentowych w 2022 roku spowodowało skokowy bardzo znaczny wzrost kosztów obsługi długu. W 2022 roku spłacono pożyczkę zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie zadań z budżetu UE. W 2023 roku pomimo spłaty wszystkich należnych w roku rat kredytowych w pierwszych dniach stycznia i niższego poziomu zadłużenia koszt obsługi kredytów nie zmniejszył się. Stopa WIBOR na której oparte są koszty kredytu od maja 2022 roku do października 2023 roku wynosiła ponad 6 % a jeszcze we wrześniu 2021 roku jej poziom wynosił 0,18 %. Gmina w

2023 roku dysponowała wolnymi środkami, z których tworzono lokaty terminowe. Otrzymane oprocentowanie lokat prawie w całości pokryło koszty obsługi długu.

Wszystkie obligatoryjne wydatki do których zalicza się przede wszystkim: koszty obsługi długu oraz wypłatę wynagrodzeń i odprowadzanie podatków i składek, jak i przekazywanie kwot dotacji przyznawanych podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych wykonane zostały zgodnie z przyjętymi założeniami.

Ponadto często przy ustalaniu planu stosuje się zasadę przyjmowania wyższych założeń, tak aby zabezpieczyć środki na mogące wystąpić nieprzewidziane wydatki w trakcie ich realizacji.

Gospodarowanie odpadami komunalnymi

W zakresie środków przeznaczonych na gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina dysponowała tylko dochodami z ostatniego roku budżetowego. Nadwyżka która została wygospodarowana na początku obowiązywania nowego systemu została rozdysponowana w latach poprzednich. W 2023 roku tytułem opłat za odbiór odpadów komunalnych wpłynęła do budżetu kwota 764.420,04 zł, tytułem zwrotu kosztów upomnienia uzyskano 59,60 zł a odsetki od zaległych opłat uiszczone zostały na kwotę 1.243,08 zł.

Dochody te są znacznie niższe niż w 2022 roku, gdy weryfikacja wniosków o przyznanie dodatków węglowych i dodatków dla odbiorców innych źródeł ciepła pomogła uzyskać znacznie wyższe dochody z tego tytułu niż w latach poprzednich.

Zebrane środki zostały wydatkowane na:

- prowizje dla inkasentów opłaty – 3.310,00 zł,
- zakup pojemników na śmieci – 8.258,96 zł,
- koszt wywozu i utylizacji odpadów komunalnych – 747.434,19 zł
- szkolenie pracownika zajmującego się obsługą systemu – 978,00 zł,
- koszty postępowania komorniczego – 18,79 zł.

Łącznie wydatki w tym rozdziale wyniosły 759.999,94 zł, przy założonym planie wydatków na poziomie 760.000,00 zł.

W następnym roku budżetowym biorąc pod uwagę rozliczenie dochodów i wydatków roku 2023 będzie do dyspozycji na gospodarowanie odpadami komunalnymi dodatkowe 4.420,10 zł.

W 2023 roku gmina nie finansowała zadań związanych z pobytem na jej terenie obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie ich kraju.

Realizacja zakresu rzeczowego wydatków (według działów) była następująca:

WYDATKI BIEŻĄCE

010– ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Na wydatki tego działu składają się:

- ✓ wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 8.745,06 zł,
- ✓ zakup materiałów i wyposażenia – 5.397,32 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych (min. sporządzanie analizy ryzyka dla ujęć wody) – 28.386,67 zł,
- ✓ zwrot dotacji pochodzącej z budżetu UE w związku z rozliczeniem końcowym projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 8.797,05 zł,
- ✓ wydatki niekwalifikowane na audyt dokumentacji projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 9.025,00 zł,
- ✓ wydatki poniesione ze środków z budżetu UE na audyt dokumentacji projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 14.040,00 zł,
- ✓ wydatki ze środków własnych na wydatki kwalifikowane poniesione na audyt dokumentacji projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 1.560,00 zł,
- ✓ opłaty za zajęcie pasa drogowego w łącznej kwocie – 8.924,08 zł,
- ✓ realizacja zadania zleconego wynikającego z przyznanej dotacji celowej – zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – 811.336,72 zł, oraz koszty zakupu usług pozostałych związane z realizacją zadania zleconego – 16.226,74 zł.

401– WYTWARZANIE I ZOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ WODĘ I GAZ

Wydatki bieżące w tym dziale to:

- ✓ dotacja przedmiotowa do 1 m³ sprzedanej wody – 22.800,00 zł,
- ✓ środki pochodzące z budżetu UE na realizację projektu w ramach którego odbyła się wizyta studyjna na pomorzu pn.” Bądź Eko - ekologiczne źródła energii” – 45.000,00 zł,
- ✓ środki własne na realizację projektu pn.” Bądź Eko - ekologiczne źródła energii” – 1.190,00 zł,

600– TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące na utrzymanie dróg gminnych zrealizowano w 68,82 %, co odpowiada kwocie 279,149,34 zł. W ramach tej kwoty sfinansowano :

- zakup materiałów (kruszywo, rury przepustowe, słupki do znaków drogowych oraz kosze na śmieci) – 13.463,35 zł, w tym 1.000,00 zł w ramach realizacji funduszy sołeckich,
- profilowanie i równanie dróg – 170.132,50 zł, w tym 121.483,46 zł w ramach funduszy sołeckich,
- zimowe utrzymanie dróg – 28.549,13 zł,
- wznawianie znaków granicznych, wycinka drzew, zamiatanie ulic, koszenie poboczy, ustawienie przepustów i inne usługi – 59.035,72 zł,
- przegląd dróg – 6.580,20 zł,
- opłata roczna za wieczyste użytkowanie – 1.388,44 zł,

W ramach tego działu przekazano pomoc finansową dla Powiatu Sokólskiego w kwocie 11.000,00 zł na zabezpieczenie kosztów komunikacji zbiorczej na terenie gminy oraz sfinansowano ze środków dotacji celowej organizację transportu mieszkańców na wybory do Sejmu i Senatu w kwocie – 2.135,00 zł,

700– GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Środkami finansowymi tego działu sfinansowano:

- ✓ zakup węgla oraz drewna do budynków komunalnych – 22.256,40 zł,
- ✓ kamery zakupione ze środków pochodzących ze sprzedaży napojów alkoholowych w opakowaniach poniżej 300 ml w ramach realizacji polityki międzysektorowej – 15.4860 zł,
- ✓ pozostałe materiały głównie art. budowlane – 10.136,51 zł, w tym 1.809,50 w ramach realizacji funduszy sołeckich
- ✓ zakup energii – 26.836,39 zł,
- ✓ remont budynku w Nowodzieli w ramach wykonania funduszu sołeckiego – 21.290,00 zł,
- ✓ dokumentacja do przeprowadzenia komunalizacji gruntów Cimanie– 13.191,75 zł,
- ✓ cyklinowanie parkietu w świetlicy – 9.500,00 zł,
- ✓ przygotowanie gruntu pod garaże przy budynku komunalnym – 8.300,00 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych na potrzeby budynków i gruntów komunalnych -17.757,74 zł,
- ✓ opłata z tytułu odprowadzenia do atmosfery gazów i pyłów z budynków komunalnych oraz OC budynków komunalnych i inne opłaty administracyjne – 19.635,41 zł,

- ✓ opłata za użytkowanie gruntów pod wodami – 482,60 zł,
- ✓ koszty utrzymania lokali mieszkalnych w gminie (koszty remontów, przeglądów, zakup materiałów) – 7.797,71 zł,

720– INFORMATYKA

Wydatki dotyczą realizacji programu Cyfrowa Polska w ogólnej kwocie – 248.862,40 zł. Wykonane wydatki obejmują zwrot dotacji, koszty kwalifikowane i niekwalifikowane w ramach których zakupiono sprzęt dla dzieci których rodzice lub dziadkowie pracowali w PGR oraz sprzęt szkolenia na potrzeby jednostek budżetowych.

750– ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Poniesione wydatki administracyjne obejmują:

- ✓ realizację zadań zleconych przez Podlaski Urząd Wojewódzki – 136.298,28 zł, (dotacja z PUW pokryła część wydatków na kwotę 43.178,00 zł, co stanowi tylko 31,68 % poniesionych wydatków na wynagrodzenia)
- ✓ funkcjonowanie Rady Gminy – 148.385,96 zł,
- ✓ utrzymanie Urzędu Gminy – 2.940.066,07 zł, w ramach wydatków bieżących finansowano: wynagrodzenia i pochodne (2.489.874,23 zł), inne wydatki osobowe (76.484,35 zł), zakupy materiałów i wyposażenia oraz środków żywności (120.473,60 zł, w tym 33.517,50 - węgiel), energii (30.872,44 zł), usług remontowych (2.580,00 zł) ubezpieczenia oraz opłaty za interpretacje podatkowe (1.490,00 zł), usług telefonicznych i dostępu do sieci Internet (12.834,59 zł) i innych usług niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań przypisanych Urzędowi Gminy: konserwacje systemów komputerowych, usługi pocztowe, dostęp do serwerów i serwisów, obsługa bankowa, doradztwo podatkowe itp. (187.756,86 zł)
- ✓ w ramach promocji gminy wydatkowano kwotę – 162.290,04 zł, środki zostały przeznaczone na: organizację obchodów Dożynek Gminnych oraz świąt narodowych i Bitwy Niemeńskiej
- ✓ opłacono składki do LGD, ZGWWP i Związku powiatowo- gminnego – 9.775,73 zł,
- ✓ szkolenie w ramach funduszy sołeckich – 3.670,00 zł,
- ✓ koszty diet oraz prowizji wypłacanych sołtysom – 95.760,00 zł,
- ✓ podatek od nieruchomości oraz od środków transportowych – 53.697,00 zł.

751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA

Kwota zrealizowanych wydatków obejmuje:

- ✓ konserwacje oprogramowania w ramach prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców – 1.009,00 zł,
- ✓ przeprowadzenie na terenie gminy wyborów do sejmiku i Senatu RP w łącznej kwocie – 42.205,00 zł,
- ✓ przeprowadzenie na terenie gminy referendum w kwocie – 265,00 zł,

754 – BEZPIECZEŃSTWO I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

W ramach tego działu zostały poniesione wydatki na:

- ✓ działalność OSP, na którą wydatkowano ogółem 199.002,03 zł. Kwota ta została wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OSP. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz wypłata ekwiwalentu pochłonęły – 82.990,97 zł, badania okresowe – 7.642,20 zł, pozostałe wydatki to zakup materiałów i wyposażenia, (54.644,37 zł), pozostałe wydatki to; remonty samochodów, ubezpieczenie samochodów i strażaków OSP, paliwo, opał, energia, inne usługi.
- ✓ przekazano środki na fundusz wsparcia Straży Granicznej z przeznaczeniem na zakup aparatu prądotwórczego na potrzeby placówki Straży Granicznej w Nowym Dworze w kwocie 7.000,00 zł..

757– OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W ramach tego działu zabezpieczono środki na obsługę długu. Wydatkowano 313.781,95 zł.

801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Bardzo duży udział w wydatkach bieżących gminy ma oświata i wychowanie – 35,06%. Uwzględniając ogół wydatki wskaźnik ten spadnie do poziomu 16,67 % ze względu na fakt, iż duże inwestycje w oświatę poczyniono w latach poprzednich a rok 2023 charakteryzuje się bardzo wysokim poziomem wydatków majątkowych wśród których w zasadzie nie ma wydatków na oświatę.

W ramach tego działu wydatkowano środki na:

- ✓ szkołę podstawową – 3.039.434,77 zł, w tym wydatki osobowe (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń) – 2.705.927,31 zł,
- ✓ przedszkole – 1.659.722,75 zł, w tym wydatki osobowe 1.348.332,38 zł,
- ✓ świetlice szkolne, wydatki osobowe – 141.016,60 zł,
- ✓ dowożenie uczniów do szkół – 380.798,84 zł,
- ✓ doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – 103,98 zł,
- ✓ stołówka szkolna wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne – 8.321,41 zł,

- ✓ realizacja zadań wymagających zastosowania szczególnej organizacji nauki w szkole i przedszkolu – 240.400,30 zł,
- ✓ fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów – 85.767,60 zł,
- ✓ wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne oraz ćwiczeniowe 34.061,91 zł.

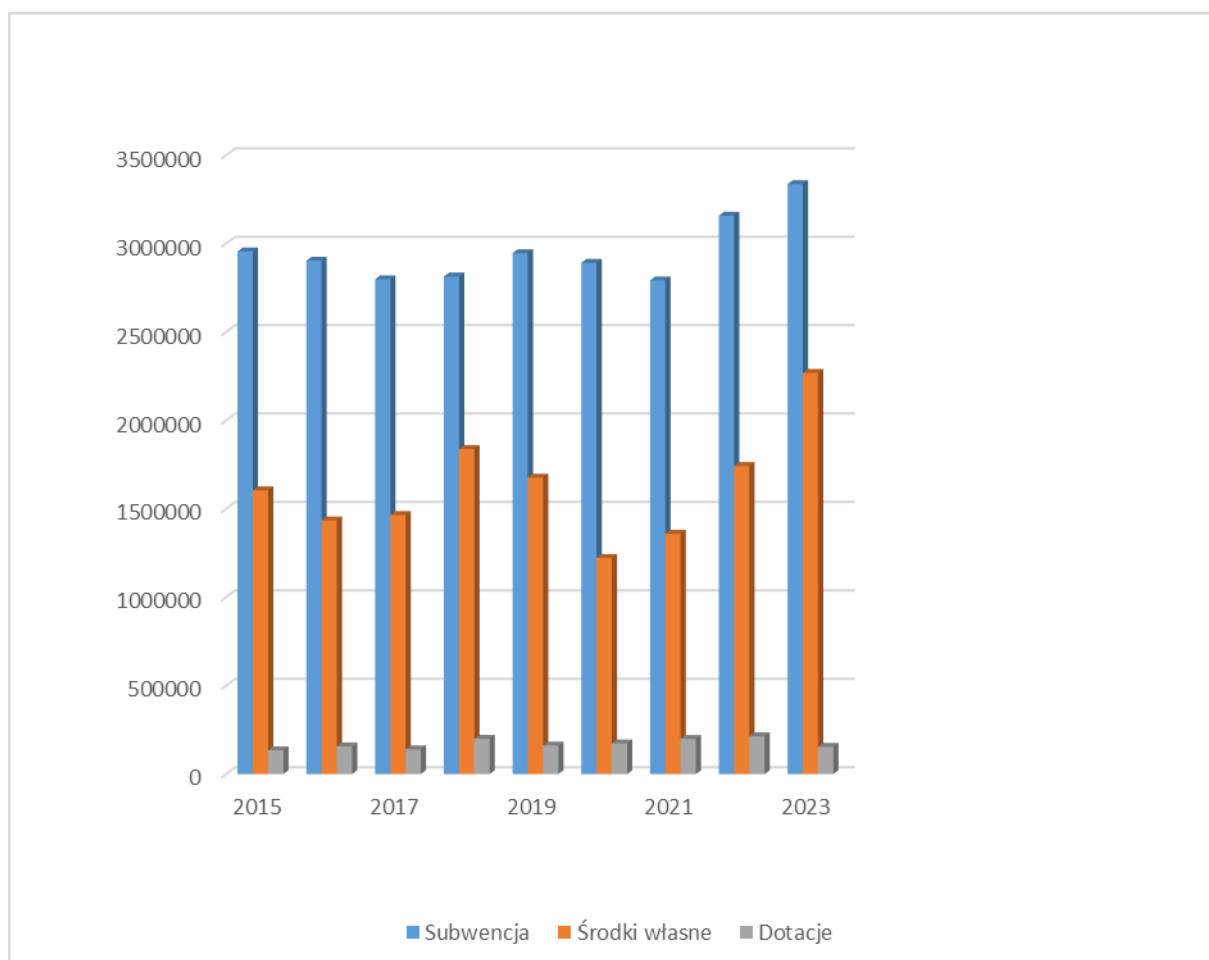
Najwięcej środków spożytkowano na wydatki bieżące takie jak wynagrodzenia i ich pochodne oraz na tzw. rzeczówkę, czyli wydatki związane z zakupem, energii, wody, materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych, książek, usług: informatycznych, telekomunikacyjnych, asenizacyjnych, drobne remonty.

Źródłem środków na pokrycie utrzymania placówek oświatowych były:

- subwencja oświatowa – 3.336.600,00 zł,
- dotacje – 153.959,68 zł,
- środki własne – 2.268.520,27 zł.

Systemowe niedofinansowanie oświaty powoduje konieczność angażowania coraz większych zasobów finansowych ze środków własnych gminy. Poniższy wykres obrazuje udział poszczególnych źródeł w finansowaniu oświaty.

Źródła finansowania oświaty 2015-2023



Rok 2023 – największy wzrost wydatków wystąpił w części finansowanej ze środków własnych gminy pomimo znacznego wzrostu subwencji oświatowej. Lata 2018 i 2022 charakteryzowały się stosunkowo największym zaangażowaniem środków własnych. Ostatni rok budżetowy jest pod tym względem rekordowy, jednak budżet na rok 2024 zakłada jeszcze większy udział środków własnych w finansowaniu zadań oświatowych. Utrzymanie tego trendu może zagrozić w najbliższej przyszłości realizacji innych zadań gminy

Gmina Kuźnica przez ostatnie lata przeprowadziła modernizację energetyczną budynku szkoły oraz adaptację pomieszczeń w szkole pod potrzeby przedszkola, zakupiono nowoczesny sprzęt do stówki. W roku 2023 wybudowano plac zabaw dla dzieci przy budynku szkoły na potrzeby przedszkola oraz kupiono zestaw wypoczynkowy

Na terenie Gminy Kuźnica wydatki poniesione na wynagrodzenia nauczycieli w 2023 roku na poszczególnych stopniach awansu zawodowego pozwoliły na niewypłacanie w 2024 roku jednorazowych dodatków uzupełniających. Brak wypłaty jednorazowych dodatków tzw. "14" wynikał z faktu, iż w 2023 roku wypłacono znaczne wynagrodzenia za ponadwymiarowe godziny, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe kadrze pedagogicznej. Niedobór nauczycieli przede wszystkim nauk ścisłych (matematyki, chemii) oraz innych przedmiotów powiększa niesubwencionowane koszty gminy powodując konieczność wypłaty godzin ponadwymiarowych. Należy zaznaczyć, iż nie wszystkie składniki wynagrodzeń faktycznie wypłacanych nauczycielom zgodnie z przepisami prawa włączane są do czynników które stanowią podstawę do wyliczenia jednorazowych dodatków uzupełniających. Budżet gminy znacznie obciążają urlopy dla poratowania zdrowia - całkowicie płatne ze środków własnych oraz odprawy, wypłacany jest też dodatek wiejski w wysokości 10 % wynagrodzeń zasadniczych. Gminie Kuźnica w 2023 roku nie przysługiwała refundacja nawet części odpraw emerytalnych nauczycieli w ramach rezerwy celowej wobec 32.517,50 zł wydatkowanych na odprawy emerytalne tylko kadry pedagogicznej. W roku 2023 gmina otrzymała tak jak inne jednostki samorządu terytorialnego dwa zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej. Pierwsze w kwocie 7.784 zł z przeznaczeniem na zwiększony odpis na ZFŚS dla nauczycieli, drugi w kwocie 43.070,40 zł na wypłatę nagród dla nauczycieli w związku z 250-leciem utworzenia KEN.

851 – OCHRONA ZDROWIA

W ramach tego działu poniesiono wydatki na profilaktykę w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii na kwotę 94.848,94 zł w skład których wchodzi:

- wynagrodzenie psychologa – 14.900,00 zł,
- projekt Zima w GOKIS – 5.547,32 zł,
- organizacja Festynu rodzinnego 2023- Szczęśliwi bez używek – 20.920,15zł
- wakacyjne warsztaty GOKIS – 2.572,47 zł

- wynagrodzenia GKRPA – 8.569,00 zł,
- monitoring w ramach polityki międzysektorowej – 3.230,00 zł,
- warsztaty profilaktyczne w Szkole i Przedszkolu Poruszające Bajki o Emocjach – 9.200,00 zł,
- projekt „Potrafię powiedzieć nie” – 450,00 zł,
- organizacja warsztatów dla rodziców – 1.000,00 zł
- projekt profilaktyczny – Chemiczna Zmiana Nastroju realizowany w Szkole Podstawowej – 2.000,00 zł,
- pobyt dzieci na koloniach – 16.800,00 zł,
- nagroda w konkursie – tort – 200,00 zł
- projekt „Umiem pływać” – 4.700,00 zł,
- opaski odblaskowe – 680,00 zł,
- szkolenie członków GKRPA – 780,00 zł,
- szkolenie nauczycieli – program profilaktyczny DEBATA – 3.000,00 zł,
- szkolenie nowego członka komisji – 300 zł.

852 – POMOC SPOŁECZNA

W ramach tego działu prowadzona była pomoc w różnych formach. Środki finansowe wydano na:

- ✓ opłatę za pobyt 3 osób w domach pomocy społecznej – 98.021,72 zł,
- ✓ przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 958,50 zł,
- ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (13 osób) – 5.926,65 zł,
- ✓ zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły 267.869,17 zł, z tego całą kwotę wydatkowano na świadczenia obligatoryjne, świadczenia fakultatywne i na składki na ubezpieczenie społeczne, zasiłek okresowy dla 77 rodzin, celowe i specjalne, zdarzenie losowe 1 rodzina,
- ✓ zasiłki stałe dla 19 uprawnionych – 76.348,63 zł,
- ✓ funkcjonowanie GOPS kosztowało 371.350,12 zł, z czego kwota 116.495,00 zł pochodziła z dotacji celowej na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej,
- ✓ dożywianie – 132.018,65 zł, tą formą pomocy objęto 234 osoby,
- ✓ prace społecznie użyteczne (1 osoba) – 5.609,00 zł.
- ✓ program osłonowy „Korpus Wsparcia Seniorów” – 8.268,34 zł.

853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W ramach tego działu zrealizowane zostało wsparcie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sokółce dla 4 mieszkańców gminy Kuźnica w ogólnej kwocie – 15.385 zł,:

854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano 28.996,80 zł, z tego na:

- ✓ dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 18.996,80 zł, z czego kwota 1.899,68 zł została pokryta z budżetu gminy,
- ✓ stypendium szkolne naukowe wypłacane w uczniom - realizowane z budżetu w wysokości 10.000,00,- zł.

855 – RODZINA

Środki finansowe wydano na:

- ✓ świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, środki zlecone oraz własne – 1.451.760,49 zł, (w tym środki własne 30.870,69 zł)
- ✓ koszty związane z wydawaniem kart dużej rodziny – 566,00 zł,
- ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 31.519,09 zł,

900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Środki finansowe w tym dziale przeznaczono na wydatki:

- ✓ przegląd zbiornika wodnego – 2.200,00 zł,
- ✓ dotacja przedmiotowa do 1 m³ ścieków – 146.444,00 zł,
- ✓ koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – 759.999,94 zł,
- ✓ oczyszczanie gminy (odbiór odpadów z pasów drogowych i terenu gminy) – 120.000,00 zł,
- ✓ utrzymanie zieleni – 9.349,99 zł,
- ✓ wydatki na odłów i utrzymanie bezdomnych zwierząt – 39.936,18 zł,
- ✓ zakup energii elektrycznej – 173.204,67 zł,
- ✓ za udział w grupie zakupowej energii – 1.476,00zł,
- ✓ kamery wraz z osprzętem zamontowane na ul. Bazowej w Kuźnicy – 10.278,00 zł,
- ✓ materiały i paliwo na potrzeby pracowników gospodarczych– 12.299,77 zł,
- ✓ przygotowanie dokumentacji związanej z Klastrami Energii – 14.760,00zł,
- ✓ dokumentacja techniczna ekologicznego placu zabaw – 6.500,00 zł.
- ✓ pomiary związane z zamkniętym wysypiskiem w Cimaniach – 5.381,25 zł,
- ✓ transport rannych i martwych zwierząt, utylizacja martwych zwierząt – 23.100,60 zł,

- ✓ wycinka drzew w Klimówce – 6.156,00 zł,
- ✓ dowóz żywności do GOPS – 1.107,00 zł,
- ✓ prace porządkowe i pielęgnacja terenów gminnych – 19.639,28 zł,
- ✓ inne usługi obce – 5.240,00 zł,
- ✓ ubezpieczenie sprzętu – 7.960,00 zł,

921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Rok 2023 jest kolejnym rokiem, kiedy Gmina Kuźnica posiada dwie instytucje kultury:

1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu. Przekazana dotacja na działalność GOKiS zamknęła się kwotą 350.000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.
2. Biblioteka Publiczna Gminy Kuźnica. Środki przekazane w formie dotacji dla instytucji kultury zamknęły się kwotą 203.500,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu.

Wydatki bieżące tego działu pozwoliły również na sfinansowanie:

- dotacji dla Koła Gospodyń Wiejskich w Klimówce w kwocie 13.000,00 zł,
- dotacji dla Koła Gospodyń Wiejskich w Cimaniach w kwocie 9.997,86zł,

Dotacje zostały rozliczone.

926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W ramach tego działu udzielono dotacji Stowarzyszeniu Ludowy Zespół Muzyczny w Kuźnicy na zajęcia taneczne w kwocie 9.000,00 zł oraz dotację na zajęcia sportowe dla Związku Harcerstwa w kwocie 5.000,00 zł. Dotacje zostały rozliczone.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Planowane do zrealizowania wydatki majątkowe w 2023 roku opiewają na łączną kwotę 19.181.130 zł. Wydatkowano w trakcie roku 18.601.142,87 zł, co stanowi 96,98 % założonego planu. Część wydatków majątkowych zrealizowano w ramach wykonania funduszy sołeckich (99.170,04 zł).

Znaczna część wydatków majątkowych jednocześnie pozostających w ramach funduszy sołeckich nie została zrealizowana -186.471 zł. Firma z którą została podpisana umowa na dostawę wozu strażackiego nie była w stanie wywiązać się z pierwotnego terminu realizacji zadania. Podpisano aneks do umowy ale nie było już możliwe złożenie przez sołectwa zmian wniosków o przeznaczeniu środków w ramach funduszy sołeckich.

ZAKUPY INWESTYCYJNE I DOTACJE NA ZADANIA INWESTYCYJNE

- dotacja dla OSP w Kuźnicy na zakup sprzętu – 60.000,00 zł, dotacja pierwotnie miała być elementem montażu finansowego zakupu wozu strażackiego. Wobec zmian w terminach realizacji dostawy wozu zakupiono ze środków z dotacji Urzędu Marszałkowskiego pompę zanurzeniową, motopompę pływającą oraz kamerę termowizyjną z osprzętem.
- dotacja celowa dla Związku Powiatowo Gminnego „Pogranicze” – 394.737,00 zł, dotacja została rozliczona, środki zaangażowano w realizację przebudowy drogi powiatowej nr 1265B kuźnica-Nowodziel
- działki pod drogi na rzecz gminy, odszkodowania – 197.970,65 zł, w związku z realizacją przebudowy dróg gminnych (ul. Pogodna, droga w Klimówce, droga w obrębie Czuprynowo – Parczowce) i poszerzeniem pasa drogowego konieczne było przejęcie na rzecz gminy gruntów.
- serwer do EZD dla jednostek – 17.700,00 zł,
- beczka asenizacyjna – 47.355,00 zł,
- pompa do wody – 20.282,23 zł,
- środki dla Państwowej Straży Pożarnej na zakup środków trwałych – 5.000,00 zł, dotacja stanowiła element montażu finansowego zakupu kompresora do ładowania butli powietrznych oraz specjalistycznego sprzętu ratowniczo gaśniczego
- dotacja na zadania inwestycyjne dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kuźnicy – 200.000,00 zł, wobec braku zrealizowanych zadań środki zostały zwrócone do budżetu w styczniu 2024 roku.
- zestaw wypoczynkowy dla dzieci do szkoły – 30.000,00 zł.

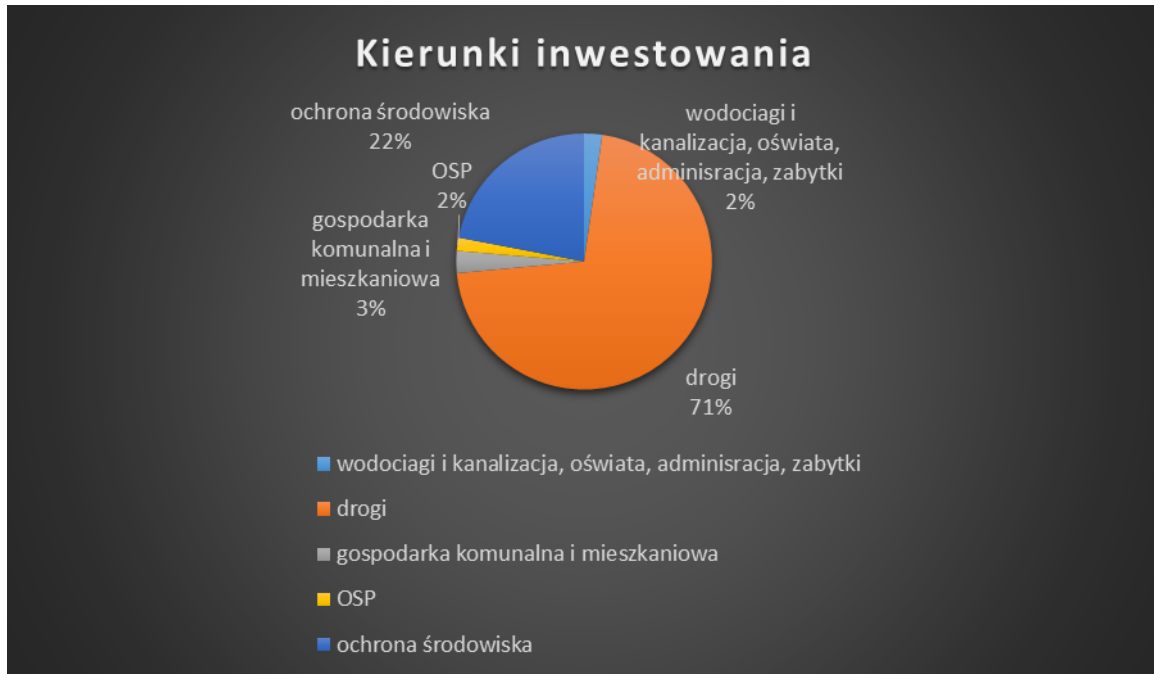
ZADANIA INWESTYCYJNE

Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego i jego lokalizacja	Plan po zmianach	Wykonanie na 31. 12. 2023 r.
01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	66 000	42 117,86
	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA BUDOWĘ ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ W MIEJSCOWOŚCI CHREPTOWCE	11 000	10 500,00
	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA BUDOWĘ ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ I SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA OD UL ROLNEJ DO UL. NOWODZIELSKIEJ	29 000	27 500,00
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M KUŚCINCE	15 000	4 117,86
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M KUŹNICA WRAZ Z BUDOWĄ POMPOWNI STREFOWEJ	11 000	0,00

01044	Infrastruktura snitacyjna wsi	140 000	138 925,46
	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 940/2 I PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 842/21 W KUŹNICY	140 000	138 925,46

60016	Drogi publiczne gminne	13 238 002	13 163 989,46
	BUDOWA CHODNIKA NA UL. SOKÓLSKIEJ W M. KUŹNICA	75 000	75 000,00
	BUDOWA ZJAZDÓW Z DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI KOWALE	15 392	13 454,,97
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ W M. BILMINY	14 416	14 400,00
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ W M. CIMIANIE	13 134	13 100,00
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA UTWARDZENIA PARKINGU PRZY SZKOLE W KUŹNICY	12 000	11 006,88
	PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ NR 103662 B W MIEJSCOWOŚCIACH WOŁKUSZE-ŁOWCZYKI GM. KUŹNICA	2 951 985	2 946 664,38
	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ NR 103678 B UL. POLNA W MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA	3 626 966	3 613 313,14
	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ W M. KLIMÓWKA	2 200 000	2 187 648,79
	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ POŁ. NA DZIAŁKACH O NR GEOD. 155/2, 352 OBRĘB CZUPRYNOWO ORAZ DZIAŁKACH O NR GEOD 13 OBRĘB PARCZOWCE	4 230 000	4 212 842,76
	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ STAROWLANY -ZWIERŻANY	19 109	18 555,55
	WYKONANIE PFU PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ UL. SZKOLNEJ W M. KUŹNICA	30 000	24 999,99
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ NR 103669B W M.MIELESZKOWCE PAWŁOWICKIE I MIELESZKOWCE ZALESIAŃSKIE WRAZ Z PFU	15 000	1 680,00
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ UL. KRESOWWEJ, UL. SOSNOWEJ I UL. WSCHODNIEJ WRAZ Z PFU	35 000	31 323,00
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	215 000	199 656,15
	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKU ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W M. KLIMÓWKA	130 000	115 132,12
	WYKONANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNEJ WRAZ Z BUDOWĄ ŁAZIENKI I MODERNIZACJA ŹRÓDŁA CIEPŁA W BUDYNKU KOMUNALNYM W STAROWLANACH	35 000	34 779,91
	WYKONANIE SYSTEMU OGRZEWANIA, ZBIORNIKA NA NIECZYSTOŚCI ORAZ PRZYŁĄCZA WODOCIĄGOWEGO DO BUDYNKU KOMUNALNEGO W MIEJSCOWOŚCI NOWODZIEL	50 000	49 744,12
70007	Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy	70 000	55 848, 35
	ADAPTACJA I MODERNIZACJA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL. SOKÓLSKIEJ 72 W KUŹNICY	70 000	55 848 35
75412	Ochotnicze straże pożarne	64 981	59 981,01
	PRZEBUDOWA BYDYNKU OSP W KUŹNICY	50 000	45 000,00
	WYKONANIE PRZYŁĄCZA WODNEGO I ZBIORNIKA NA NIECZYSTOŚCI DO BYDYNKU OSP W SACZKOWCACH	14 981	14 981,01
80104	Szkoły podstawowe	35 000	0,00
	DOKUMENTAJA TECHNICZNA WYDZIELENBIA KLATEK PPOŻ W SZKOLE PODSTAWOWEJ W KUŹNICY	35 000	0,00
80104	Przedszkola	140 000	139 451,79
	BUDOWA EKOLOGICZNEGO PLACU ZABAW PRZY PRZEDSZKOLU W KUŹNICY	140 000	139 451,79
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	30 000	30 000,00
	PRZEBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W MIEJSCOWOŚCI WOŁKUSZE	30 000	30 000,00
90026	Pozostałe działania związane z gospodarka odpadami	3 816 210	3 796 897,91
	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWENJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH (PSZOK) W M. KUŹNICA	3 816 210	3 796 897,91

92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	15 000	1 230,00
	WYKONANIE PRAC KONSERWATORSKICH I RESTAURATORSKICH KAPLICZKI SŁUPKOWEJ W WOŁKUSZACH	15 000	1 230,008
RAZEM		17 830 193	17 628 097,99



Szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte jest w tabeli, natomiast prezentowany powyżej układ graficzny przedstawia planowane główne kierunki inwestowania w 2023 roku.

III. ZAKŁADY BUDŻETOWE

Część zadań własnych gminy jest realizowanych w ramach zakładu budżetowego. ZGKiM zajmuje się przede wszystkim dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków na obszarze gminy. Gmina Kuźnica ma na swoim terenie oczyszczalnię ścieków w Kuźnicy oraz dwie hydrofornie (Kuścińce i Kuźnica). Oczyszczalnia została w ostatnich latach przebudowana i unowocześniona, prace w hydroforni w Kuścińcach zostaną zakończone w 2024 roku, przebudowa w Kuźnicy ma zostać ukończona w 2025 roku. W bardzo złym stanie są linie wodociągowe na terenie gminy. Sieć ulega licznym awariom, znaczna część infrastruktury biegnie przez słabo zaludnione obszary gminy i utrudnione jest nawet znalezienie miejsc przecieków co znacznie podwyższa koszty gospodarki wodno-ściekowej. Zakład zajmuje się też utrzymaniem czystości, zlecane mu są niektóre prace remontowe na drogach gminnych oraz zimowe utrzymanie dróg. Poniżej zaprezentowano sprawozdanie Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kuźnicy za 2023 rok.

KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY (wg Rb-30 S)

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2023 r.
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	- 201 872	-201 871,82
PRZYCHODY:	2 200 000	2 119 181,45

WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA , GAZ I WODĘ		
Dostarczanie wody		
1. wpływy z usług	377 912	370 984,75
2. pozostałe odsetki	746	572,35
3. dochody z lat poprzednich	4 542	4 541,04
4. dotacja przedmiotowa z budżetu	22 800	22 643,68
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		
Gospodarka ściekowa i ochrona wód		
1. wpływy z usług	300 780	270 829,97
2. pozostałe odsetki	695	270,88
3. dochody z lat poprzednich	20 300	20 225,37
3. dotacja przedmiotowa z budżetu	147 225	93 913,89
Zakłady gospodarki komunalnej		
1. pozostałe odsetki	1 000	0,95
2. wpływy z kar i odszkodowań	25 000	10 078,92
3. wpływy z różnych dochodów	115 000	27 193,67
4. dotacja celowa na zad inwestycyjne	300 000	0,00
Pozostała działalność		
1. wpływy z usług	596 000	483 927,43
2. pozostałe odsetki	1 000	121,60
3. dochody z lat poprzednich	77 000	76 446,45
4. wpływy z różnych dochodów	210 000	160 975,98
równowartość odpisów amortyzacyjnych	0	348 890,45
inne zwiększenia	0	227 564,07
KOSZTY:	2 200 000	2 276 127,82
WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA , GAZ I WODĘ		
Dostarczanie wody		
1. zakup materiałów i wyposażenia	45 807	43 420,24
2. zakup energii	200 000	199 236,27
3. zakup usług remontowych	14 000	13 396,48
4. zakup usług pozostałych	21 000	18 692,76
5. różne opłaty i składki	145 000	135 697,68
6. podatek od nieruchomości	188	187,57
7. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	1 000	815,86
8. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	1 068	1 067,13
9. pozostałe odsetki	1 000	436,44
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		
Gospodarka ściekowa i ochrona wód		

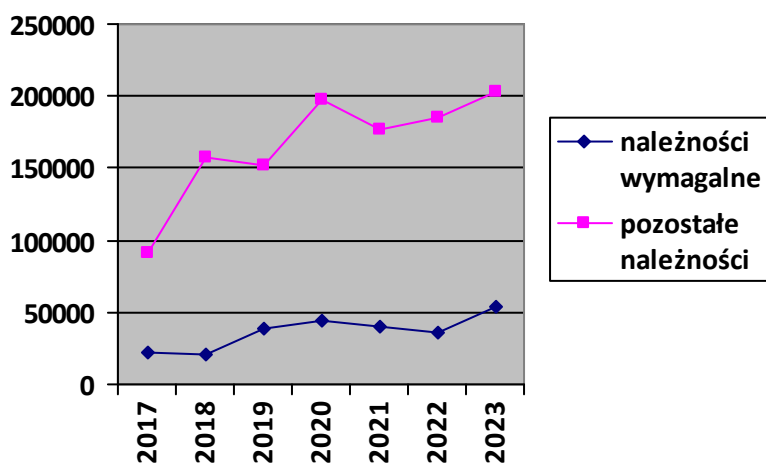
1. zakup materiałów i wyposażenia	11 193	10 556,89
2. zakup energii	90 000	80 330,71
3. zakup usług pozostałych	23 000	22 045,85
4. różne opłaty i składki	15 000	5 052,68
5. podatek od nieruchomości	619	618,46
6. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	10 000	7 213,06
7. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	20 226	20 225,37
8. pozostałe odsetki	1 000	649,02
9. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000	0,00
Zakłady gospodarki komunalnej		
1. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	12 000	4 639,00
2. wynagrodzenia osobowe	674 300	674 027,07
3. dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 400	45 219,16
4. składki na ubezpieczenia społeczne	122 900	122 377,03
5. składki na FP	13 000	12 568,81
6. wynagrodzenia bezosobowe	100	100,00
7. zakup materiałów i wyposażenia	310 300	15 213,93
8. zakup energii	6 500	0,00
9. zakup usług zdrowotnych	2 000,00	978,00
10. zakup usług pozostałych	34 470	20 827,26
11. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 992	1 843,70
12. podróże służbowe krajowe	5 600	5 524,02
13. ZFŚS	22 807	22 807,00
14. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30	1,36
15. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000	0,00
Pozostała działalność		
1. zakup materiałów i wyposażenia	251 000	249 006,67
2. zakup energii	19 500	19 070,64
3. zakup usług remontowych	10 000	9 156,89
4. zakup usług pozostałych	43 000	42 267,26
5. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000	263,30
6. różne opłaty i składki	6 000	5 022,34
7. podatek od nieruchomości	6 400	6 326,97
8. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	5 000	4 725,54
9. podatek VAT	1 000	557,75
10. pozostałe odsetki	1 600	1 509,50
11. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000	429,83
odpisów amortyzacyjnych	0	348 890,45
inne zwiększenia	0	103 131,87
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH	0	0,00
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	- 201 872	- 358 818,19

Sytuacja finansowa ZGKiM w Kuźnicy od kilku lat jest trudna, prowadzone są działania które mają ją poprawić. Pomimo, iż (pod długich sporach min. sądowych z Wodami Polskimi na podstawie kalkulacji z roku 2021 opartej o dane z lat 2018-2020) udało się w 2023 roku zmienić stawki za dostawę wody i odprowadzanie ścieków, przy wysokiej inflacji w ostatnich latach podwyżka ta jest

niesatysfakcjonująca. Koszty usług, zakupu materiałów, ceny energii elektrycznej czy też wynagrodzenia z lat 2018-2020 zupełnie nie przystają do realiów roku 2023. Zakład podobnie jak prawie wszystkie podmioty prowadzące gospodarkę wodno-kanalizacyjną jest w trudniej sytuacji materialnej. Dodatkowym obciążeniem zakładu jest fakt, iż znaczna część pracowników osiąga lub będzie osiągać wiek emerytalny co powoduje konieczność wypłaty odpraw emerytalnych na przestrzeni ostatnich lat. W 2022 roku w związku ze stacjonowaniem na przejściu granicznym Wojska Polskiego Zakład świadczył usługi polegające na dostarczaniu wody na potrzeby żołnierzy co stanowiło duże dodatkowe źródło przychodów. Wojsko opuściło w 2023 roku teren Kuźnicy i dodatkowe dochody nie wpływają. Instalacja paneli fotowoltaicznych na terenie oczyszczalni ścieków pozwoliła na znaczne ograniczenie kosztów energii elektrycznej wykorzystywanej przy funkcjonowaniu oczyszczalni ścieków. Ten fakt jest szczególnie istotny biorąc pod uwagę znaczne podwyżki cen energii elektrycznej które nastąpiły w poprzednich dwóch latach oraz biorąc pod uwagę najbliższą przyszłość. Planowana przebudowa hydroforni w Kuścińcach oraz Kuźnicy pozwoli nie tylko na poprawę jakości wody dostarczanej mieszkańcom ale powinna też zmniejszyć koszty jej funkcjonowania. Urządzenia w Kuścińcach i Kuźnicy są stare i bardzo energochłonne co dodatkowo pogarsza sytuację Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

W 2023 roku znacząco zwiększyły się zobowiązania wymagalne do kwoty 59 758,54 zł. Zakład ponownie notuje ujemny stan środków obrotowych na koniec roku 2023 na kwotę 358 818,19 zł wobec 201.871,82 zł na koniec 2022 roku.

Niepokojącym zjawiskiem jest również wysoki poziom należności wymagalnych z odzyskaniem których Zakład ma problemy.



Działania naprawcze podejmowane w ostatnich latach nie doprowadziły do poprawy sytuacji Zakładu w dłuższej perspektywie, choć w 2020 roku pojawiła się nadwyżka środków obrotowych.

Najprawdopodobniej w 2024 roku zostanie przedstawiony Radzie Gminy projekt uchwały w sprawie likwidacji Zakładu. Radni będą musieli podjąć decyzję w sprawie formy realizacji zadań własnych gminy polegających głównie na dostarczaniu wody i odprowadzaniu ścieków na terenie gminy.

Reasumując, należy stwierdzić, że przyjęte zadania były realizowane zgodnie z uchwałami Rady Gminy, nie naruszono przepisów o dyscyplinie budżetowej.

Niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kuźnica za 2023 rok stanowi wypełnienie wymogów art. 267 ustawy o finansach publicznych i jest przedstawiane Radzie Gminy w celu oceny realizacji budżetu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku celem zaopiniowania.

Załącznik Nr 8 do zarządzenia Nr 357/24

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 29 marca 2024 r.

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ,
W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ
ZA 2023 ROK.**

L.p.		Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 r	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2023 r.	% wykonania
1	Dochody ogółem		38 633 028	33 022 270	33 727 583,06	102,14
	<i>1a</i>	<i>dochody bieżące</i>	<i>16 732 537</i>	<i>19 445 297</i>	<i>20 113 948,56</i>	<i>103,44</i>
	<i>1b</i>	<i>dochody majątkowe, w tym</i>	<i>21 900 491</i>	<i>13 576 973</i>	<i>13 613 634,50</i>	<i>100,27</i>
	w tym	ze sprzedaży majątku	10 000	1 000 000	1 036 443,36	103,64
2	Wydatki ogółem, z tego:		42 256 063	37 628 989	34 543 761,67	91,80
	<i>2a</i>	<i>wydatki bieżące, w tym:</i>	<i>16 191 164</i>	<i>18 447 859</i>	<i>15 942 618,80</i>	<i>86,42</i>
	w tym	<i>na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>8 163 929</i>	<i>8 290 882</i>	<i>7 382 659,66</i>	<i>87,46</i>
		<i>z tytułu gwarancji i poręczeń</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>wydatki bieżące na obsługę długu</i>	<i>340 000</i>	<i>340 000</i>	<i>313 781,95</i>	<i>92,29</i>
		<i>wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>2b</i>	<i>wydatki majątkowe</i>	<i>26 064 899</i>	<i>19 181 130</i>	<i>18 601 142,87</i>	<i>96,98</i>
	w tym	<i>wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp</i>	<i>0,00</i>	<i>76 000</i>	<i>37 120,86</i>	<i>48,84</i>
3	Wynik budżetu (1 - 2)		- 3 623 035	- 4 606 719	- 816 178,61	0,00
4	Przychody budżetu		4 273 035	5 256 719	7 469 344,45	142,09
	<i>4a</i>	<i>kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>4b</i>	<i>Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	<i>100 000</i>	<i>2 499 027</i>	<i>2 519 344,45</i>	<i>100,81</i>
	<i>4c</i>	<i>Wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp</i>	<i>4 173 035</i>	<i>2 757 692</i>	<i>4 950 000,00</i>	<i>179,50</i>
	w tym	<i>wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego</i>	<i>3 523 035</i>	<i>2 107 692</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rozchody budżetu		650 000	650 000	650 000,00	100,00
	w tym	<i>rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych</i>	<i>650 000</i>	<i>650 000</i>	<i>650 000,00</i>	<i>100,00</i>

Ostatnia zmiana WPF w 2023 roku dokonana została 27 grudnia 2023 roku, więc brak jest spójności między zapisami budżetu i WPF jedynie jeśli chodzi o wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Na koniec 2023 roku Gmina Kuźnica posiada dług w wysokości 4 300 000 zł, relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z art. 217 ust 2 pkt 4-8 uofp wynosi 17,66 %.

W 2023 roku zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kwocie 4 171 329,76 zł, w związku z powyższym zachowana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla gminy zachowane są na dość bezpiecznych poziomach zarówno w oparciu o plan na koniec III kwartału roku jak i w oparciu o planowane wykonanie roku 2023. Fakt, iż wynik wykonania budżetu w roku 2023 był korzystniejszy niż zakładano wpłynie pozytywnie na wskaźnik z art. 243 dla roku 2024 i lat następnych.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie danych do projektu budżetu na 2023 rok przyjęto, że głównie występują zadania inwestycyjne jednoroczne oraz zadania rozpoczęte w 2022 roku i podlegające zakończeniu w 2023 roku.

W ostatniej zmianie WPF w załączniku dot. przedsięwzięć znajdują się 4 zadania wieloletnie z limitem wydatków obejmującym 2023 rok.

1. Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową hydroforni w m. Kuścińce. W 2022 roku wykonany został PFU. Wydatki poniesione w 2023 roku wyniosły 4.117,86 zł. Umowa z wykonawcą została podpisana 26 kwietnia 2023 roku.. Zgodnie z nią pierwszy etap inwestycji to przygotowanie dokumentacji w terminie 10 miesięcy od podpisania kontraktu. Na dzień przygotowania niniejszego opracowania trwają prace budowlane. Inspektor nadzoru na bieżąco monitoruje postęp prac. W związku z finansowaniem zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład pierwsza płatność nastąpi po zrealizowaniu 50 % zaawansowania robót. Inwestycja ma być zakończona w IV kwartale 2024 roku.
2. Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową drogi gminnej nr 103669 B w m. Mieszkowce Pawłowickie i Mieszkowce Zalesiańskie. W 2022 roku wykonany został PFU. Wydatki poniesione w 2023 roku wyniosły 1.680,00 zł. Umowa z wykonawcą została podpisana 11 kwietnia 2023 roku. Dokumentacja projektowa miała być sporządzona w terminie 10 miesięcy od jej podpisania. Obecnie są prowadzone prace budowlane. W związku z finansowaniem zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład pierwsza płatność nastąpi po zrealizowaniu 50 % zaawansowania robót. Inwestycja ma być zakończona w IV kwartale 2024 roku.
3. Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową ulic Kresowej Sosnowej i Wschodniej wraz z PFU. Sporządzono plan funkcjonalno-użytkowy, na jego podstawie ogłoszono postępowanie przetargowe. Wydatki poniesione w 2023 roku wyniosły

31.323,00 zł. Umowa z wykonawcą została podpisana 20 kwietnia 2023 roku. Podobnie jak w powyżej opisanych zadaniach dokumentacja projektowa była tworzona w 2023 roku, obecnie trwają prace budowlane a planowane ukończenie inwestycji to IV kwartał 2024 roku. W związku z finansowaniem zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład pierwsza płatność nastąpi po zrealizowaniu 50 % zaawansowania robót.

4. Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową hydroforni w m. Kuźnica wraz z budową pompowni strefowej. W 2022 roku sporządzono plan funkcjonalno-użytkowy. W 2023 roku przygotowano postępowanie przetargowe, które zostało przeprowadzone dopiero na początku 2024 roku. 15 marca 2024 roku podpisano umowę na wykonawstwo. Planowany termin zakończenia prac to III kwartał 2025 roku.

Pozostałe przedsięwzięcia to zadania wynikające z opracowanego Programu Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026. Realizacja zamierzeń inwestycyjnych zawartych w Programie Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026 będzie zależna od możliwości pozyskania odpowiednio wysokich zewnętrznych źródeł dofinansowania inwestycji.