

**ZARZĄDZENIE NR 302/23**  
**WÓJTA GMINY KUŹNICA**  
z dnia 31 marca 2023 roku

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2022 rok.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 2, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2415, z 2023 r. poz. 412 i 497) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2022 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 2022 rok stanowiącą załącznik Nr 8.

§ 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2022 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.

  
WÓJTA  
mgr inż. Paweł Mikłasz

**WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2022 ROK – DOCHODY**

Dział/ Rozdział/ Paragraf	Opis	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022	% Wykonanie planu
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>6 492 043,00</b>	<b>4 825 041,72</b>	<b>74,32%</b>
01030	Izby rolnicze	0,00	4,14	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4,14	0,00%
<b>01043</b>	<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>2 734 220,00</b>	<b>774 219,95</b>	<b>28,32%</b>
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 734 220,00	774 219,95	28,32%
<b>01044</b>	<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>3 246 392,00</b>	<b>3 537 618,47</b>	<b>108,97%</b>
0970	Wpływy z różnych dochodów	480 000,00	483 396,00	100,71%
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	277 469,00	305 422,47	110,07%
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	2 488 923,00	2 748 800,00	110,44%
<b>01095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>511 431,00</b>	<b>513 199,16</b>	<b>100,35%</b>
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	2 300,49	115,02%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000,00	11 468,00	114,68%
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	499 431,00	499 430,67	100,00%
<b>400</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 497 105,00</b>	<b>1 422 249,75</b>	<b>95,00%</b>
40003	Dostarczanie energii elektrycznej	1 497 105,00	1 422 249,75	95,00%
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	0,00	0,00%
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	1 476 105,00	1 422 249,75	96,35%

<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>5 007 688,00</b>	<b>1 474 500,00</b>	<b>29,44%</b>
60016	Drogi publiczne gminne	5 007 688,00	1 474 500,00	29,44%
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	62 000,00	62 000,00	100,00%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00	250 000,00	100,00%
6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 162 500,00	1 162 500,00	100,00%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 533 188,00	0,00	0,00%
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>75 000,00</b>	<b>122 387,87</b>	<b>163,18%</b>
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	65 000,00	110 732,34	170,36%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 000,00	10 470,35	349,01%
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	55 000,00	85 815,55	156,03%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 000,00	7 388,61	105,55%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	413,25	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	6 644,58	0,00%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00	11 655,53	116,56%
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	11 632,62	116,33%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	22,91	0,00%
<b>720</b>	<b>Informatyka</b>	<b>169 568,00</b>	<b>169 568,00</b>	<b>100,00%</b>
72095	Pozostała działalność	169 568,00	169 568,00	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	169 568,00	169 568,00	100,00%
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>68 747,00</b>	<b>204 583,19</b>	<b>297,59%</b>
75011	Urzędy wojewódzkie	61 908,00	61 055,45	98,62%
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	61 535,00	60 682,00	98,61%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	373,00	373,45	100,12%

75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	93 589,21	0,00%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	100,00	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	855,99	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	261,10	0,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	92 372,12	0,00%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	43 100,00	0,00%
0830	Wpływy z usług	0,00	30 000,00	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	13 100,00	0,00%
75095	Pozostała działalność	6 839,00	6 838,53	99,99%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 839,00	6 838,53	99,99%
<b>751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>863,00</b>	<b>863,00</b>	<b>100,00%</b>
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	863,00	863,00	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	863,00	863,00	100,00%
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>118 565,00</b>	<b>88 088,53</b>	<b>74,30%</b>
75412	Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	10 000,00	100,00%
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	10 000,00	100,00%
75421	Zarządzanie kryzysowe	0,00	0,18	0,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,18	0,00%
75495	Pozostała działalność	108 565,00	78 088,35	71,93%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	108 565,00	78 088,35	71,93%
<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>5 309 896,00</b>	<b>8 429 315,65</b>	<b>158,75%</b>
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	796,00	0,00%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	796,00	0,00%
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 495 000,00	1 578 285,67	105,57%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 450 000,00	1 508 868,39	104,06%
0320	Wpływy z podatku rolnego	5 000,00	4 691,50	93,83%



0330	Wpływy z podatku leśnego	30 000,00	32 298,50	107,66%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 000,00	25 536,07	255,36%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0,00	48,00	0,00%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	27,60	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	6 815,61	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	881 000,00	1 054 235,52	119,66%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	350 000,00	396 702,12	113,34%
0320	Wpływy z podatku rolnego	360 000,00	367 490,99	102,08%
0330	Wpływy z podatku leśnego	70 000,00	77 487,25	110,70%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	25 000,00	54 287,10	217,15%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00	23 480,00	469,60%
0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	0,00%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	70 000,00	126 768,06	181,10%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	810,80	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	7 209,20	0,00%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	235 000,00	208 780,21	88,84%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	15 000,00	18 857,25	125,72%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	60 000,00	20 158,00	33,60%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	50 000,00	36 675,00	73,35%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	70 000,00	75 176,00	107,39%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	40 000,00	56 878,83	142,20%
0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	1 000,00	0,00%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	35,13	0,00%
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 698 896,00	5 587 218,25	207,02%
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 533 161,00	5 421 579,57	214,02%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	165 735,00	165 638,68	99,94%
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>6 671 374,00</b>	<b>6 683 154,78</b>	<b>100,18%</b>
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 157 795,00	3 157 795,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 157 795,00	3 157 795,00	100,00%

75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 195 830,00	3 195 830,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 195 830,00	3 195 830,00	100,00%
75814	Różne rozliczenia finansowe	317 749,00	329 529,78	103,71%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	210 000,00	221 780,65	105,61%
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	1 792,00	1 792,00	100,00%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	78 702,00	78 701,68	100,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	7 209,00	7 209,00	100,00%
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 046,00	20 046,45	100,00%
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 077 677,00</b>	<b>567 351,23</b>	<b>52,65%</b>
80101	Szkoły podstawowe	40 000,00	44 524,78	111,31%
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	30 000,00	24 312,48	81,04%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	10 203,30	0,00%
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00	10 000,00	100,00%
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	9,00	0,00%
80104	Przedszkola	735 107,00	233 751,43	31,80%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	10 000,00	10 989,20	109,89%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	75 000,00	89 549,70	119,40%
0830	Wpływy z usług	0,00	13 140,00	0,00%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4 017,31	0,00%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	97 890,00	95 887,02	97,95%
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	552 217,00	20 168,20	3,65%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	279 777,00	268 108,13	95,83%
0830	Wpływy z usług	150 000,00	138 567,20	92,38%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 777,00	79 540,93	99,70%

6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	50 000,00	50 000,00	100,00%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	22 793,00	20 966,89	91,99%
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	22 793,00	20 966,89	91,99%
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 010 155,00</b>	<b>1 000 243,01</b>	<b>99,02%</b>
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	9 000,00	6 591,07	73,23%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 000,00	6 591,07	73,23%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	311 000,00	309 936,29	99,66%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	311 000,00	309 936,29	99,66%
85216	Zasiłki stałe	84 000,00	81 607,21	97,15%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	84 000,00	81 607,21	97,15%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	81 800,00	82 707,08	101,11%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 430,88	0,00%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	81 800,00	81 276,20	99,36%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	94 249,00	90 975,35	96,53%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	92 000,00	90 671,75	98,56%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 249,00	303,60	13,50%
85295	Pozostała działalność	430 106,00	428 426,01	99,61%
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 016,00	1 584,00	78,57%
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	419 607,00	419 606,56	100,00%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	8 483,00	7 235,45	85,29%
<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4 396 512,00</b>	<b>3 013 893,53</b>	<b>68,55%</b>

85395	Pozostała działalność	4 396 512,00	3 013 893,53	68,55%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	24,66	0,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	10 512,00	5 892,00	56,05%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	4 386 000,00	3 007 976,87	68,58%
<b>854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>26 000,00</b>	<b>25 542,14</b>	<b>98,24%</b>
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	26 000,00	25 542,14	98,24%
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 000,00	25 542,14	98,24%
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>2 864 136,00</b>	<b>2 702 571,48</b>	<b>94,36%</b>
85501	Świadczenie wychowawcze	1 447 000,00	1 371 177,20	94,76%
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	1 447 000,00	1 371 177,20	94,76%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 384 052,00	1 304 424,50	94,25%
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	1 375 000,00	1 296 537,57	94,29%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 052,00	91,56	3,00%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	7 795,37	129,92%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 084,00	987,25	91,07%
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	1 084,00	984,00	90,77%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	3,25	0,00%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	25 982,53	81,20%
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	32 000,00	25 982,53	81,20%
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 575 762,00</b>	<b>1 440 238,19</b>	<b>91,40%</b>
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	805 000,00	838 380,27	104,15%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	805 000,00	832 389,14	103,40%

0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	798,80	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	5 192,33	0,00%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	8 846,30	0,00%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	8 846,30	0,00%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	743 436,00	419 206,61	56,39%
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	743 436,00	419 206,61	56,39%
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	24 023,58	0,00%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	9 871,46	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	14 152,12	0,00%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	1 823,83	45,60%
0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	1 823,83	45,60%
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	7 326,00	7 325,68	100,00%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	7 326,00	7 325,68	100,00%
90095	Pozostała działalność	16 000,00	140 631,92	878,95%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	16 000,00	85 380,65	533,63%
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	17 073,27	0,00%
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	0,00	38 178,00	0,00%
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>22,07</b>	<b>0,00%</b>
92195	Pozostała działalność	0,00	22,07	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	22,07	0,00%
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>0,00</b>	<b>7 292,19</b>	<b>0,00%</b>
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	7 292,19	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	7 292,19	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>36 361 091,00</b>	<b>32 176 906,33</b>	<b>88,49%</b>

WOJTY  
mgr inż. Paweł Miklasz

**WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2022 ROK – WYDATKI**

<b>Dział/ Rozdział Paragraf</b>	<b>Opis</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2022</b>	<b>% Wykona nie planu</b>
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>5 272 891,00</b>	<b>1 948 236,77</b>	<b>36,95%</b>
01030	Izby rolnicze	8 000,00	7 479,32	93,49%
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 000,00	7 479,32	93,49%
<b>01043</b>	<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>4 030 220,00</b>	<b>1 005 968,89</b>	<b>24,96%</b>
4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	11 000,00	100,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 282 000,00	218 308,94	17,03%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 000,00	2 440,00	81,33%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 734 220,00	774 219,95	28,32%
<b>01044</b>	<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>735 240,00</b>	<b>435 357,89</b>	<b>59,21%</b>
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	69 804,00	60 381,34	86,50%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 756,00	6 709,10	86,50%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 392,00	10 379,57	83,76%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 376,00	1 153,28	83,81%
4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 784,00	1 479,30	82,92%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	197,00	164,38	83,44%
4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00	20 119,22	59,17%
4307	Zakup usług pozostałych	111 943,00	46 696,42	41,71%
4309	Zakup usług pozostałych	12 438,00	5 188,50	41,71%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	2 350,00	2 330,27	99,16%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 200,00	6 179,36	99,67%

6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	475 000,00	274 577,15	57,81%
01095	Pozostała działalność	499 431,00	499 430,67	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	9 793,00	9 792,76	100,00%
4430	Różne opłaty i składki	489 638,00	489 637,91	100,00%
<b>400</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 526 905,00</b>	<b>1 526 824,92</b>	<b>99,99%</b>
40002	Dostarczanie wody	22 800,00	22 740,00	99,74%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	22 800,00	22 740,00	99,74%
40003	Dostarczanie energii elektrycznej	1 504 105,00	1 504 084,92	100,00%
4307	Zakup usług pozostałych	21 000,00	21 000,00	100,00%
4309	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00	100,00%
6237	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 476 105,00	1 476 084,92	100,00%
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>7 624 024,00</b>	<b>3 904 631,53</b>	<b>51,21%</b>
60004	Lokalny transport zbiorowy	9 540,00	9 540,43	100,00%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 540,00	9 540,43	100,00%
60014	Drogi publiczne powiatowe	1 913 500,00	1 913 500,00	100,00%
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 913 500,00	1 913 500,00	100,00%
60016	Drogi publiczne gminne	5 682 934,00	1 975 130,54	34,76%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	14 018,00	46,73%
4270	Zakup usług remontowych	333 263,00	299 431,66	89,85%
4300	Zakup usług pozostałych	106 000,00	78 030,22	73,61%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	300,00	256,00	85,33%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 200,00	1 151,14	95,93%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 000,00	400,00	13,33%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 579 237,00	1 485 097,88	94,04%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	61 559,00	61 559,25	100,00%



6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 187,00	35 186,39	100,00%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 533 188,00	0,00	0,00%
60095	Pozostała działalność	18 050,00	6 460,56	35,79%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 650,00	928,26	35,03%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	400,00	132,30	33,08%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	5 400,00	36,00%
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>517 211,00</b>	<b>389 448,87</b>	<b>75,30%</b>
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	498 211,00	373 319,94	74,93%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84 513,00	47 262,88	55,92%
4260	Zakup energii	25 000,00	21 372,32	85,49%
4270	Zakup usług remontowych	41 098,00	21 098,00	51,34%
4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00	47 438,20	63,25%
4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	19 635,41	78,54%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	500,00	482,60	96,52%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42 000,00	41 820,00	99,57%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	205 000,00	174 210,53	84,98%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	19 000,00	16 128,93	84,89%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 757,38	91,91%
4270	Zakup usług remontowych	4 700,00	4 674,00	99,45%
4300	Zakup usług pozostałych	11 300,00	8 697,55	76,97%
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>2 000,00</b>	<b>738,00</b>	<b>36,90%</b>
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	2 000,00	738,00	36,90%
4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	738,00	36,90%
<b>720</b>	<b>Informatyka</b>	<b>169 568,00</b>	<b>3 200,00</b>	<b>1,89%</b>
72095	Pozostała działalność	169 568,00	3 200,00	1,89%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	3 200,00	3 200,00	100,00%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	159 568,00	0,00	0,00%
4307	Zakup usług pozostałych	4 200,00	0,00	0,00%
4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 600,00	0,00	0,00%

<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>3 511 472,00</b>	<b>3 012 653,36</b>	<b>85,79%</b>
75011	Urzędy wojewódzkie	145 008,00	143 649,45	99,06%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 085,00	103 791,00	98,77%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 200,00	17 182,00	99,90%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 350,00	2 303,00	98,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	20 000,00	100,00%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	373,00	373,45	100,12%
<b>75022</b>	<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>134 250,00</b>	<b>123 924,33</b>	<b>92,31%</b>
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	132 250,00	122 736,59	92,81%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	895,00	89,50%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	292,74	58,55%
4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
<b>75023</b>	<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>2 900 475,00</b>	<b>2 477 262,19</b>	<b>85,41%</b>
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	6 166,00	61,66%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 743 000,00	1 559 339,50	89,46%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 300,00	126 847,40	95,16%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	360 000,00	279 251,47	77,57%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	49 900,00	32 578,15	65,29%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	76 245,00	63,54%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130 000,00	104 395,42	80,30%
4220	Zakup środków żywności	2 000,00	1 382,96	69,15%
4260	Zakup energii	45 000,00	41 659,55	92,58%
4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	1 786,28	11,91%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 675,00	41,88%
4300	Zakup usług pozostałych	173 000,00	165 270,74	95,53%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 000,00	12 131,00	86,65%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	127,97	12,80%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 396,85	79,90%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 275,00	47 583,05	92,80%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	8 420,85	56,14%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot	15 000,00	0,00	0,00%

	zatrudniający			
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	10 005,00	66,70%
<b>75075</b>	<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>127 700,00</b>	<b>110 562,86</b>	<b>86,58%</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	999,64	99,96%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	14 815,22	98,77%
4190	Nagrody konkursowe	4 900,00	3 500,00	71,43%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	7 795,36	77,95%
4220	Zakup środków żywności	10 000,00	2 365,82	23,66%
4300	Zakup usług pozostałych	78 800,00	73 258,83	92,97%
4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	7 827,99	97,85%
<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>204 039,00</b>	<b>157 254,53</b>	<b>77,07%</b>
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	4 900,00	4 899,36	99,99%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00	14 250,00	71,25%
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	58 000,00	52 956,00	91,30%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 839,00	6 838,53	99,99%
4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	8 000,00	100,00%
4480	Podatek od nieruchomości	100 000,00	67 370,00	67,37%
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 500,00	2 798,00	62,18%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	142,64	9,51%
<b>751</b>	<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>863,00</b>	<b>863,00</b>	<b>100,00%</b>
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	863,00	863,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	863,00	863,00	100,00%
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>489 465,00</b>	<b>364 185,11</b>	<b>74,40%</b>
75405	Komendy powiatowe Policji	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%
75406	Straż Graniczna	5 000,00	0,00	0,00%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00	0,00	0,00%
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	345 000,00	264 452,61	76,65%

2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	1 500,00	0,00	0,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	146 500,00	89 497,00	61,09%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 000,00	4 538,16	75,64%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	48 839,99	97,68%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 000,00	70 690,60	90,63%
4260	Zakup energii	17 000,00	13 711,37	80,66%
4270	Zakup usług remontowych	11 500,00	9 589,89	83,39%
4280	Zakup usług zdrowotnych	10 500,00	7 951,00	75,72%
4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	6 160,37	77,00%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00	1 246,23	73,31%
4430	Różne opłaty i składki	12 800,00	12 228,00	95,53%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00%
75414	Obrona cywilna	900,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	0,00	0,00%
75421	Zarządzanie kryzysowe	20 000,00	11 644,15	58,22%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	6 671,35	66,71%
4220	Zakup środków żywności	5 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 972,80	99,46%
75495	Pozostała działalność	108 565,00	78 088,35	71,93%
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	47 400,00	47 400,00	100,00%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	58 295,00	29 290,03	50,24%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 090,00	502,32	46,08%
4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 780,00	896,00	50,34%
<b>757</b>	<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>427 000,00</b>	<b>392 731,06</b>	<b>91,97%</b>
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	427 000,00	392 731,06	91,97%
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	427 000,00	392 731,06	91,97%
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>62 096,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
75818	Rezerwy ogólne i celowe	62 096,00	0,00	0,00%
4810	Rezerwy	62 096,00	0,00	0,00%
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>6 555 209,00</b>	<b>6 034 952,34</b>	<b>92,06%</b>
80101	Szkoły podstawowe	3 035 631,00	2 852 113,25	93,95%

3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	117 560,00	113 409,46	96,47%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	303 151,00	273 339,29	90,17%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 300,00	19 577,49	91,91%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	354 100,00	331 698,78	93,67%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	29 900,00	24 270,46	81,17%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 000,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	12 036,70	85,98%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 500,00	24 230,82	95,02%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	14 400,00	1 021,12	7,09%
4260	Zakup energii	233 600,00	232 580,08	99,56%
4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	1 700,00	42,50%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 331,00	33,28%
4300	Zakup usług pozostałych	48 000,00	44 027,76	91,72%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 432,43	71,62%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	911,38	45,57%
4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	9 370,00	93,70%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	87 388,00	84 535,00	96,74%
4480	Podatek od nieruchomości	600,00	223,00	37,17%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 879,90	37,60%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00	1 912,30	38,25%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 632 132,00	1 553 583,97	95,19%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	120 000,00	119 042,31	99,20%
80104	Przedszkola	2 160 488,00	2 103 052,92	97,34%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 648,00	27 380,21	95,57%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	369 825,00	368 547,55	99,65%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 480,00	18 480,02	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 000,00	128 726,33	95,35%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 000,00	14 265,01	83,91%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	480,00	250,00	52,08%

4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 000,00	72 028,89	88,92%
4220	Zakup środków żywności	135 500,00	134 042,50	98,92%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	3 431,25	42,89%
4260	Zakup energii	16 000,00	15 246,27	95,29%
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 360,00	45,33%
4300	Zakup usług pozostałych	25 500,00	25 226,43	98,93%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	20 500,00	20 366,14	99,35%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 209,00	7 209,00	100,00%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	719,98	48,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	160,47	16,05%
4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	0,00	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 367,00	44 366,00	100,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 079,61	53,98%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	373 779,00	370 758,96	99,19%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	28 200,00	28 193,95	99,98%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	66 445,00	47 659,75	71,73%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	552 217,00	552 217,09	100,00%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	221 338,00	221 337,51	100,00%
80107	Świetlice szkolne	144 801,00	136 565,17	94,31%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 486,00	7 688,64	90,60%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 710,00	18 936,01	91,43%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 540,00	905,15	35,64%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 711,00	5 661,00	99,12%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	101 354,00	97 723,36	96,42%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 000,00	5 651,01	94,18%
80113	Dowożenie uczniów do szkół	299 500,00	282 103,55	94,19%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	287,84	28,78%

4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00	41,03	27,35%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 850,00	7 807,11	99,45%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	176,00	17,60%
4300	Zakup usług pozostałych	260 000,00	248 610,89	95,62%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	29 500,00	25 180,68	85,36%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	17 851,00	635,94	3,56%
4300	Zakup usług pozostałych	17 851,00	635,94	3,56%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	480 787,00	430 374,25	89,51%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	119 052,00	117 977,80	99,10%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	9 014,99	81,95%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00	15 501,54	96,88%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	725,00	0,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 721,00	104 692,19	98,10%
4220	Zakup środków żywności	90 000,00	63 759,25	70,84%
4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	14 755,48	50,88%
4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 989,00	4 673,00	93,67%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	100 000,00	100,00%
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	50 500,00	38 031,96	75,31%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	3 147,85	89,94%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	451,02	45,10%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	17 000,00	16 397,99	96,46%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	29 000,00	18 035,10	62,19%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	273 941,00	102 238,11	37,32%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 000,00	11 118,24	27,80%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 000,00	1 550,41	31,01%



4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	60 000,00	23 878,50	39,80%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	168 941,00	65 690,96	38,88%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	23 293,00	21 420,19	91,96%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	23 068,00	21 212,60	91,96%
4300	Zakup usług pozostałych	225,00	207,59	92,26%
80195	Pozostała działalność	68 417,00	68 417,00	100,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	68 417,00	68 417,00	100,00%
<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>146 067,00</b>	<b>69 344,50</b>	<b>47,47%</b>
85153	Zwalczanie narkomanii	5 000,00	2 000,00	40,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	141 067,00	67 344,50	47,74%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	8 200,00	82,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 067,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	382,00	4,78%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	3 685,52	14,74%
4220	Zakup środków żywności	16 000,00	1 091,38	6,82%
4300	Zakup usług pozostałych	66 000,00	51 990,60	78,77%
4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 995,00	39,90%
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 494 445,00</b>	<b>1 305 384,22</b>	<b>87,35%</b>
85202	Domy pomocy społecznej	142 000,00	101 170,64	71,25%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	142 000,00	101 170,64	71,25%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 500,00	806,90	32,28%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	549,00	54,90%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	257,90	51,58%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	9 000,00	6 591,07	73,23%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	9 000,00	6 591,07	73,23%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	329 000,00	324 149,49	98,53%


3110	Świadczenia społeczne	329 000,00	324 149,49	98,53%
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 500,00	0,00	0,00%
3110	Świadczenia społeczne	3 500,00	0,00	0,00%
85216	Zasiłki stałe	84 000,00	81 607,21	97,15%
3110	Świadczenia społeczne	84 000,00	81 607,21	97,15%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	350 282,00	246 881,55	70,48%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	236 300,00	168 964,15	71,50%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 100,00	15 301,80	95,04%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 720,00	32 879,63	80,75%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 560,00	4 413,28	79,38%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	5 107,16	36,48%
4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00	527,00	95,82%
4300	Zakup usług pozostałych	20 900,00	9 109,80	43,59%
4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	550,00	533,22	96,95%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 152,00	6 929,01	85,00%
4480	Podatek od nieruchomości	250,00	234,00	93,60%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	2 882,50	72,06%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 900,00	0,00	0,00%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 880,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 030,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 620,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	230,00	0,00	0,00%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	131 249,00	113 975,35	86,84%
3110	Świadczenia społeczne	63 000,00	53 632,00	85,13%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 049,00	128,10	12,21%
4300	Zakup usług pozostałych	66 000,00	60 039,75	90,97%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 200,00	175,50	14,63%
85295	Pozostała działalność	432 034,00	430 202,01	99,58%

3110	Świadczenia społeczne	415 323,00	414 739,02	99,86%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 053,00	7 603,00	94,41%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 610,00	1 258,25	78,15%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	220,00	181,05	82,30%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 186,00	6 161,79	99,61%
4300	Zakup usług pozostałych	442,00	258,90	58,57%
4430	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00%
<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4 412 601,00</b>	<b>3 029 957,51</b>	<b>68,67%</b>
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	16 064,00	16 063,98	100,00%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 064,00	16 063,98	100,00%
85395	Pozostała działalność	4 396 537,00	3 013 893,53	68,55%
3110	Świadczenia społeczne	4 300 000,00	2 948 996,93	68,58%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	9 600,00	5 700,00	59,38%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 000,00	31 349,55	71,25%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	5 559,48	42,77%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	564,38	18,81%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 025,00	9 155,75	76,14%
4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	11 636,44	89,51%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	720,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	739,00	73,90%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	192,00	192,00	100,00%
<b>854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>51 000,00</b>	<b>36 440,16</b>	<b>71,45%</b>
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	41 000,00	28 380,16	69,22%
3240	Stypendia dla uczniów	41 000,00	28 380,16	69,22%
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	8 060,00	80,60%
3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	8 060,00	80,60%
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>2 929 825,00</b>	<b>2 726 126,18</b>	<b>93,05%</b>

85501	Świadczenie wychowawcze	1 461 943,00	1 380 954,61	94,46%
3110	Świadczenia społeczne	1 442 225,00	1 366 613,30	94,76%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 300,00	11 149,63	72,87%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 735,00	1 665,15	60,88%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	383,00	227,53	59,41%
4300	Zakup usług pozostałych	1 300,00	1 299,00	99,92%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 412 918,00	1 318 205,04	93,30%
3110	Świadczenia społeczne	1 200 595,00	1 157 628,60	96,42%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 960,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 892,00	39 775,94	78,16%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 729,00	3 728,72	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	144 496,00	106 978,28	74,04%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 213,00	1 061,30	87,49%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	553,00	552,71	99,95%
4300	Zakup usług pozostałych	5 225,00	5 224,93	100,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	100,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	100,00%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	92,00	91,56	99,52%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 084,00	984,00	90,77%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 084,00	984,00	90,77%
85504	Wspieranie rodziny	10 880,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 620,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	230,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 030,00	0,00	0,00%
85504	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	9 000,00	0,00	0,00%
3110	Świadczenia społeczne	9 000,00	0,00	0,00%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	25 982,53	81,20%

4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 000,00	25 982,53	81,20%
85595	Pozostała działalność	2 000,00	0,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 223 947,00</b>	<b>2 098 925,80</b>	<b>94,38%</b>
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	150 225,00	149 542,40	99,55%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	147 225,00	147 188,00	99,97%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	60,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 450,00	2 200,00	89,80%
4300	Zakup usług pozostałych	200,00	154,40	77,20%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	843 000,00	840 328,40	99,68%
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4 500,00	3 515,00	78,11%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 041,00	4 000,00	98,99%
4300	Zakup usług pozostałych	821 437,00	820 299,40	99,86%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	100,00%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 459,00	10 453,00	99,94%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	398,00	99,50%
90003	Oczyszczanie miast i wsi	72 000,00	72 000,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	72 000,00	72 000,00	100,00%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	8 000,00	4 842,28	60,53%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	4 842,28	96,85%
4270	Zakup usług remontowych	2 500,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	11 326,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	11 326,00	0,00	0,00%
90013	Schroniska dla zwierząt	45 000,00	29 994,03	66,65%
4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	29 994,03	66,65%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	676 316,00	615 877,91	91,06%
4260	Zakup energii	216 750,00	214 184,68	98,82%
4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	21 178,69	52,95%
4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	0,00	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 100,00	19 140,54	95,23%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	336 830,00	303 554,16	90,12%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	58 636,00	57 819,84	98,61%

90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	257 522,00	250 827,37	97,40%
2910	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	33 000,00	32 393,95	98,16%
4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	7 911,73	56,51%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 522,00	210 521,69	100,00%
90095	Pozostała działalność	160 558,00	135 513,41	84,40%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 312,00	30 320,74	83,50%
4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	2 964,62	74,12%
4300	Zakup usług pozostałych	67 578,00	50 662,17	74,97%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 668,00	12 667,88	100,00%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	38 898,00	97,25%
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>539 500,00</b>	<b>530 523,69</b>	<b>98,34%</b>
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	300 000,00	300 000,00	100,00%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	300 000,00	300 000,00	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	9 000,00	8 690,00	96,56%
4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	8 690,00	96,56%
92195	Pozostała działalność	27 000,00	18 333,69	67,90%
23600	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	18 333,69	67,90%
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>75 000,00</b>	<b>59 000,00</b>	<b>78,67%</b>
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	75 000,00	59 000,00	78,67%
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	59 000,00	78,67%
	<b>Razem</b>	<b>38 031 089,00</b>	<b>27 434 167,02</b>	<b>72,14%</b>

  
 WÓJT  
 mgr inż. Paweł Miślasz

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 302/23

Wójta Gminy Kuźnica  
z dnia 31 marca 2023 roku

**WYKONANIE ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI  
RZĄDOWEJ ZA 2022 ROK**

Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>			<b>499 431,00</b>	<b>499 430,67</b>	<b>499 431,00</b>	<b>499 430,67</b>
	01095	<i>Pozostała działalność</i>		<i>499 431,00</i>	<i>499 430,67</i>	<i>499 431,00</i>	<i>499 430,67</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	499 431,00	499 430,67		
		4300	zakup usług pozostałych			9 793,00	9 792,76
		4430	różne opłaty i składki			489 638,00	489 637,91
<b>750</b>	<b>Administracja Publiczna</b>			<b>61 535,00</b>	<b>60 682,00</b>	<b>61 535,00</b>	<b>60 682,00</b>
	75011	<i>Urzędy Wojewódzkie</i>		<i>61 535,00</i>	<i>60 682,00</i>	<i>61 535,00</i>	<i>60 682,00</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	61 535,00	60 682,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			35 385,00	34 532,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			5 350,00	5 350,00
		4120	składki na FP			800,00	800,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			20 000,00	20 000,00
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>			<b>1 792,00</b>	<b>1 792,00</b>		
	75814	<i>Różne rozliczenia finansowe</i>		<i>1 792,00</i>	<i>1 792,00</i>		
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 792,00	1 792,00		
<b>751</b>	<b>Urzędy nacz. organów władzy</b>			<b>863,00</b>	<b>863,00</b>	<b>863,00</b>	<b>863,00</b>
	75101	<i>Urz. Nacz. Organów Władzy</i>		<i>863,00</i>	<i>863,00</i>	<i>863,00</i>	<i>863,00</i>
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	863,00	863,00		
		4300	zakup usług pozostałych			863,00	863,00
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>			<b>22 793,00</b>	<b>20 966,89</b>	<b>22 793,00</b>	<b>20 966,89</b>
	80153	<i>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników,</i>		<i>22 793,00</i>	<i>20 966,89</i>	<i>22 793,00</i>	<i>20 966,89</i>



		<i>materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</i>				
	2010	dotacje celowe otrzymane z bp na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	22 793,00	20 966,89		
	4300	zakup usług pozostałych			225,00	207,59
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			22 568,00	20 759,30
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>		<b>419 607,00</b>	<b>419 606,56</b>	<b>419 607,00</b>	<b>419 606,56</b>
	85295	<b><i>Dodatki mieszkaniowe</i></b>	<b>419 607,00</b>	<b>419 606,56</b>	<b>419 607,00</b>	<b>419 606,56</b>
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	419 607,00	419 606,56		
	3110	świadczenia społeczne			411 379,00	411 379,02
	4010	wynagrodzenia osobowe			5 103,00	5 103,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			810,00	810,00
	4120	składki na FP			120,00	119,80
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 936,00	1 935,84
	4300	zakup usług pozostałych			259,00	258,90
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>		<b>2 855 084,00</b>	<b>2 694 681,30</b>	<b>2 855 084,00</b>	<b>2 694 681,30</b>
	85501	<b><i>Świadczenie wychowawcze</i></b>	<b>1 447 000,00</b>	<b>1 371 177,20</b>	<b>1 447 000,00</b>	<b>1 371 177,20</b>
	2060	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu admin. rząd. zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 447 000,00	1 371 177,20		
	3110	świadczenia społeczne			1 442 225,00	1 366 613,30
	4010	wynagrodzenia osobowe			2 900,00	2 702,87
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			505,00	501,60
	4120	składki na FP			70,00	60,43
	4300	zakup usług pozostałych			1 300,00	1 299,00
	85502	<b><i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na bezp. emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i></b>	<b>1 375 000,00</b>	<b>1 296 537,57</b>	<b>1 375 000,00</b>	<b>1 296 537,57</b>
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1 375 000,00	1 296 537,57		

	ustawami				
3110	świadczenia społeczne			1 200 595,00	1 157 628,60
4010	wynagrodzenia osobowe			21 926,00	21 925,44
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			3 729,00	3 728,72
4110	składki na ubezpieczenie społeczne			139 296,00	10 801,173
4120	składki na FP			513,00	513,00
4210	zakup materiałów i wyposażenia			553,00	552,71
4300	zakup usług pozostałych			5 225,00	5 224,93
4440	ZFŚS			1 663,00	1 663,00
4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 500,00	1 500,00
85503	<b>Karta dużej rodziny</b>	<b>1 084,00</b>	<b>984,00</b>	<b>1 084,00</b>	<b>984,00</b>
2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 084,00	984,00		
4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 084,00	984,00
85513	<b>Składki na ubezp. zdrowotne</b>	<b>32 000,00</b>	<b>25 982,53</b>	<b>32 000,00</b>	<b>25 982,53</b>
2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	32 000,00	25 982,53		
4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne			32 000,00	25 982,53
<b>OGÓŁEM</b>		<b>3 861 105,00</b>	<b>3 698 022,42</b>	<b>3 859 313,00</b>	<b>3 696 230,42</b>

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

WÓJT  
mgr inż. Paweł Miklasz



**WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2022 ROK –  
PRZYCHODY I ROZCHODY**

§	Przychody			Rozchody		
	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
905	61 131	61 131,70	100,00 %			
950	4 909 593	6 000 749,80	122,22 %			
992				750 000	750 000,00	100,00 %
963				2 550 726	2 550 725,93	100,00 %
<b>OGÓŁEM</b>	<b>4 970 724</b>	<b>6 061 881,50</b>	<b>121,95 %</b>	<b>3 300 726</b>	<b>3 300 725,93</b>	<b>100,00 %</b>

Plan przychodów został zrealizowany w 121,95 %, na co składają się wolne środki w wysokości 6 000 749,80 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z gospodarowania środkami związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (przeciwdziałanie alkoholizmowi oraz środki z programu Laboratoria Przyszłości) w kwocie 61 131,70 zł,

Z planowanych rozchodów na łączną kwotę 3 300 726 zł wydatkowano 3 300 725,93 zł, co stanowi 100,00 % założonego planu. Spłacono przypadające na ten rok raty kredytu długoterminowego oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie zdań realizowanych z budżetu UE.

  
 Wójt  
 mgr inż. Paweł Mikłasz



**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 31.12.2022 r.
<b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>PRZYCHODY:</b>	<b>21 000</b>	<b>9 209,00</b>
1. wpływy z różnych opłat	6 000	9,00
2. darowizny pieniężne od sponsorów	15 000	9 200,00
<b>WYDATKI:</b>	<b>21 000</b>	<b>9 209,00</b>
1. zakup materiałów i wyposażenia	6 000	0,00
2. zakup usług pozostałych	15 000	9 200,00
2. wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych	0	9,00
<b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Od 1 kwietnia 2005 roku rachunek środków specjalnych przestał istnieć, a na jego miejsce powstał rachunek dochodów własnych. Następnie ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakazała z dniem 31 grudnia 2010 r. likwidację rachunków dochodów własnych i powołanie od 1 stycznia 2011 roku wydzielonego rachunku dla samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Wspomnieć należy, iż powyższe zestawienie tabelaryczne obejmuje przychody i rozchody gminnych placówek oświatowych, a więc szkoły i przedszkola. Do końca 2015 roku rachunek ten służył do gromadzenia wpłat od rodziców za żywienie oraz finansowania zakupów żywności, obecnie dochody i wydatki dotyczące żywienia dzieci znajdują się w planach finansowych jednostek.

Przychody w 2022 roku pochodziły z wpływów z różnych opłat (duplikat legitymacji), które zostały wpłacone do budżetu jst, oraz darowizn od rodziców - środki te zostały zaangażowane w finansowanie kosztów wycieczki w której uczestniczyli uczniowie.

  
**WÓJTA**  
 mgr inż. Paweł Mikłasz

**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 NIEPDLEGAJĄCE  
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	217 690,00		
	<b>Razem</b>	<b>217 690,00</b>		<b>217 690,00</b>

2.	Adaptacja części budynku szkoły na potrzeby przedszkola	711 895,00		
	Uchwała Rady Gminy Nr XXI/202/22 z 4.03.2022 r.		83 105,00	795 000,00
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 248/22 z 30.06.2022 r		- 19 000,00	776 000,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XXIII/228/22 z 26.07.2022 r.		17 000,00	793 000,00
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 266/22 z 27.10.2022 r		- 19 445,00	773 555,00
	<b>Razem</b>	<b>711 895,00</b>	<b>61 660,00</b>	<b>773 555,00</b>


3.	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie przestrzenno-funkcjonalne miejscowości Kuźnica poprzez budowę oświetlenia ulicznego	400 988,00		
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 277/22 z 30.12.2022 r		- 5 522,00	395 466,00
	<b>Razem</b>	<b>400 988,00</b>	<b>-5 522,00</b>	<b>395 466,00</b>

4.	Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie gminy Kuźnica 2			
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 224/22 z 14.03.2022 r		28 000,00	28 000,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XXII/210/22 z 26.04.2022 r.		1 476 105,00	1 504 105,00
	<b>Razem</b>		<b>1 504 105,00</b>	<b>1 504 105,00</b>

5.	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 274/22 z 20.12.2022 r		96 746,00	96 746,00
	<b>Razem</b>		<b>96 746,00</b>	<b>96 746,00</b>

6.	Cyfrowa Gmina						
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 224/22 z 14.03.2022 r					116 700,00	116 700,00
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 243/22 z 31.05.2022 r						116 700,00
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 253/22 z 03.08.2022 r						116 700,00
	<b>Razem</b>					<b>116 700,00</b>	<b>116 700,00</b>

6.	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR						
	Uchwała Rady Gminy Nr XXIII/228/22 z 26.07 .2022 r.					52 868,00	52 868,00
	<b>Razem</b>					<b>52 868,00</b>	<b>52 868,00</b>
	<b>OGÓLEM</b>					<b>1 330 573,00</b>	<b>1 826 557,00</b>
						<b>3 157 130,00</b>	

  
**WÓJT**  
*mgr inż. Paweł Mikłasz*

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA  
BUDŻETU GMINY KUŹNICA  
ZA 2022 ROK**

Budżet Gminy uchwalony przez Radę Gminy Kuźnica Uchwałą Nr XIX189/22 z dnia 28 stycznia 2022 roku kształtował się następująco:

1. dochody **30.240.527,-**

- ✓ dochody bieżące w wysokości 16.055.057 zł,
- ✓ dochody majątkowe w wysokości 14.185.470 zł,

2. wydatki **31.276.310,-**

- ✓ wydatki bieżące w wysokości 15.775.687 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w wysokości 15.500.623 zł,

deficyt budżetowy w kwocie 3 185 783 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 3 145 783 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 40 000 zł, Dochody w kwocie 2 150 000 zł przeznacza się na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zdań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

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, środków z Funduszu Pomocy oraz z funduszu przeciwdziałania COVID-19 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 2022 r. - kształtowały się następująco:

dochody	<b><u>36.361.091,-</u></b>
wydatki	<b><u>38.031.089,-</u></b>



faktyczny deficyt budżetowy w kwocie 4.220.724,- zł miał zostać 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 4 159 593 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 61 131 zł,

Dochody w kwocie 2 550 726 zł przeznacza się na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zdań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Jak z powyższego wynika, plan dochodów zwiększył się o kwotę **6.120.584** zł, zaś plan wydatków o kwotę **6.754.779** zł.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia</i>	<i>% wykonania planu</i>
Dochody ogółem	36.361.091	32.176.906,33	88,49
Wydatki ogółem	38.031.089	27.434.167,02	72,14
Deficyt/Nadwyżka/- + /	- 1.669.998	4.742.739,31	X
Deficyt faktyczny	- 4.220.724	2.192.013,38	X

Powyższe zestawienie tabelaryczne obrazuje faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych, z którego wynika, że dochody wykonano w 88,49 %. Natomiast wydatki były niższe od planowanych o 27,86 %.

Budżet roku 2022 zamknął się **faktyczną nadwyżką w wysokości 2.192.013,38** zł. Jest to różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami.

Realizację dochodów i wydatków za 2022 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 ciężających na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia dostatecznych źródeł dochodów.

Zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 88,49 % co odpowiada kwocie 32.176.906,33 zł.

Dochody własne zrealizowano w wysokości 10.682.964,50 zł, stanowi to 148,69 % planowanych wpływów. Największym źródłem dochodów własnych były:

1. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszący 50,75 % łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 5.421.579,57 zł. Kwota 2.888.418,57 zł stanowi jednorazowe wsparcie z Ministerstwa Finansów udzielone wszystkim gminom.

2. Podatek od nieruchomości wynoszący 17,84 % łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 1.905.570,51 zł. Wpływy z podatku od nieruchomości w 2022 roku są wyższe o ponad 440 tys. zł niż w roku 2021.

Podatnik zaliczany do osób prawnych na którym ciąży największe zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości nie regulował swoich zobowiązań od 2016 roku, w ostatnich czterech latach był objęty postępowaniem restrukturyzacyjnym obecnie jest postawiony w stan upadłości. Wobec powyższego jego zobowiązania są ponownie wymagalne co znacznie zwiększyło stan wymagalnych należności gminy. Bieżące raty były regulowane przez Syndyka, trwa postępowanie w sprawie ustalenia nadpłaty oraz zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości za lata 2017-2021.

3. Zwrot podatku Vat od inwestycji polegającej na przebudowie oczyszczalni ścieków w m. Kuźnica w kwocie 483.396 zł stanowiący 4,53 % wykonanych dochodów własnych

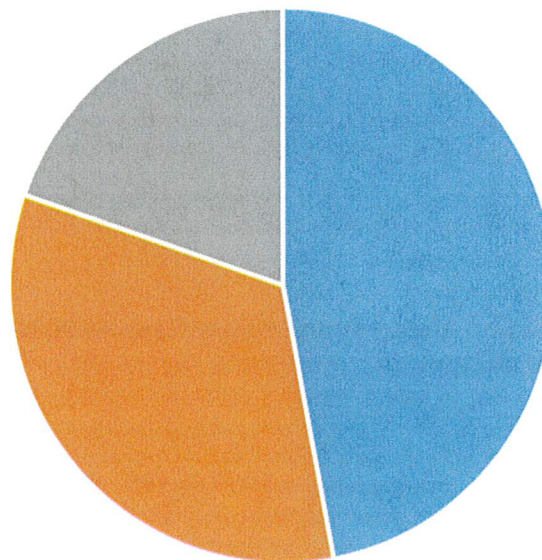
W roku 2022 podobnie jak w roku 2021 pojawiły się dodatkowe dochody. W tym roku miały postać „dodatkowych” udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 2.888.418,57 zł. W 2021 roku w związku z planowanym znacznym ograniczeniem w 2022 roku dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na skutek wprowadzenia „Nowego Ładu” do budżetu w 2021 roku trafiły środki w wysokości 476.932 zł tytułem rezerwy subwencji ogólnej. Gmina Kuźnica w 2021 roku otrzymała również łącznie kwotę 1.720.803 zł tytułem środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie wodociągów i kanalizacji na terenie gminy.

Dodatkowe dochody przekazywane przez budżet państwa w ostatnich dwóch 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 wypracowanie nadwyżki staje się coraz trudniejsze a bez niej finansowanie inwestycji nawet przy dużym poziomie dofinansowania zewnętrznego pozostanie poza możliwościami ekonomicznymi gminy.

Realizację dochodów z poszczególnych źródeł obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Rodzaj dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia 2022	% wykonania planu	Struktura podstawowych grup dochodów w %
<b>Dochody własne, z tego:</b>	<b>7 184 912,00</b>	<b>10 682 964,50</b>	<b>148,69</b>	<b>100,00</b>
-wpływy z podatków i opłat,	3 414 000,00	3 672 841,16	107,58	34,38
-udział w podatku. dochodowych	2 698 896,00	5 587 218,25	207,02	52,30
-wpływy z majątku,	33 000,00	104 337,26	316,17	0,98
-pozostałe dochody własne	1 039 016,00	1 318 567,83	126,90	12,34
<b>Dotacje celowe, z tego:</b>	<b>22 822 554,00</b>	<b>15 140 316,83</b>	<b>66,34</b>	<b>100,00</b>
-na zadania własne,	947 054,00	936 639,27	98,90	6,19
-na zadania zlecone,	3 861 105,00	3 698 022,32	95,78	24,42
-rozwojowe,	5 728 718,00	5 123 593,03	89,44	33,84
-fundusze celowe	11 963 677,00	5 060 062,21	42,29	33,42
- na zadania wynik z porozumień	322 000,00	322 000,00	100,00	2,13
<b>Subwencje, z tego:</b>	<b>6 353 625,00</b>	<b>6 353 625,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
-część oświatowa,	3 157 795,00	3 157 795,00	100,00	49,70
-część wyrównawcza	3 195 830,00	3 195 830,00	100,00	50,30
<b>Ogółem</b>	<b>36 361 091,00</b>	<b>32 176 906,33</b>	<b>88,49</b>	<b>X</b>

Struktura dochodów wykonanych w 2022 roku



■ dotacje ■ dochody własne ■ subwencje ■

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 – 47,05 %. Dochody z tytułu dotacji celowych wyniosły 15.140.316,83 zł i stanowiły 66,34 % założonego planu.

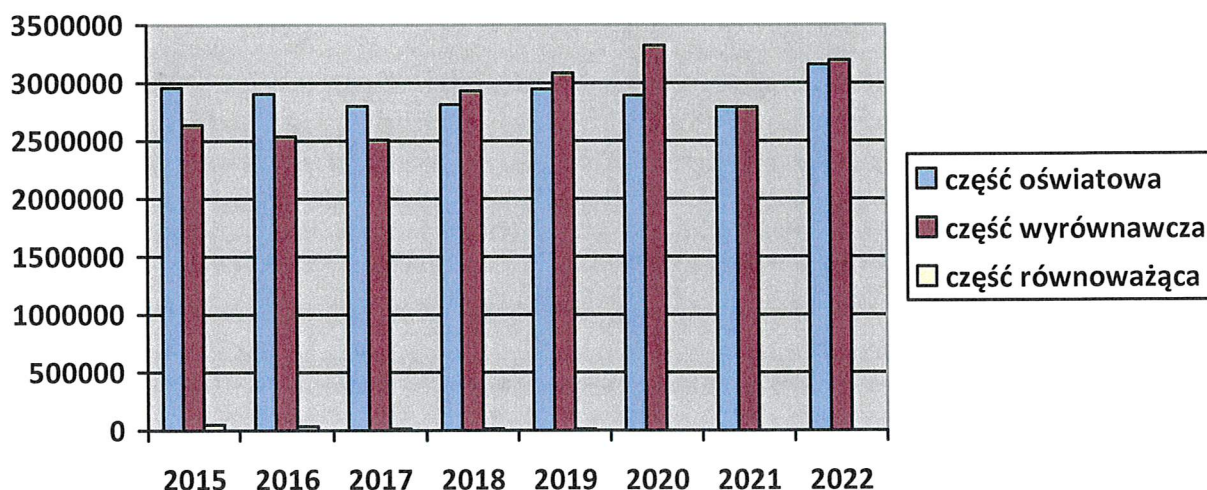
Dotacje na cele bieżące w zakresie dotacji na zadania własne i zlecone wyniosły 4.564.615,14 zł z tego 30,04 % to środki na realizację programu 500+. Znaczącą pozycją w dotacjach w 2022 stanowiły środki pochodzące z budżetu UE z tytułu refundacji wydatków na oświetlenie uliczne, modernizację oczyszczalni ścieków oraz środki na zakup sprzętu komputerowego i wypłatę grantów na instalację paneli fotowoltaicznych na budynkach będących własnością mieszkańców gminy. Charakterystyczną cechą budżetu w 2022 roku był bardzo duży udział zarówno w dochodach jak i wydatkach środków z funduszy celowych. W dochodach bieżących były to środki na wypłatę dodatków węglowych, dodatków do innych źródeł ciepła oraz środki na zapewnienie pomocy dla obywateli Ukrainy przebywających w Polsce ze względu na wojnę na terytorium ich państwa. Dochody majątkowe związane były z realizacją zadań z programu „Polski Ład - program inwestycji strategicznych” oraz środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Trzecie, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią subwencje – 19,75 %. Wykonanie dochodów z tytułu subwencji było zgodne z planem. W 2021 roku ich udział w strukturze dochodów był znacznie większy ze względu na przekazane środki na uzupełnienie subwencji oraz środki z rezerwy subwencji.

Omawiając wpływy z tytułu „typowych” subwencji należy wyjaśnić iż, dochód ten w stosunku do roku poprzedniego jest wyższy o 771.541 zł, W roku 2021 subwencje były niższe aż o 632.155 zł. niż rok wcześniej. W roku 2020 dochody te były wyższe o 279.709 zł w stosunku do roku 2019, rok 2018 to wzrost o 440.115 zł w stosunku do roku 2017. Poprzednie dwa lata charakteryzowały się przeciwną tendencją, rok 2017 to spadek wielkości uzyskanej subwencji w stosunku do 2016 roku o 159 203 zł, w roku 2016 o kolejne 167.465 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 zakresie dochodów własnych (33,20 % dochodów ogółem) w 2022 roku stanowiących po raz pierwszy 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 %. Przy analizowaniu tych danych należy pamiętać o narastającej inflacji co powoduje, iż realny spadek dochodu jest jeszcze wyższy. 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 pierwsze sygnały, iż gminy w roku 2023 również pozyskają uzupełnienie dochodów w powyższej postaci 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 jest bardzo niepokojące w perspektywie uzyskiwania nadwyżek operacyjnych w



następnych latach szczególnie gdy weźmie się pod uwagę wysoką inflację, a co za tym idzie bardzo wysoki wzrost wszystkich wydatków.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2022 były nieznacznie wyższe niż w 2020 i 2021 roku i wyniosły 165.638,68 zł.

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 2022 r.</i>	<i>Struktura wykonania w %</i>
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 825 041,72	15,00
400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 422 249,75	4,42
600	Transport i łączność	1 474 500,00	4,58
700	Gospodarka mieszkaniowa	122 387,87	0,38
720	Informatyka	169 568,00	0,53
750	Administracja publiczna	204 583,19	0,63
751	Urzędy naczelnych organów władzy państw.	863,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	88 088,53	0,27
756	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jedn. niepos. osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 429 315,65	26,20
758	Różne rozliczenia	6 683 154,78	20,77
801	Oświata i wychowanie	567 351,23	1,76
852	Pomoc społeczna	1 000 243,01	3,11
853	Opieka społeczna	3 013 893,53	9,37
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25 542,14	0,08
855	Rodzina	2 702 571,48	8,40
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 440 238,19	4,48
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	22,07	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	7 292,19	0,02
<b>Razem</b>		<b>32 176 906,33</b>	<b>100,00</b>

Pomoc społeczna łącznie z wydzielonym z niej rozdziałem Rodzina oraz Opieka społeczna swój udział w dochodach (20,88%) „zawdzięczają” dotacjom celowym przyznawanym przez Ministerstwo Finansów za pośrednictwem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz środkom z Funduszu COVID-19.

W tym dziale w ostatnich latach nastąpiły dynamiczne zmiany. W roku 2004 zniesiono renty socjalne oraz udziały państwa w dodatkach mieszkaniowych. Natomiast od maja 2004 roku weszły do realizacji zasiłki rodzinne, we wrześniu 2005 roku została wprowadzona zaliczka alimentacyjna, która w październiku 2008 r. przekształciła się w fundusz alimentacyjny. Od stycznia 2010 zostały wydzielone zasiłki stałe. W 2013 roku wprowadzono dodatki energetyczne. Kwiecień 2016 roku to wdrożenie świadczenia rodzicielskiego, które w przypadku nie tylko Gminy Kuźnica podwoiło środki jakimi dysponuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W czerwcu 2018 roku skierowano do realizacji program „Dobry Start”. Lipiec 2019 to wprowadzenie 500 + na pierwsze dziecko. W 2021 roku Gminy przestały wypłacać środki w ramach programu 300 +, w 2022 roku z programu 500 +. W związku z wojną na terenie Ukrainy i kryzysem energetycznym w 2022 roku gminy wypłacały dodatki osłonowe, dodatki węglowe i dodatki do innych źródeł ciepła. Realizacja nowego zadania pozwoliła na utrzymanie „wysokiego” poziomu dochodów związanych z opieką społeczną po zakończeniu wypłacania programu 500 +.

Niewątpliwie, uwagę zwraca wysoki poziom dochodów od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej – 26,20 %. W 2003 roku Sejm uchwalił nowe zasady naliczania udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy. Zgodnie z art. 4 ust. 2, w związku z art. 89, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2022 r. wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosła 38,34 %, czyli od 2021 roku udział ten wzrósł o 0,11 %. Reasumując rok 2022 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) oraz sytuacja globalna – pandemia spowodowały zahamowanie wzrostu tego źródła finansowania budżetu.

W sprawozdaniach budżetowych za 2022 rok należności wymagalne w zakresie podatków lokalnych nieznacznie zmniejszyły się w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2021 należności zwiększyły się znacząco ponieważ dłużnik objęty dotychczas postępowaniem

restrukturyzacyjnym postawiony został w stan likwidacji i wszystkie jego zaległości stały się wymagalne. Spadek należności wymagalnych nastąpił także w opłacie za odbiór odpadów komunalnych, w konsekwencji ustanowienia procedury wypłaty dodatków węglowych i do innych źródeł ciepła.

Wygasanie pandemii pozwoliło na realizowanie czynności egzekucyjnych. Podatnicy mieli dostęp do kasy Urzędu, inkaso podatków było realizowane przez sołtysów. Niestety przejście graniczne pozostaje zamknięte i osoby prowadzące działalność gospodarczą kończą prowadzenie firmy albo ich sytuacja materialna znacznie się pogarsza. W takiej sytuacji trudno mówić o możliwości znaczącego wzrostu egzekwowania należności od dłużników.

## ***DOCHODY MAJĄTKOWE***

Zrealizowane dochody pochodzą z:

- ✓ środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę wodociągu w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce, Chreptowce i Krugłany – 774.219,95 zł,
- ✓ środki w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 jako refundacja kosztów przebudowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Kuźnica – 2.748.800,00 zł,
- ✓ wpływ środków z tytułu sprzedaży działki – 11.468,00 zł,
- ✓ środki na wypłatę grantów w ramach realizacji budowy instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie gminy Kuźnica 2 – 1.422.249,75 zł,
- ✓ dotacja przekazana przez Urząd Marszałkowski na przebudowę ulicy Pogodnej w Kuźnicy – 250.000,00 zł,
- ✓ środki z Rządowego Funduszu Dróg Lokalnych na przebudowę drogi gminnej położonej w obrębach Czuprynowo i Parczowce – 1.162.500 zł;
- ✓ wpływ środków z tytułu sprzedaży działki – 7.388,61 zł,
- ✓ sprzedaż składników majątku – 100,00 zł,
- ✓ zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2021 roku – 20.046,45 zł
- ✓ refundacja wydatków poniesionych na dokumentację projektową adaptacji części budynku Szkoły na potrzeby Przedszkola – 20.168,20 zł,
- ✓ środki z dotacji celowej od Wojewody Podlaskiego na zakup środków trwałych na potrzeby stołówki w Szkole Podstawowej – 50.000,00 zł,



- ✓ refundacja z budżetu UE poniesionych wydatków na przebudowę oświetlenia ulicznego w Kuźnicy – 419.206,61 zł.
- ✓ sprzedaż składników majątkowych (dwóch autobusów oraz drewna) – 85.380,65 zł,

Realizacja zaplanowanych dochodów majątkowych związana jest w głównej mierze z postępowaniem w realizacji lub zakończeniem robót inwestycyjnych.

## ***DOCHODY BIEŻĄCE***

Wykonanie dochodów w ramach poszczególnych działów było następujące:

### **010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Zrealizowane dochody pochodzą z:

- zwrot zapłaconego w 2021 roku podatku VAT w związku z realizowanym zadaniem inwestycyjnym polegającym na przebudowie oczyszczalni ścieków w kwocie 483.396,00 zł,
- środki w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 jako refundacja wydatków bieżących przy realizacji przebudowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Kuźnica – 305.422,47 zł,
- wpływu dotacji w wysokości 499.430,67 zł jako zwrot podatku akcyzowego,
- opłat za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 2.300,49 zł,

### **600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Dochody wykonane to środki z Urzędu Marszałkowskiego z przeznaczeniem na remonty dróg uszkodzonych przy budowie zapory na granicy z Białorusią kwocie 62.000,00 zł.

### **700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Dochody tego działu obejmują w szczególności:

- ✓ czynsze za dzierżawę działek rolnych, przemysłowych oraz lokali użytkowych. Przy planowanej kwocie 55.000 - zł – wpłaty wynoszą – 85.815,55 zł,
- ✓ dochody z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie – 10.470,35 zł,
- ✓ czynsze za lokale mieszkalne – 11.632,62 zł,

- ✓ odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań z powyższych tytułów – 436,16 zł,
- ✓ wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 6.644,58 zł,

## **720 – INFORMATYKA**

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje środki przekazane w ramach programu Cyfrowa Polska na zakup sprzętu komputerowego w ogólnej kwocie – 169.568,00 zł,

## **750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- ✓ dotację celową z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań zleconych – 60.682,00 zł (wykonanie stanowi 98,61 % planu),
- ✓ środki w ramach Funduszu Pomocy na realizację zadań w zakresie nadawania numerów PESEL dla obywateli Ukrainy – 373,45 zł,
- ✓ wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 855,99 zł,
- ✓ kwoty które wpłynęły na rachunek bankowy bez wyraźnej dyspozycji – 261,10 zł
- ✓ refundacja wynagrodzeń przekazana przez PUP – 92.372,12 zł,
- ✓ wpływy z usług w zakresie działań promocyjnych – 30.000,00 zł,
- ✓ otrzymane darowizny na organizację Dożynek Gminnych – 13.100 zł,
- ✓ dotacja celowa na realizację zadania „Pod Biało-Czerwoną” – 6.838,53 zł,

## **751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA**

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje dotację otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – 863,00 zł,

## **754 – BEZPIECZEŃSTWO I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- ✓ dotację celową z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na zakup wyposażenia dla OSP – 10.000,00 zł,
- ✓ środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pobytem obywateli Ukrainy na terenie gminy – 78.088,35 zł,
- ✓ wpływy z przekazanych darowizn na akcję Granica związaną z sytuacją przy granicy z Białorusią – 0,18 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 5.421.579,57 zł.
- dochody realizowane przez Urząd Gminy i Urzędy Skarbowe

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 2022 rok</b>	<b>Wykonanie 2022 r.</b>	<b>% wykonania planu</b>
1	2	3	4
<b>Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>255.735,00</b>	<b>335.587,99</b>	<b>131,22</b>
podatek od czynności cywilnoprawnych	70.000,00	126.816,06	181,16
podatek opłacany w formie karty podatkowej	0,00	796,00	0,00
podatek od spadków i darowizn	5.000,00	23.480,00	469,60
udział w podatku od osób prawnych	165.735,00	165.638,68	99,94
wpływy ze sprzedaży alkoholu obrót hurtowy	15.000,00	18.857,25	125,72
<b>Dochody realizowane przez Urząd Gminy</b>	<b>2.521.000,00</b>	<b>2.657.249,75</b>	<b>105,40</b>
podatek od nieruchomości	1.800.000,00	1.905.570,51	105,86
podatek rolny	365.000,00	372.182,49	101,97
podatek leśny	100.000,00	109.785,75	109,79
podatek od środków transportowych	35.000,00	79.823,17	228,07
wpływy z opłaty skarbowej	60.000,00	20.158,00	33,60
za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	70.000,00	75.176,00	107,39
opłata targowa	1.000,00	0,00	0,00
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	50.000,00	36.675,00	73,35
za zajęcie pasa drogowego	40.000,00	56.878,83	142,20
wpływy z różnych opłat	0,00	1.000,00	0,00

W ramach tego działu zewidencjonowano również dochody z tytułu upomnień wysłanych do dłużników – 838,40 zł oraz wpływ odsetek za zwłokę w łącznej kwocie – 14.059,94 zł.

**758 – RÓŻNE ROZLICZENIA**

Ministerstwo Finansów w ramach tego działu przyznaje wyliczone zgodnie z ustawami subwencje. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i uzupełniającej.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest niższy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych wszystkich gmin na 1 mieszkańca

kraju. W przypadku naszej gminy wskaźnik dochodów podatkowych na 2022 rok wynosi 1.263,07 zł, a wskaźnik dochodów w kraju wynosi 2.122,33 zł.

Stosownie do art. 20 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od środków transportowych, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dla ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej i wpłat przyjmuje się dochody, które gmina może uzyskać z podatku rolnego, stosując do ich obliczenia średnią cenę skupu żyta, a z podatku leśnego – średnią cenę sprzedaży drewna, a w przypadku innych podatków, stosując do ich obliczenia górne granice stawek podatków obowiązujące w danym roku. Do dochodów, które gmina może uzyskać zaliczają się także skutki finansowe wynikające z zastosowania, przewidzianych w przepisach prawa podatkowego, ulg podatkowych i ulg w spłacie zobowiązań podatkowych.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (średnia gęstość zaludnienia w kraju w 2017 roku wynosiła 122,92 osoby na 1 km<sup>2</sup>, a w gminie Kuźnica wyniosła ona 31 osób na 1 km<sup>2</sup>) i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy nie jest wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest ustalana dla gmin i powiatów. Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa z przeznaczeniem na tę część subwencji oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej wyliczonej dla gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% średniej krajowej i które – w związku z tym – nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana. Część równoważącą subwencji ogólnej dzieli się między gminy z uwzględnieniem kryteriów dotyczących wydatków na dodatki mieszkaniowe gmin miejskich, wiejskich i miejsko-

wiejskich, a także dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego gmin wiejskich i miejsko-wiejskich.

Natomiast kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw samorządowych naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2022 (Dz. U. z 2021 r. poz. 2453).

W roku 2022 w Gminie Kuźnica wystąpiły dwie z trzech istniejących subwencji. I tak wykonanie poszczególnych subwencji przedstawia się następująco:

- ✓ część oświatowa – 3.157.795 zł,
- ✓ część wyrównawcza – 3.159.830 zł.

Ponadto w ramach tego działu jako dochód wpłynęły:

- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie – 221.780,65 zł,
- zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku – 78.701,68 zł.
- dotacja celowa na refundację wydatków poniesionych w 2021 roku z zakresu administracji rządowej – 1.792,00 zł.
- środki z funduszu Pomocy na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego dzieci obywateli Ukrainy – 7.209,00 zł.

## **801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Na zrealizowane dochody składają się:

- ✓ opłaty za wynajem mieszkań w budynku szkolnym – 24.312,48 zł,
- ✓ wpływy z PUP szkoła – 10.203,30 zł,
- ✓ dotacja na realizację programu „Poznaj Polskę” – 10.000,00 zł,
- ✓ środki zgromadzone na wyodrębnionych rachunkach odprowadzone na konto budżetu – 9,00 zł, nm
- ✓ środki na realizację projektu pn. ”Posiłek w szkole i domu” – 79.540,93 zł,
- ✓ opłata za pobyt dzieci w przedszkolu – 10.989,20 zł,

- ✓ opłata za żywienie dzieci w przedszkolu – 89.549,70 zł,
- ✓ wpływy z usług – 13.140,00 zł,
- ✓ wpływy z PUP przedszkole – 4.017,31 zł,
- ✓ wpływy za obiady w szkole – 138.567,20 zł,
- ✓ 95.887,02 zł – wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- ✓ 20.966,89 zł - wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe,

## **852 – POMOC SPOŁECZNA**

Dochodami pomocy społecznej są:

- ✓ środki z PUP na prace społecznie użyteczne – 1.584,00 zł,
- ✓ zwrot z PUP dla GOPS – 1.430,88 zł,
- ✓ środki z Funduszu Pomocy na dożywianie dzieci z Ukrainy – 303,60 zł,
- ✓ Program „Korpus Wsparcia Seniora” – 7.235,45 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 – 6.591,07 zł,
  - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 309.936,29 zł,
  - zasiłki stałe – 81.607,21 zł,
  - funkcjonowanie GOPS – 81.276,20 zł,
  - dożywianie – 90.671,75 zł,
  - wypłata zasiłków osłonowych – 419.606,56 zł,

## **853 – OPIEKA SPOŁECZNA**

Dochodami opieki społecznej są:

- ✓ odsetki od zwróconego świadczenia – 24,66 zł,
- ✓ środki z Funduszu Pomocy na realizację świadczenia na start dla obywateli Ukrainy – 5.892,00 zł
- ✓ środki na wypłatę dodatków węglowych i dla odbiorów innych źródeł ciepła oraz obsługę zadania – 3.013.893,53 zł

## **854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W ramach tego działu wpłynęła dotacja w wysokości 25.542,14 zł jako środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

## **855 – RODZINA**

Dochodami tego nowego działu wydzielonego z Pomocy Społecznej są:

- ✓ dochody uzyskane z tytułu skutecznej egzekucji alimentów od dłużników – 7.795,37 zł,
- ✓ dochody uzyskane z tytułu wydania duplikatu KDR – 3,25 zł,
- ✓ środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy – 91,56 zł,
- ✓ dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz zleconych, według poniższej specyfikacji:
  - zasiłki rodzinne i fundusz alimentacyjny – 1.296.537,57 zł,
  - świadczenia wychowawcze – 1.371.177,20 zł,
  - karta dużej rodziny – 984,00 zł,
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 25.982,53 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 – 838.380,27 zł,
- ✓ refundacja części wydatków poniesionych na transport i unieszkodliwianie azbestu z terenu gminy – 8.846,30 zł,
- ✓ opłata za trwałe zarząd – 9.871,46 zł,
- ✓ zwrot nadpłaconej dotacji dla ZGKIM w 2021 roku – 14.152,12 zł,
- ✓ w związku z likwidacją od 1 stycznia 2010 roku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej środki ze zlikwidowanego rachunku bankowego a także wpływy z tytułu ochrony środowiska są przyjmowane na podstawowy rachunek bankowy w podziale klasyfikacyjnej 90019 § 0690. Zrealizowane dochody w 2022 roku wyniosły – 1.823,83 zł,

- ✓ refundacja poniesionych wydatków w 2021 r z tytułu odbierania i utylizacji opakowań typu Big –Bag oraz folii rolniczych z terenu gminy Kuźnica – 7.325,68 zł,
- ✓ refundacja z PUP – 17.073,27 zł,
- ✓ refundacja z budżetu UE wydatków poniesionych na budowę placu zabaw w miejscowości Kuźnica – 38.178,00 zł,

## **921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

W ramach tego działu zrealizowano dochód z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2021 rok – 22,07 zł.

## **926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

W ramach tego działu zrealizowano dochód z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2021 rok – 7.292,19 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 2022 r.</i>	<i>% wykonania planu</i>
Wydatki majątkowe	14.983.752,00	8.040.826,47	53,66
Wydatki bieżące, z tego:	23.047.337,00	19.393.340,55	84,14
<i>Wynagrodzenia</i>	6.064.146,00	5.448.488,47	89,85
<i>Pochodne od wynagrodzeń</i>	1.330.352,00	1.059.769,42	79,66
<i>Dotacje</i>	807.629,00	776.366,10	96,13
<i>Obsługa długu</i>	427.000,00	392.731,06	91,97
<i>Pozostałe wydatki</i>	14.418.210,00	11.715.985,50	81,26
<b>OGÓLEM</b>	<b>38.031.089,00</b>	<b>27.434.167,02</b>	<b>72,14</b>

Wykonanie wydatków w okresie sprawozdawczym wyniosło 27.434.167,02 złotych co stanowiło 72,14 % przyjętego planu. Niepełne wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika z faktu przeniesienia części inwestycji do realizacji w 2023 roku oraz mniejszych niż planowano wydatków na realizację części zadań.

Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem wyniósł 70,69 % (w roku 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 %). Zanotowano wzrost udziału wydatków bieżących w strukturze wydatków w stosunku do roku 2021, jednak w stosunku do lat poprzednich jest to znaczące zmniejszenie. Tak duży udział wydatków majątkowych w strukturze wydatków wynika przede wszystkim z realizacji budowy docinka sieci wodociągowej w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce Chreptowce i Krugłany, przebudowy ul Pogodnej w m. Kuźnica oraz dokończenia adaptacji części budynku szkoły pod potrzeby przedszkola oraz przekazania wsparcia dla Powiatu Sokólskiego na przebudowę drogi powiatowej.

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.

W strukturze wydatków bieżących na uwagę zasługuje fakt, iż pomimo wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynikającym przede wszystkim ze wzrostu płacy minimalnej wydatki te nie zwiększają swego udziału w strukturze. Płaca minimalna w 2017 wynosiła 1850 zł a w 2022 roku 3010 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły odpowiednio 41,11 % wydatków bieżących w 2016 roku, 39,25 % w 2017 roku, 39,64 % w 2018 roku, 39,50 % w 2019 roku, 38,19 % w 2020 roku, 37,25 % w 2021 roku oraz 33,56 % w 2022 r. Tak duży spadek udziału wynagrodzeń w strukturze wydatków w ostatnim roku świadczy z jednej strony o działaniach racjonalizacyjnych w zakresie zatrudnienia z drugiej zaś strony prowadzi do konkluzji, iż wzrost płac w 2021 roku na poziomie gminy był znacznie niższy niż wzrost kosztów związanych z zakupem materiałów i usług.

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w 84,14 %. Ich niepełne wykonanie w pewnej części jest konsekwencją wprowadzonych obostrzeń w funkcjonowaniu gospodarki i życia codziennego ludności w związku z pandemią COVID-19, konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz trwającymi obostrzeniami przy granicy z Białorusią. 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 2022 roku tytułem opłat za odbiór odpadów komunalnych wpłynęła do budżetu kwota 832.389,14 zł, tytułem zwrotu kosztów upomnienia uzyskano 798,80 zł a odsetki od zaległych opłat uiszczone zostały na kwotę 5.192,33 zł.

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 – 3.515,00 zł,
- zakup 50 pojemników na śmieci – 4.000,00 zł,
- koszt wywozu i utylizacji odpadów komunalnych – 820.299,40 zł
- odpis na ZFŚS oraz szkolenie pracownika zajmującego się obsługą systemu – 2.067,00 zł,
- kary za brak osiągnięcia właściwego poziomu recyklingu w latach poprzednich na łączną kwotę – 10.453,00 zł.

Łącznie wydatki w tym rozdziale wyniosły 840.328,40 zł.

Podjęcie w dniu 30 listopada 2022 roku uchwały w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozwoliło na zwiększenie planowanych wydatków ponad planowane dochody związane z realizacją zadania własnego gminy.

Realizacja zakresu rzeczowego wydatków (według działów) była następująca:

## ***WYDATKI BIEŻĄCE***

### **010– ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Na wydatki tego działu składają się:

- ✓ opłata za zajęcie pasa drogowego – 8.509,63zł,
- ✓ wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników zajmujących się obsługą projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 80.266,97 zł,
- ✓ pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020 – 63.818,44 zł,
- ✓ projekt w zakresie części wodociągu pod ul. Rolną w Kuźnicy – 5.000,00 zł,
- ✓ serwis dmuchaw na oczyszczalni ścieków – 3.185,70 zł,
- ✓ usługa doradcza w zakresie opracowania wniosku o dofinansowanie w zakresie wodociągów – 11.000,00 zł,
- ✓ wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 7.479,32 zł,

- ✓ realizacja zadania zleconego wynikającego z przyznanej dotacji celowej – zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – 489.637,91 zł, oraz koszty zakupu usług pozostałych związane z realizacją zadania zleconego – 9.792,76 zł.

#### **400 – WYTWARZANIE I ZOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ WODĘ I GAZ**

Wydatki bieżące w tym dziale to koszty nadzoru inwestorskiego przy realizacji projektu polegającego na instalowaniu na budynkach mieszkańców gminy instalacji fotowoltaicznych w kwocie 28.000 zł.

#### **600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Wydatki bieżące na utrzymanie dróg gminnych zrealizowano w 81,64 %, co odpowiada kwocie 409.288,01 zł. W ramach tej kwoty sfinansowano :

- zakup materiałów głównie rur do naprawy przepustów – 14.018,00 zł, w tym 8.032,58 zł ze środków z Urzędu Marszałkowskiego,
- profilowanie i równanie dróg – 299.431,66 zł, w tym 220.039,81 zł w ramach funduszy sołeckich, oraz 53.967,42 zł ze środków Urzędu Marszałkowskiego,
- zimowe utrzymanie dróg – 42.417,72 zł,
- zamykanie ulic, koszenie poboczy i inne usługi – 35.612,50 zł,
- przegląd dróg – 6.460,56 zł,
- odszkodowanie – 400,00 zł,
- opłata dla Wód Polskich za usługi wodne, opłata roczna za wieczyste użytkowanie – 1.407,14 zł,

W ramach tego działu przekazano pomoc finansową dla Powiatu Sokólskiego w kwocie 9.540,43 zł na zabezpieczenie kosztów komunikacji zbiorczej na terenie gminy.

#### **700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Środkami finansowymi tego działu sfinansowano:

- ✓ opłata z tytułu odprowadzenia do atmosfery gazów i pyłów z budynków komunalnych oraz OC budynków komunalnych i inne opłaty administracyjne – 19.635,41 zł,
- ✓ zakup węgla do budynku ośrodka zdrowia – 23.505,30 zł,

- ✓ deski na wymianę w ławkach ustawionych na terenie gminy – 5.461,20 zł,
- ✓ pozostałe materiały – 3.785,49 zł,
- ✓ zakup materiałów w ramach realizacji funduszy sołeckich – 14.510,89 zł,
- ✓ remont instalacji elektrycznej oraz sufitu w budynku po starej szkole w ramach wykonania funduszu sołeckiego – 21.098,00 zł,
- ✓ zmianę klasyfikacji gruntów oraz dokumenty do przeprowadzenia komunalizacji gruntów – 27.499,83 zł,
- ✓ przyłącze kanalizacyjne do budynku GOKIS – 9.658,40 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych na potrzeby budynków i gruntów komunalnych - 10.279,97 zł,
- ✓ energia 21.372,32 zł,
- ✓ opłata za użytkowanie gruntów pod wodami – 482,60 zł,
- ✓ koszty utrzymania lokali mieszkalnych w gminie (koszty remontów, przeglądów, zakup materiałów) – 16.128,93 zł,

#### **710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Środkami tego działu sfinansowano koszt publikacji ogłoszenia w ramach opracowania oceny aktualności planów zagospodarowania przestrzennego gminy i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego w kwocie 738,00 zł,

#### **720 – INFORMATYKA**

Wydatki zrealizowane dotyczą opracowania raportu dotyczącego audytu bezpieczeństwa cybernetycznego w kwocie 3.200,00 zł

#### **750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Poniesione wydatki administracyjne obejmują:

- ✓ realizację zadań zleconych przez Podlaski Urząd Wojewódzki – 143.276,00 zł,  
(dotacja z PUW pokryła część wydatków na kwotę 60.682,00 zł)
- ✓ koszty nadawania numerów PESEL obywatelom Ukrainy finansowane z Funduszu Pomocy – 373,45 zł,
- ✓ funkcjonowanie Rady Gminy – 123.924,33 zł,
- ✓ utrzymanie Urzędu Gminy – 2.477.262,19 zł, w ramach wydatków bieżących finansowano: wynagrodzenia i pochodne (2.074.261,52 zł), inne wydatki

- osobowe (63.972,87 zł), zakupy materiałów i wyposażenia oraz środków żywności (105.778,38 zł, w tym 32.649,12 - węgiel), energii (41.659,55 zł), usług remontowych (1.786,28 zł) ubezpieczenia oraz opłaty za interpretacje podatkowe (2.396,85 zł), usług telefonicznych i dostępu do sieci Internet (12.131,00 zł) i innych usług niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań przypisanych Urzędowi Gminy: konserwacje systemów komputerowych, usługi pocztowe, dostęp do serwerów i serwisów, obsługa bankowa itp. (165.270,74 zł)
- ✓ koszty postępowań komorniczych poniesione w związku z egzekucją podatków – 142,64 zł.
  - ✓ w ramach promocji gminy wydatkowano kwotę – 110.562,86 zł, środki zostały przeznaczone na: organizację obchodów Dożynek Gminnych oraz świąt narodowych i innych uroczystości gminnych, zakup publikacji i artykułów promocyjnych
    - ✓ opłacono składki do LGD, ZGWWP i ZGW – 12.899,36 zł,
    - ✓ koszty diet oraz prowizji wypłacanych sołtysom – 67.206,00 zł,
    - ✓ podatek od nieruchomości oraz od środków transportowych – 70.168,00 zł.

#### **751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA**

Kwota zrealizowanych wydatków obejmuje konserwacje oprogramowania w ramach prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców – 863,00 zł

#### **754 – BEZPIECZEŃSTWO I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

W ramach tego działu zostały poniesione wydatki na:

- ✓ działalność OSP, na którą wydatkowano ogółem 264.452,61 zł. Kwota ta została wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OSP. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, szkolenia oraz wypłata ekwiwalentu pochłonęły – 142.875,15 zł, pozostałe wydatki to zakup materiałów i wyposażenia, (121.577,46 zł) badania okresowe członków OSP, remonty samochodów, ubezpieczenie samochodów i strażaków OSP, paliwo, opał, energia, inne usługi.
- ✓ zarządzanie kryzysowe w związku z kryzysem migracyjnym przy granicy z Białorusią w ogólnej kwocie 11.644,15 zł.. Wydatki na ten cel to głównie zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych.

- ✓ wypłatę świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia wyżywienia i zakwaterowania obywateli Ukrainy przez osoby fizyczne oraz zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy przebywających w lokalu gminnym – 78.088,35 zł. Środki na ten cel pochodziły z Funduszu Pomocy.

#### **757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

W ramach tego działu zabezpieczono środki na obsługę długu. Wydatkowano 392.731,06 zł.

#### **801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Bardzo duży udział w łącznych wydatkach budżetowych gminy ma oświata i wychowanie – 22,00 %. Uwzględniając tylko wydatki na zadania bieżące ten wskaźnik wyniósł 26,37 %.

W ramach tego działu wydatkowano środki na:

- ✓ szkołę podstawową – 2.852.113,25 zł, w tym wydatki osobowe (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń) – 2.533.405,76 zł,
- ✓ przedszkole – 1.281.838,57 zł, w tym wydatki osobowe 957.681,64 zł,
- ✓ świetlice szkolne, wydatki osobowe – 136.565,17 zł,
- ✓ dowożenie uczniów do szkół – 282.103,55 zł,
- ✓ doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli – 635,94 zł,
- ✓ stołówka szkolna – 330.374,25 zł, w tym wydatki osobowe 147.167,33 zł,
- ✓ realizacja zadań wymagających zastosowania szczególnej organizacji nauki w szkole i przedszkolu – 140.270,07 zł,
- ✓ fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów – 68.417,00 zł,
- ✓ wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne oraz ćwiczeniowe 21.420,19 zł.

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

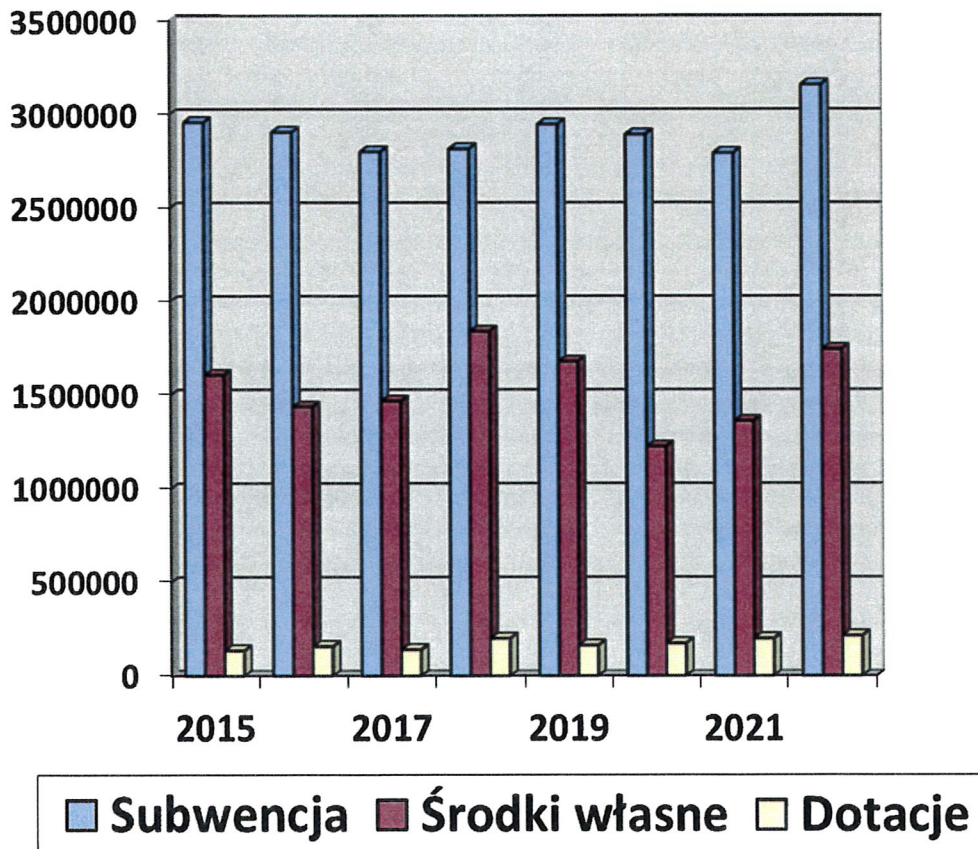
Źródłem środków na pokrycie utrzymania placówek oświatowych były:

- subwencja oświatowa – 3.157.795,00 zł,
- dotacje – 213.603,84 zł,
- środki własne – 1.742.339,15 zł.

Systemowe niedofinansowanie oświaty powoduje konieczność angażowania coraz większych zasobów finansowych ze środków własnych gminy. Poniższy wykres obrazuje udział poszczególnych źródeł w finansowaniu oświaty. Rok 2022 podobnie jak rok 2018 charakteryzuje się stosunkowo największym zaangażowaniem środków własnych. W dwóch ostatnich latach ten wskaźnik był mniejszy z powodu epidemii COVID -19, trzeba pamiętać, że przez część roku dzieci nie uczęszczały do szkoły.

Gmina Kuźnica przez ostatnie lata prowadziła modernizację energetyczną budynku szkoły oraz adaptację pomieszczeń w szkole pod potrzeby przedszkola. Wkład własny w tą inwestycję i inne wydatki majątkowe (zakup pieca konwekcyjno- parowego z wyposażeniem, dwóch kotłów warzelnych elektrycznych, zmywarki kapurowej) pochodzące z budżetu gminy na oświatę wyniosły w 2022 roku 368.997,26 zł.

#### Źródła finansowania oświaty 2015-2022





Uwagę trzeba zwrócić również na to, że zgodnie ze zmianą w dniu 19 listopada 2009 r. art. 30a ustawy – Karta Nauczyciela organy prowadzące placówki oświatowe zostały zobligowane do przeprowadzenia analizy wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz do wypłacenia nauczycielom jednorazowych dodatków uzupełniających wynikających z różnicy obliczonej zgodnie z art. 30a ust. 2. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż na terenie Gminy Kuźnica wydatki poniesione na wynagrodzenia nauczycieli w 2022 roku na poszczególnych stopniach awansu zawodowego pozwoliły na niewypłacanie w 2023 roku jednorazowych dodatków uzupełniających. Brak wypłaty jednorazowych dodatków tzw. "14" wynikał z faktu, iż w 2022 roku wypłacono znaczne wynagrodzenia za ponadwymiarowe godziny, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe kadrze pedagogicznej. 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 2022 roku nie przysługiwała refundacja nawet części odpraw emerytalnych nauczycieli w ramach rezerwy celowej wobec 83.432,58 zł wydatkowanych na odprawy emerytalne kadry pedagogicznej.

## **851 – OCHRONA ZDROWIA**

W ramach tego działu poniesiono wydatki na profilaktykę w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii na kwotę 69.344,50 zł w skład których wchodzi:

- wynagrodzenie psychologa – 11.692,00 zł,
- wynagrodzenie dla biegłych sądowych za opinie w sprawie skierowania na leczenie – 382,00 zł,
- zakup materiałów – 3.685,52 zł
- zakup środków żywności – 1.091,38 zł
- wynagrodzenia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 8.200 zł
- materiały profilaktyczne w zakresie przeciwdziałania narkomanii – 2.000,00 zł,
- animacje, wynajem dmuchawców i pokaz artystyczny na dzień Dziecka – 4.200,00 zł
- warsztaty przeciwdziałanie przemocy – 899,00 zł

- organizacja warsztatów wakacyjnych w GOKIS oraz imprezy plenerowej na zakończenie warsztatów – 17.534,60 zł
- spektakl profilaktyczny – 4.870,00 zł,
- pobyt dzieci na zimowisku – 4.800,00 zł,
- projekt „Umiem pływać” – 5.330,00 zł,
- program „Stop używkom” – 3.564 zł,00
- szkolenie w zakresie praktycznych aspektów przeciwdziałania uzależnieniom i przemocy w rodzinie – 796,00 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 4 osób w domach pomocy społecznej – 101.170,64 zł,
- ✓ przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 806,90 zł,
- ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (12 osób) – 6.591,07 zł,
- ✓ zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły 324.149,49 zł, z tego całą kwotę wydatkowano na świadczenia obligatoryjne, świadczenia fakultatywne i na składki na ubezpieczenie społeczne, zasiłek okresowy dla 84 rodzin, celowe i specjalne, zdarzenie losowe, pogrzeb i schronienie 1 osoby,
- ✓ zasiłki stałe dla 15 uprawnionych – 81.607,21 zł,
- ✓ funkcjonowanie GOPS kosztowało 246.881,55 zł, z czego kwota 81.276,20 zł pochodziła z dotacji celowej na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej,
- ✓ dożywianie – 113.671,75 zł, tą formą pomocy objęto 242 osoby,
- ✓ dożywianie dzieci obywateli Ukrainy przebywających w Polsce sfinansowane z Funduszu Pomocy – 303,60 zł
- ✓ prace społecznie użyteczne (1 osoba) – 3.360,00 zł.
- ✓ wypłata dodatków osłonowych dla 676 rodzin – 419.606,56 zł.
- ✓ program „Korpus Wsparcia Seniora” – 7.235,45 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 – 16.063,98 zł,
- ✓ wypłatę dodatków węglowych dla 840 rodzin i dodatków dla odbiorców innych źródeł ciepła - 307 rodzin i jeden dodatek dla podmiotów wrażliwych – 3.013.893,53 zł,

### **854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano 36.440,16 zł, z tego na:

- ✓ dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 28.380,16 zł, z czego kwota 2.838,02 zł została pokryta z budżetu gminy,
- ✓ stypendium szkolne naukowe wypłacane w uczniom - realizowane z budżetu w wysokości 8.060,00,- zł.

### **855 – RODZINA**

Środki finansowe wydano na:

- ✓ wypłatę świadczeń oraz koszty obsługi świadczenia wychowawczego (500+) środki zlecone oraz własne – 1.380.954,61 zł, (w tym środki własne 9.777,41 zł )
- ✓ świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, środki zlecone oraz własne – 1.318.205,04 zł, (w tym środki własne 13.780,54 zł )
- ✓ koszty związane z wydawaniem kart dużej rodziny – 984,00 zł,
- ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 25.982,53 zł,

### **900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Środki finansowe w tym dziale przeznaczone na wydatki:

- ✓ przegląd zbiornika wodnego – 2.200,00 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych związanych ze zbiornikiem wodnym – 154,40 zł,
- ✓ dotacja przedmiotowa do 1 m<sup>3</sup> ścieków – 147.188,00 zł,
- ✓ koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 840.328,40 zł,

- ✓ oczyszczanie gminy (odbiór odpadów z pasów drogowych i terenu gminy) – 72.000,00 zł,
- ✓ utrzymanie zieleni – 4.842,28 zł,
- ✓ wydatki na odłów i utrzymanie bezdomnych zwierząt – 29.994,03 zł,
- ✓ zakup energii elektrycznej – 214.184,68 zł,
- ✓ konserwacja oświetlenia – 21.178,69 zł,
- ✓ zwrot dotacji z 2020 roku na unieszkodliwianie i odbiór folii rolniczej, balotów, sznurka i opakowań BIG-BAG – 32.393,95 zł,
- ✓ unieszkodliwianie i odbiór folii rolniczej, balotów, sznurka i opakowań BIG-BAG – 7.911,73 zł,
- ✓ dmuchawa do liści – 4.090,00 zł,
- ✓ dwie gabloty do wsi Klimówka – 3.087,50 zł,
- ✓ wkrętarka z osprzętem – 980,00 zł,
- ✓ zakup 6 gablot ogłoszeniowych i tabliczki kierunkowe w ramach realizacji funduszy sołeckich – 9.922,50 zł
- ✓ materiały do prac oraz drobne wyposażenie dla pracowników gospodarczych – 12.240,74 zł,
- ✓ naprawa Renault Master – 2.964,62 zł,
- ✓ przygotowanie dokumentacji związanej z Kłastrami Energii – 5.535,00zł,
- ✓ usługa doradcza w zakresie OZE –18.450,00 zł.
- ✓ pomiary związane z zamkniętym wysypiskiem w Cimaniach – 2.496,90 zł,
- ✓ transport rannych i martwych zwierząt, utylizacja martwych zwierząt – 18.771,00 zł,
- ✓ dowóz żywności do GOPS – 984,00 zł
- ✓ inne usługi obce – 4.425,27 zł,

## **921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Rok 2022 jest kolejnym rokiem, kiedy Gmina Kuźnica posiada dwie instytucje kultury:

1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu. Przekazana dotacja na działalność GOKiS zamknęła się kwotą 300.000,00 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.

Na koniec 2022 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z w Bibliotece oraz w GOKiS nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wydatki bieżące tego działu pozwoliły również na sfinansowanie:

- opracowania gminnej ewidencji zabytków – 5.000,00 zł
- programu prac konserwatorskich kaplicy w Wołkuszach – 3.690,00 zł,
- dotacji dla Stowarzyszenia Ludowy Zespół Muzyczny w Kuźnicy w kwocie 9.000,00 zł, zwrócono tytułem rozliczenia dotacji 666,31 zł,
- dotacji dla Koła Gospodyń Wiejskich w Klimówce w kwocie 10.000,00 zł

## **926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

W ramach tego działu udzielono dotacji Stowarzyszeniu Ludowy Klub Sportowy Pogranicze w wysokości 59.000,00 zł na realizację zadania pn. Działalność sekcji piłki nożnej i tenisa stołowego SLKS Pogranicze Kuźnica.

Klub zwrócił w 2023 roku 5.918,70 zł tytułem niewykorzystanej dotacji.

## ***WYDATKI MAJĄTKOWE***

Planowane do zrealizowania wydatki majątkowe w 2022 roku opiewają na łączną kwotę 14.983.752 zł. Wydatkowano w trakcie roku 8.040.826,47 zł, co stanowi 53,66 założonego planu. Część wydatków majątkowych zrealizowano w ramach wykonania funduszy sołeckich (175.489,91 zł).

## ***ZAKUPY INWESTYCYJNE I DOTACJE NA ZADANIA INWESTYCYJNE***

- część linii wodociągowej – 2.440,00 zł,
- przekazane granty na instalacje fotowoltaiczne – 1.476.084,92 zł,
- dotacja celowa dla Powiatu Sokólskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1259B Zalesie – Achrymowce- Starowlany - Popławce – 1.913.500,00 zł.
- działki pod drogi na rzecz gminy – 172.210,53 zł,
- traktorek do koszenia trawy – 10.005,00 zł
- środki dla Państwowej Straży Pożarnej oraz Policji na zakup środków trwałych – 10.000,00 zł

- plug do odśnieżania – 14.000,00 zł
- samochód OPEL – 24.898,00 zł

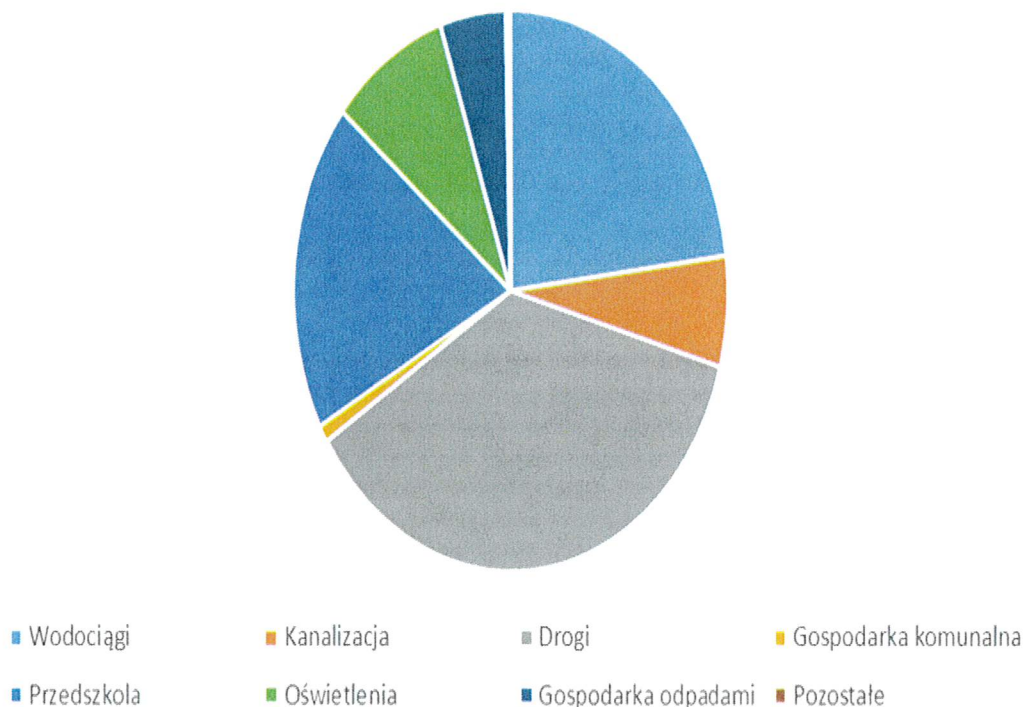
### **ZADANIA INWESTYCYJNE**

<b>Rozdział</b>	<b>Nazwa zadania inwestycyjnego i jego lokalizacja</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie na 31. 12. 2022 r.</b>
<b>01043</b>	<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>4 016 220</b>	<b>992 528,89</b>
	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W MIEJSCOWOŚCIACH: KUŹNICA, WOJNOWCE, CHREPTOWCE I KRUGLANY GM. KUŹNICA	903 220	903 058,89
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA BUDOWY ORAZ BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ W CELU POŁĄCZENIA CZĘŚCI SIECI ZASILANEJ Z HYDROFORNI W KUŚCIŃCACH Z CZĘŚCIĄ ZASILANĄ Z WODOCIĄGU GMINY SOKÓŁKA	30 000	29 520,00
	MODERNIZACJA ZASILANIA ENERGETYCZNEGO HYDROFORNI W KUŹNICY	20 000	19 975,00
	OPRACOWANIE PFU DLA PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M. KUŚCIŃCE	21 000	19 987,50
	OPRACOWANIE PFU DLA PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M. KUŹNICA	21 000	19 987,50
	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA BUDOWĘ ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ W MIEJSCOWOŚCI CHREPTOWCE	11 000	0,00
	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA BUDOWĘ ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ I SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA OD UL. ROLNEJ DO UL. NOWODZIELSKIEJ	29 000	0,00
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M KUŚCIŃCE	2 981 000	0,00
<b>01044</b>	<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>475 000</b>	<b>274 577,15</b>
	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 940/2 I PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 842/21 W KUŹNICY	475 000	274 577,15
<b>60016</b>	<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 209 171</b>	<b>1 581 843,52</b>
	BUDOWA CHODNIKA NA UL. SOKÓLSKIEJ W M. KUŹNICA	48 782	48 782,00
	BUDOWA ZJAZDÓW Z DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI KOWALE	16 830	16 829,80
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ NR 103669B W M. MIELESZKOWCE PAWŁOWICKIE I MIELESZKOWCE ZALESIAŃSKIE WRAZ Z PFU	12 244	12 244,00
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ NR 103662 B (WOŁKUSZE-ŁOWCZYKI)	19 000	18 998,83
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ W M. BILMINY	13 805	13 800,00
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ W M. CIMIANIE	12 488	12 400,00
	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ UL. KRESOWEJ, UL. SOSNOWEJ I UL. WSCHODNIEJ WRAZ Z PFU	25 000	0,00
	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 103670 B UL. POGODNA W M. KUŹNICA	1 084 022	1 081 137,94
	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ NR 103678 b UL. POLNA W MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA	3 790 000	201 900,30
	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DROGI GMINNEJ POŁ. NA DZIAŁKACH O NR GEOD. 155/2, 352 OBREB CZUPRYNOWO ORAZ DZIAŁKACH O NR GEOD 13 OBREB PARCZOWCE	110 000	101 296,64
	UTWARDZENIE DROGI GMINNEJ W M. KLIMÓWKA	77 000	74 454,01
<b>70005</b>	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>42 000</b>	<b>41 820,00</b>
	MODERNIZACJA ŹRÓDŁA CIEPŁA I INSTALACJI CO W BUDYNKU PRZY UL. SIDRZAŃSKIEJ W M. KUŹNICA	42 000	41 820,00

<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>	<b>840 000</b>	<b>821 214,35</b>
	ADAPTACJA CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ NA POTRZEBY PRZEDSZKOLA	840 000	821 214,35
<b>90015</b>	<b>Oświetlenie ulic placów i dróg</b>	<b>415 566</b>	<b>380 514,54</b>
	POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA ORAZ USPRAWNIEŃ PRZESTRZENNO-FUNKCJONALNE M.. KUŹNICA POPRZEZ BUDOWĘ OŚWIETLENIA ULICZNEGO	415 566	380 514,54
<b>90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>210 522</b>	<b>210 521,69</b>
	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH (PSZOK) W M. KUŹNICA	210 522	210 521,69
<b>90095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>12 668</b>	<b>12 667,88</b>
	UTWARDZENIE PLACU PRZY KAPLICZCE W MIEJSCOWOŚCI KUŚCINCE	12 668	12 667,88
<b>RAZEM</b>		<b>11 221 147</b>	<b>4 315 688,02</b>

Szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte jest w tabeli, natomiast prezentowany poniżej układ graficzny przedstawia planowane główne kierunki inwestowania w 2022 roku.

Kierunki inwestowania





### III. ZAKŁADY BUDŻETOWE

W roku 2022 zadania wynikające z budżetu gminy były realizowane w ramach zakładu budżetowego

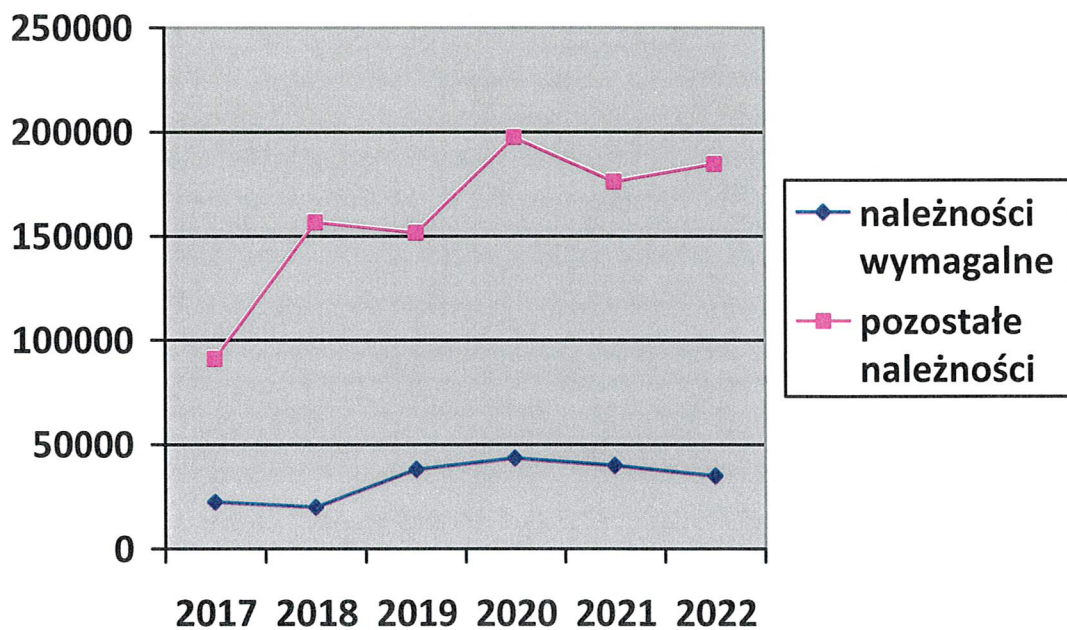
#### KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY (wg Rb-30 S)

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022 r.
<b>STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>- 142 794</b>	<b>-142 793,68</b>
<b>PRZYCHODY:</b>	<b>1 886 000</b>	<b>2 216 558,48</b>
<b>WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA , GAZ I WODĘ</b>		
<b>Dostarczanie wody</b>		
1. wpływy z usług	382 454	365 000,90
2. pozostałe odsetki	746	1 482,69
3. dochody z lat poprzednich	0	4 857,11
4. dotacja przedmiotowa z budżetu	22 800	21 973,68
<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>		
<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>		
1. wpływy z usług	397 860	320 893,53
2. pozostałe odsetki	695	1 117,81
3. dochody z lat poprzednich	0	6 871,86
3. dotacja przedmiotowa z budżetu	147 225	120 760,65
<b>Zakłady gospodarki komunalnej</b>		
1. wpływy z usług	1 000	0,00
2. wpływy z różnych dochodów	1 000	262,00
<b>Pozostała działalność</b>		
1. wpływy z usług	910 220	740 278,58
2. pozostałe odsetki	1 00	225,87
3. dochody z lat poprzednich	21 000	112 695,15
4. wpływy z różnych dochodów	0	168 618,27
równowartość odpisów amortyzacyjnych	0	351 253,99
inne zwiększenia	0	266,39
<b>KOSZTY:</b>	<b>1 886 000</b>	<b>2 177 456,45</b>
<b>WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA , GAZ I WODĘ</b>		
<b>Dostarczanie wody</b>		
1. zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	26 818,53
2. zakup energii	315 000,00	314 322,38
3. zakup usług remontowych	12 000,00	11 986,09
4. zakup usług pozostałych	15 800,00	15 770,21
5. różne opłaty i składki	30 000,00	23 038,82
6. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	850,00	815,86
7. opłaty na rzecz budżetu państwa	250,00	217,00
8. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	1 700,00	1 618,11

<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>		
<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>		
1. zakup materiałów i wyposażenia	11 500,00	11 184,22
2. zakup energii	141 500,00	141 488,84
3. zakup usług remontowych	1 100,00	1 058,91
4. zakup usług pozostałych	14 000,00	13 888,67
5. różne opłaty i składki	25 000,00	5 698,84
6. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	7 500,00	7 213,06
7. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	2 500,00	2 288,86
8. pozostałe odsetki	100,00	29,73
<b>Zakłady gospodarki komunalnej</b>		
1. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 500,00	4 482,62
2. wynagrodzenia osobowe	537 060,00	530 612,63
3. dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 600,00	42 125,25
4. składki na ubezpieczenia społeczne	103 600,00	101 552,97
5. składki na FP	11 100,00	9 915,11
6. wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	568,00
7. zakup materiałów i wyposażenia	21 300,00	21 219,10
8. zakup energii	500,00	0,00
9. zakup usług zdrowotnych	2 000,00	215,00
10. zakup usług pozostałych	15 140,00	14 977,39
11. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 624,51
12. ekspertyzy i opinie	1 000,00	600,00
13. podróże służbowe krajowe	5 500,00	4 095,39
14. ZFŚS	21 500,00	18 569,82
15. pozostałe odsetki	200,00	0,38
16. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	350,00
17. składki na PPK	1 500,00	0,00
<b>Pozostała działalność</b>		
1. zakup materiałów i wyposażenia	364 000,00	363 770,56
2. zakup energii	27 300,00	20 567,56
3. zakup usług remontowych	1 000,00	858,57
4. zakup usług pozostałych	71 000,00	70 990,75
5. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	463,81
6. różne opłaty i składki	5 700,00	5 604,82
7. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	4 500,00	4 364,54
8. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	31 000,00	30 668,03
9. pozostałe odsetki	100,00	0,05
10. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00
odpisów amortyzacyjnych	0	351 253,99
inne zwiększenia	0	567,31
<b>PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>- 142 794</b>	<b>-103 691,65</b>

Sytuacja finansowa ZGKiM w Kuźnicy od kilku lat jest trudna, prowadzone są działania które mają ją poprawić. Wobec braku możliwości zmiany stawek za dostawę wody i odprowadzanie ścieków przy stale rosnących cenach usług, energii, materiałów i wynagrodzeń działania te nie przynoszą widocznych efektów. Działalność Zakładu przy wysokiej inflacji i jednoczesnym niezrozumiałym utrzymywaniu niezmiennych cen przez regulatora (Wody Polskie) prowadzi do coraz trudniejszej sytuacji materialnej wszystkich podmiotów prowadzących gospodarkę wodno-kanalizacyjną. 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 co będzie miało znaczący wpływ na sytuację Zakładu w 2023 roku. 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 pozwoli nie tylko na poprawę jakości wody dostarczanej mieszkańcom ale powinna też zmniejszyć koszty jej funkcjonowania. Urządzenia w Kuścińcach są stare i bardzo energochłonne co dodatkowo pogarsza sytuację Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

W 2020 roku znacząco zmniejszyły się zobowiązania wymagalne w stosunku do 2017, 2018 i 2019 roku. ZGKiM wykazał za 2020 rok zobowiązania po terminie płatności w kwocie 23 114,92 zł wobec 116 240,23 zł, 52 562,22 zł, 58 133,80 zł za lata 2017, 2018 i 2019. Zakład spłacił Gminie część zobowiązań z tytułu trwałego zarządu. W sprawozdaniu za 2020 rok pojawiła się nadwyżka środków obrotowych. W 2021 roku niestety sytuacja znów się pogorszyła, wzrosły zobowiązania wymagalne do kwoty 80.789,82 zł. W omawianym 2022 roku zobowiązania wymagalne zmniejszyły się do kwoty 19.532,77 zł. Zakład ponownie notuje ujemny stan środków obrotowych na koniec roku 2022 na kwotę 103.691,65 zł wobec 142.793,68 zł na koniec 2021 roku. Niepokojącym zjawiskiem jest również wysoki poziom należności wymagalnych z odzyskaniem których Zakład ma problemy.



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 2022 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.

WOJT  
mgr inż. Paweł Miklasz


**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ, W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ  
ZA 2022 ROK.**

L.p.		Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2022 r	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% wykonania
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>		<b>30 647 583</b>	<b>36 346 938</b>	<b>32 176 909,33</b>	<b>88,53</b>
	<i>1a</i>	<i>dochody bieżące</i>	<i>16 055 507</i>	<i>23 303 303</i>	<i>25 205 378,11</i>	<i>108,16</i>
	<i>1b</i>	<i>dochody majątkowe, w tym</i>	<i>14 592 076</i>	<i>13 043 635</i>	<i>6 971 528,22</i>	<i>53,45</i>
	w tym	ze sprzedaży majątku	10 000	33 000	<i>104 337,26</i>	316,17
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>		<b>31 558 627</b>	<b>38 016 936</b>	<b>27 434 167,02</b>	<b>72,16</b>
	<i>2a</i>	<i>wydatki bieżące, w tym:</i>	<i>15 793 004</i>	<i>23 033 184</i>	<i>19 393 340,55</i>	<i>84,20</i>
	w tym	<i>na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>7 139 435</i>	<i>7 345 677</i>	<i>6 424 790,92</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>150 000</i>	<i>427 000</i>	<i>392 731,06</i>	<i>91,97</i>
		<i>wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp</i>	<i>0,00</i>	<i>0,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>2b</i>	<i>wydatki majątkowe</i>	<i>15 765 623</i>	<i>14 983 752</i>	<i>8 040 826,47</i>	<i>53,66</i>
	w tym	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	371 244,00	344 063,75	92,68
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu (1 - 2)</b>		<b>- 911 044</b>	<b>- 1 669 998</b>	<b>4 742 739,31</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>		<b>4 211 770</b>	<b>4 970 724</b>	<b>6 061 881,50</b>	<b>121,95</b>
	<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>61 131</i>	<i>61 131</i>	<i>61 131,70</i>	<i>100,00</i>
	<i>4c</i>	<i>Wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp</i>	<i>4 150 639</i>	<i>4 909 593</i>	<i>6 000 749,80</i>	<i>126,45</i>
	w tym	wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	911 044	1 608 867	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Rozchody budżetu</b>		<b>3 300 726</b>	<b>3 300 726</b>	<b>3 300 726,00</b>	<b>100,00</b>
	w tym	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	3 300 726	3 300 726	3 300 726,00	100,00

Porównując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i część opisową do wykonania budżetu za 2022 rok należy wskazać, iż wynagrodzenia i składki od nich naliczane wg WPF są mniejsze o wydatki na ten cel ponoszone ze środków UE, czyli ta grupa wydatków z czwartą cyfrą paragrafu 7 lub 9 nie jest brana do tego zestawienia w WPF.

Ostatnia zmiana WPF w 2022 roku dokonana została 30 listopada 2022 roku, więc brak jest spójności między zapisami budżetu i WPF także jeśli chodzi o kwoty dochodów i wydatków a nawet wielkości planowanego deficytu budżetu oraz źródeł jego finansowania.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie danych do projektu budżetu na 2022 rok przyjęto, że głównie występują zadania inwestycyjne jednoroczne oraz zadania rozpoczęte w 2021 roku i podlegające zakończeniu w 2022 roku. W trakcie roku dodano cztery zadania inwestycyjne: Przebudowa PSZOK w Kuźnicy, przebudowa drogi gminnej w obrębie wsi Czuprynowo i Parczowce, przebudowa drogi gminnej w miejscowościach Mieleszkowce Pawłowickie i Mieleszkowce Zalesiańskie oraz przebudowa ulic Kresowej Sosnowej i Wschodniej. Zadanie polegające na przebudowie punktu selektywnej zbiórki odpadów realizowane jest przy udziale środków z Funduszu Polski Ład. W 2022 roku zapłacono zaliczkę wykonawcy robót budowlanych oraz poniesiono inne niewielkie nakłady w ogólnej kwocie 210.521,69 zł, w ramach realizacji zadania w obrębie wsi Czuprynowo i Parczowce wykonano dokumentację projektową na kwotę 101.296,64 zł. Dwa pozostałe zadania obejmowały wykonanie w pierwszej kolejności PFU (planu funkcjonalno-użytkowego). PFU dla drogi w Mieleszkowcach Zalesiańskich i Pawłowickich zrealizowano na kwotę 12 244 zł, plan funkcjonalno-użytkowy na przebudowę trzech uliczek w Kuźnicy nie został zrealizowany w 2022 roku.



WOJT  
mgr inż. Paweł Mikłasz