



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 4 kwietnia 2024 r.

Poz. 2215

ZARZĄDZENIE NR 574/2024 BURMISTRZA NOWEGO

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40^[1]) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270^[2]) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2023 rok:

1) Dochody wykonano w wysokościach (w zł): planowane dochody ogółem 67.188.164,09; wykonane dochody ogółem 61.016.611,49, tj. 90,81 %, z tego:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2023 r.	Wykonanie 2023 r.	% (4/3)
1	2	3	4	5
1	Dochody majątkowe	11.076.026,00	7.231.548,70	65,29
2	Dochody bieżące	56.112.138,09	53.785.062,79	95,85
3	Razem/ogółem	67.188.164,09	61.016.611,49	90,81
z tego:				
a	Dochody własne	21.743.488,61	19.913.895,09	91,59
b	Subwencje	19.661.750,80	19.661.750,80	100,00
c	Dotacje	25.782.924,68	21.440.965,60	83,16

2) Wydatki wykonano w wysokościach (w zł): planowane wydatki ogółem 75.536.511,39; wykonane wydatki ogółem 67.880.864,21, tj. 89,86 %, z tego:

Wyszczególnienie			Plan 2023 r.	Wykonanie 2023 r.	% (5/4)
1	2	3	4	5	6
I		Wydatki bieżące	58.354.768,17	55.152.257,42	94,51
z tego:					
1		wydatki jednostek budżetowych	42.280.067,70	39.289.589,74	92,93
z tego:					
	a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20.486.712,67	19.813.735,26	96,72
	b	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	21.793.355,03	19.475.854,48	89,37
2		dotacje na zadania bieżące	4.478.732,90	4.477.348,78	99,97
3		świadczenia na rzecz osób fizycznych	9.150.292,62	8.989.356,82	98,24
4		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1.115.674,95	1.115.405,53	99,98
5		obsługa długu	1.330.000,00	1.280.556,55	96,28

II	Wydatki majątkowe	17.181.743,22	12.728.606,79	74,08
z tego:				
1	inwestycje i zakupy inwestycyjne	16.049.572,22	11.596.435,79	72,25
w tym:				
a	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	1.475.986,44	1.441.398,57	97,66
2	zakup i objęcie akcji i udziałów	1.132.171,00	1.132.171	100,00
	Wydatki ogółem	75.536.511,39	67.880.864,21	89,86

3) Wynik budżetu wykonano w wysokościach (w zł): planowany deficyt budżetu -8.348.347,30; wykonany deficyt budżetu -6.864.252,72.

4) Stan zadłużenia Gminy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi (w zł) 16.568.630,37.

§ 2. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2023 rok, stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 2, przedstawia się Radzie Miejskiej w Nowem oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 4. Zarządzenie podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nowego

Czesław Woliński

^[1] Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572, 1463 i 1688.

^[2] Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

Załącznik do Zarządzenia Nr 574/2024

Burmistrza Nowego

z dnia 29 marca 2024 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE

z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2023 rok

na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

(Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.)

Budżet Gminy Nowe na 2023 rok został przyjęty uchwałą nr LIII/330/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 20 grudnia 2022 r. W okresie sprawozdawczym budżet został zmieniony:

- 1) Uchwałą nr LIV/341/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 12 stycznia 2023 r.
- 2) Zarządzeniem nr 444/2023 Burmistrza Nowego z dnia 30 stycznia 2023 r.
- 3) Uchwałą nr LV/352/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 22 lutego 2023 r.
- 4) Zarządzeniem nr 450/2023 Burmistrza Nowego z dnia 23 lutego 2023 r.
- 5) Zarządzeniem nr 451/2023 Burmistrza Nowego z dnia 28 lutego 2023 r.
- 6) Zarządzeniem nr 456/2023 Burmistrza Nowego z dnia 15 marca 2023 r.
- 7) Uchwałą nr LVI/361/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 29 marca 2023 r.
- 8) Zarządzeniem nr 460/2023 Burmistrza Nowego z dnia 30 marca 2023 r.
- 9) Zarządzeniem nr 468/2023 Burmistrza Nowego z dnia 14 kwietnia 2023 r.
- 10) Uchwałą nr LVII/368/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 26 kwietnia 2023 r.
- 11) Zarządzeniem nr 469/2023 Burmistrza Nowego z dnia 27 kwietnia 2023 r.
- 12) Zarządzeniem nr 474/2023 Burmistrza Nowego z dnia 19 maja 2023 r.
- 13) Uchwałą nr LVIII/373/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 31 maja 2023 r.
- 14) Zarządzeniem nr 477/2023 Burmistrza Nowego z dnia 31 maja 2023 r.
- 15) Zarządzeniem nr 480/2023 Burmistrza Nowego z dnia 16 czerwca 2023 r.
- 16) Uchwałą nr LIX/380/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 28 czerwca 2023 r.
- 17) Zarządzeniem nr 481/2023 Burmistrza Nowego z dnia 30 czerwca 2023 r.
- 18) Zarządzeniem nr 485/2023 Burmistrza Nowego z dnia 11 lipca 2023 r.
- 19) Uchwałą nr LX/383/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 25 lipca 2023 r.
- 20) Zarządzeniem nr 488/2023 Burmistrza Nowego z dnia 26 lipca 2023 r.
- 21) Zarządzeniem nr 494/2023 Burmistrza Nowego z dnia 11 sierpnia 2023 r.
- 22) Zarządzeniem nr 496/2023 Burmistrza Nowego z dnia 22 sierpnia 2023 r.
- 23) Uchwałą nr LXI/391/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 sierpnia 2023 r.
- 24) Zarządzeniem nr 501/2023 Burmistrza Nowego z dnia 31 sierpnia 2023 r.
- 25) Zarządzeniem nr 504/2023 Burmistrza Nowego z dnia 13 września 2023 r.
- 26) Uchwałą nr LXII/394/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 27 września 2023 r.
- 27) Zarządzeniem nr 509/2023 Burmistrza Nowego z dnia 28 września 2023 r.
- 28) Zarządzeniem nr 512/2023 Burmistrza Nowego z dnia 5 października 2023 r.
- 29) Zarządzeniem nr 514/2023 Burmistrza Nowego z dnia 9 października 2023 r.
- 30) Zarządzeniem nr 518/2023 Burmistrza Nowego z dnia 11 października 2023 r.
- 31) Zarządzeniem nr 520/2023 Burmistrza Nowego z dnia 13 października 2023 r.
- 32) Zarządzeniem nr 522/2023 Burmistrza Nowego z dnia 20 października 2023 r.

- 33) Uchwałą nr LXIV/405/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 października 2023 r.
 34) Zarządzeniem nr 526/2023 Burmistrza Nowego z dnia 31 października 2023 r.
 35) Zarządzeniem nr 527/2023 Burmistrza Nowego z dnia 13 listopada 2023 r.
 36) Zarządzeniem nr 530/2023 Burmistrza Nowego z dnia 15 listopada 2023 r.
 37) Uchwałą nr LXV/413/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 27 listopada 2023 r.
 38) Zarządzeniem nr 532/2023 Burmistrza Nowego z dnia 27 listopada 2023 r.
 39) Zarządzeniem nr 533/2023 Burmistrza Nowego z dnia 5 grudnia 2023 r.
 40) Uchwałą nr LXVI/427/23 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 20 grudnia 2023 r.
 41) Zarządzeniem nr 539/2023 Burmistrza Nowego z dnia 21 grudnia 2023 r.
 42) Zarządzeniem nr 540/2023 Burmistrza Nowego z dnia 28 grudnia 2023 r.
 43) Zarządzeniem nr 542/2023 Burmistrza Nowego z dnia 29 grudnia 2023 r.

Zmiany podstawowych (planowanych) wielkości budżetowych w trakcie roku budżetowego przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Uchwała LIII/330/22	Zmiany (od 1 do 42)	Plan na 31.12.2023 r.
1	Dochody majątkowe	17 610 000,00	-6 533 974,00	11 076 026,00
2	Dochody bieżące	46 738 000,00	9 374 138,09	56 112 138,09
3	Razem dochody	64 348 000,00	2 840 164,09	67 188 164,09
4	Wydatki majątkowe	19 370 000,00	-2 188 256,78	17 181 743,22
5	Wydatki bieżące	46 617 925,00	11 736 843,17	58 354 768,17
6	Razem wydatki	65 987 925,00	9 548 586,39	75.536 511,39
7	Nadwyżka (+)/Deficyt (-) budżetu	-1 639 925,00	-6 708 422,30	- 8 348 347,30
8	Przychody	+2 391 045,00	+6 708 422,30	+9 099 467,30
9	Rozchody	-751.120,00	0,00	-751.120,00

Wielkość planowanych dochodów majątkowych w trakcie 2023 r. zmniejszono o kwotę -6.533.974,00 zł. Zmiany te wynikają z następujących przesłanek:

- 1) zmniejszono planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku gminy o kwotę -64.250,00 zł;
- 2) zmniejszono plan dochodów pozyskanych z funduszy UE + wkład budżetu państwa o kwotę -760,64 zł;
- 3) zmniejszono planowane dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład o kwotę -8.444.781,45zł; korekta wynika z przesunięcia realizacji niektórych zadań na rok 2024;
- 4) wprowadzono dochody majątkowe pozyskane z innych źródeł w wysokości +1.975.818,09 zł.;
- 5) wprowadzono dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania pn. "Adaptacja poddasza zamku krzyżackiego w Nowem" w kwocie 137.978,81 zł. Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą;

Plan dochodów bieżących zwiększono o kwotę +9.374.138,09 zł. Podstawowymi czynnikami wpływającymi na przyrost planu dochodów bieżących są:

- zwiększenie planu dotacji i środków na zadania bieżące	+5.533.978,48 zł
- zmniejszenie planu dotacji celowych na zadania realizowane przy udziale środków UE	-1.030.400,00 zł
- korekta subwencji ogólnej	+2.798.254,80 zł
- przyrost planowanych dochodów własnych	+2.072.304,81 zł

Plan wydatków ogółem w analizowanym okresie wzrósł o kwotę +9.548.586,39 zł. Wydatki zwiększyły się o kwotę przyrostu dochodów +2.840.164,09 zł i kwotę przyrostu „przychodów” +6.708.422,30 zł.

Podstawowe relacje budżetowe, po wprowadzonych zmianach, kształtują się następująco:

Tabela nr 2

Lp.	Treść	Paragraf	Uchwała Nr LIII/330/22	Plan na 31.12.2023 r.
I	Planowany deficyt budżetu		-1 639 925,00	-8 348 347,30
II	Źródła finansowania planowanego deficytu:		1 639 925,00	8 348 347,30
a	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		131 276,08
b	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	291 045,00	1 750 330,32
c	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	1 348 880,00	1 348 880,00
d	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		5 117 860,90
III	Przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań:		751 120,00	751 120,00
a	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	751 120,00	751 120,00
b	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		
IV	Razem przychody (II + III)		2 391 045,00	9 099 467,30
V	Razem rozchody:		751 120,00	751 120,00

a	Wykup innych papierów wartościowych (obligacje)	982	51 120,00	700 000,00
b	Splata otrzymanych krajowych kredytów	992	700 000,00	51 120,00

Po wprowadzonych zmianach źródła finansowania planowanego deficytu (8.348.347,80 zł) przedstawiają się następująco:

1. Rubryka IIa, paragraf "905":

- kwota 27.843,73 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;

- kwota 17.127,12 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml;

- kwota 86.305,23 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

2. Rubryka IIb, paragraf "906":

- kwota 291.045,00 zł. Gmina w 2022 r. otrzymała grant na realizację projektu „CYFROWA GMINA”. Wydatki na realizację projektu zostały częściowo poniesione w 2023 r.;

- kwota 25.529,75 zł. Gmina realizuje w latach 2022-2023 projekt w ramach RPO WK-P pn. „Cyfrowa edukacja”. Niewykorzystane środki z dotacji otrzymanej w 2022 r. Wydatki na realizację projektów zostały częściowo poniesione w 2023 r.;

- kwota 1.433.755,57 zł. Gmina w 2022 r. otrzymała grant na realizację projektu pn. „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych”. Wydatki na realizację projektu zostały częściowo poniesione w 2023 r.

3. Rubryka IIc, paragraf 931:

- kwota 1.348.880,00 zł. Gmina w 2023 r. wyemitowała obligacje komunalne o wartości 2.100.000,00 zł, które w części (kwota 1.348.800 zł) posłużyły na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

4. Rubryka IId, paragraf „950”:

- kwota 5 117 860,90 zł. Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Gmina w trakcie 2023 r. wyemitowała obligacje komunalne o wartości 2.100.000,00 zł, które w części zostały wykorzystane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych. Sfinansowano wykup serii H obligacji 700.000,00 zł oraz spłacono raty kredytu na zakup nieruchomości w Milewie 51.120,00 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW ZA 2023 ROK

Wielkość osiągniętych dochodów za 2023 r. w porównaniu do kwot wynikających z uchwalonego budżetu na 2023 r. oraz w stosunku do zrealizowanych dochodów za 2022 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2023	Wykonanie 2023	% (4/3)	Wykonanie 2022	% (4/6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Dochody majątkowe	11 076 026,00	7 231 548,70	65,29	4 619 918,21	156,53
2	Dochody bieżące	56 112 138,09	53 785 062,79	95,85	60 384 738,62	89,07
3	Razem/ogółem	67 188 164,09	61 016 611,49	90,81	65 004 656,83	93,86
z tego:						
a	Dochody własne	21 743 488,61	19 913 895,09	91,59	21 646 111,98	92,0
b	Subwencje	19 661 750,80	19 661 750,80	100,00	15 024 272,00	130,87
c	Dotacje	25 782 924,68	21 440 965,60	83,16	28 334 272,85	75,67

W 2023 r. Gmina uzyskała dochody w kwocie 61.016.611,49 zł, z tego:

- dochody bieżące 53.785.062,79 zł, tj. 88,15 % dochodów ogółem,
- dochody majątkowe 7.231.548,70 zł, tj. 11,85 % dochodów ogółem.

Dochody ogółem za 2023 r. w stosunku do planu rocznego, zrealizowano na poziomie 90,81 %, z tego: dochody bieżące w wysokości 95,85 % oraz dochody majątkowe w wielkości 65,29 %.

Stosunkowo niski poziom wykonania dochodów majątkowych wynika z tego, że przesunął się cykl inwestycyjny zadań realizowanych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych (Polsk Ład). Dotyczy to dwóch zadań na łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 3,6 mln zł, z tego:

- Przebudowa Sali gimnastycznej w SP nr 2 w Nowem (kwota 1,3 mln zł)
- Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków (kwota 2,3 mln zł)

Inwestycje te zostały zrealizowane i rozliczone w lutym 2024 r. Gmina otrzymała dotacje z Banku Gospodarstwa Krajowego po zakończeniu robót, tj. w 2024 r.

W strukturze dochodów najwyższy udział mają: dotacje celowe (35,14 % wykonanych dochodów ogółem), następnie dochody własne (32,64 % dochodów ogółem) oraz subwencje z budżetu państwa (32,22 % dochodów ogółem). Struktura dochodów w stosunku do roku ubiegłego uległa zmianie, tzn. zmniejszył się udział dotacji celowych (z 43,59 % za 2022 r. do 35,14 % za 2023 r.), spadł udział dochodów własnych (z 33,30 % za 2022 r. do 32,64 % za 2023 r.) natomiast wzrósł udział subwencji z budżetu państwa (z 23,11 % za 2022 r. do 32,22 % za 2023 r.).

Wykonanie planowanych dochodów za 2023 r., według źródeł wpływu, przedstawia się następująco:

- dochody własne 91,59 %,
- subwencje 100,00 %,
- dotacje 83,16 %.

Stosunkowo niskie wykonanie dochodów własnych (91,59 %) wynika z następujących przesłanek:

- dochody podatkowe zostały wykonane na poziomie niższym niż planowano o kwotę -1,1 mln zł),
- dochody z tytułu sprzedaży węgla dla mieszkańców gminy były mniejsze niż zakładano o kwotę -0,9 mln. zł (równolegle zakup węgla był niższy niż planowano; w rezultacie sprzedano cały zakupiony węgiel);

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji ogólnej (100 %) jest prawidłowy i oznacza, że wszystkie planowane dochody wpłynęły na konto gminy zgodnie z harmonogramem płatności.

Wskaźnik procentowy wykonania dotacji celowych ukształtował się na poziomie 83,16 %. Stosunkowo niskie wykonanie dotacji wynika z braku wpływu w 2023 r. wspomnianych już dotacji na zadania majątkowe. Większość dotacji celowych na zadania bieżące (otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych lub własnych) została wykonana na poziomie zbliżonym do 100%.

Wykonanie dochodów za 2023 r. w stosunku do wykonania za 2022 r. przedstawia się następująco:

- dochody ogółem 93,86 %

z tego:

- dochody własne 92,00 %,

- subwencje 130,87 %,

- dotacje 75,67 %.

Wskaźniki dynamiki w poszczególnych grupach istotnie się różnią. Dochody własne i dotacje różnią się w zależności od wysokości otrzymanych środków z Funduszu Pomocy (Ukraina) oraz z Funduszu COVID-19. Subwencje istotnie wzrosły, ponieważ w 2023 r. gmina otrzymała jednorazowe środki (uzupełnienie subwencji w kwocie 2,7 mln zł).

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 11.076.026,00 zł. W 2023 r. wykonano dochody majątkowe w kwocie 7.231.548,70 zł, tj. 65,29 % planu.

Struktura dochodów majątkowych przedstawia się następująco:

	Plan 2023	Wykonanie 2023	%
- sprzedaż majątku gminy	200.000,00	209.880,15	104,94
- środki UE + wkład budżetu państwa	559.239,36	427.695,35	76,48
- Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	8.340.968,55	4.773.564,11	57,23
- pozostałe tytuły	1.975.818,09	1.820.409,09	92,13

Dochody ze sprzedaży majątku gminy zostały wykonane na poziomie 104,94 % planu rocznego

Dotacje ze środków UE oraz z tytułu wkładu budżetu państwa do zadań realizowanych przy współudziale środków UE zostały zaplanowane i zrealizowane stosunkowo w niewielkiej wysokości, ponieważ nie ogłoszono jeszcze konkursów z nowej perspektywy finansowej.

Jak już wspomniano, brak realizacji planu dotacji w ramach programu Polski Ład jest spowodowany przyczynami obiektywnymi, tzn. przesunięciem terminu zakończenia realizacji inwestycji na 2024 r.

Uwaga: W tabeli nr 4 w rubryce „Opis” wyszczególniono poszczególne zadania i odniesiono się do poziomu realizacji projektów.

Tabela 4

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	971 859,76	971 859,76	100,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	971 859,76	971 859,76	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	971 859,76	971 859,76	100,00
Opis: Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. "Budowa wodociągu Nowe-Bochlin wraz z komorą rozdzielczo-pomiarową". Zadanie wykonane.						
600			Transport i łączność	611 873,00	744 660,00	121,70
	60016		Drogi publiczne gminne	611 873,00	744 660,00	121,70
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	473 873,00	606 660,00	128,02
Opis: Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań: 1) Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej w Rychławie na działce nr 184/ etap II. Kwota dotacji 145.557 zł. Zadanie zrealizowane. 2) Budowa ulicy Długie Ogrody w Nowem , droga gminna nr 031206C, na działkach nr 459/13, 327/2, 332/8, 334, 459/4, 350, 459/2 w obrębie Nowe od km 0+000 do km 0+222. Kwota dotacji 328.316 zł. Zadanie zrealizowane. 3) Przebudowa chodnika na ul. Komierowskiego w Nowem na działkach 34 oraz 14/3. Kwota otrzymanej zaliczki 132.787 zł. Zadanie zostanie wykonane w 2024 r.						
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	138 000,00	138 000,00	100,00
Opis: Środki otrzymane z samorządu województwa (Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych) na wykonanie zadania pn. "Modernizacja drogi wewnętrznej na działkach 641/3, 641/7 i 645 w miejscowości Tryl". Zadanie zrealizowane.						
630			Turystyka	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
	63095		Pozostała działalność	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
Opis: Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. "Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej". Zadanie wykonane.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 032 171,00	1 041 807,25	100,93
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	200 000,00	209 636,25	104,82
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00	209 636,25	104,82

Opis: Dochody z tytułu sprzedaży: 1) Lokalu mieszkalnego nr A/8 w budynku na Osiedlu 700-lecia 1 w Nowem; kwota 86.250,00 zł. 2) Lokalu mieszkalnego nr 3 w budynku przy ul. Bydgoskiej 3 w Nowem; kwota 71.250,00 zł. 3) Lokalu mieszkalnego nr 2 w budynku w miejscowości Mały Komorsk; kwota 51.750,00 zł. 4) Lokalu mieszkalnego nr 2 w miejscowości Milewko 15; kwota 386,25 zł (rata).						
	70021		Spółeczne inicjatywy mieszkaniowe	832 171,00	832 171,00	100,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	832 171,00	832 171,00	100,00
Opis: Wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN - Bydgoski". Zadanie zrealizowane.						
750			Administracja publiczna	0,00	243,90	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	243,90	
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		243,90	
Opis: Dochód ze sprzedaży używanego komputera wraz z monitorem.						
758			Różne rozliczenia	51 274,09	51 274,09	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	51 274,09	51 274,09	100,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 274,09	51 274,09	100,00
Opis: Dotacja celowa otrzymana jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 r.- dotyczy wydatków majątkowych.						
801			Oświata i wychowanie	2 172 721,36	931 000,00	42,85
	80101		Szkoły podstawowe	1 241 721,36	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 241 721,36	0,00	0,00
Opis: Środki planowane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. „Przebudowa sali gimnastycznej wraz z pomieszczeniami szatniowo-socjalnymi i magazynowym przy szkole podstawowej nr 2 w Nowem”. Przesunięto termin rozliczenia zadania na luty 2024 r.						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	931 000,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	931 000,00	100,00
Opis: Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. "Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenów PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe". Zadanie wykonane.						
855			Rodzina	1 853 878,71	1 825 899,70	98,49
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 853 878,71	1 825 899,70	98,49

		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	401 503,51	377 013,78	93,90
Opis: Dotacja ze środków UE na realizację zadania pn. Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie wykonane.						
		6259	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	54 170,85	50 681,57	93,56
Opis: Dotacja ze środków budżetu państwa na realizację zadania pn. Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie wykonane.						
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
Opis: Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie wykonane.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 638 183,08	0,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 325 683,08	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 325 683,08	0,00	0,00
Opis: Środki planowane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania pn. "Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl". Przesunięto termin zakończenia zadania na luty 2024 r.						
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	312 500,00	0,00	
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	312 500,00	0,00	0,00
Opis: Dotacja celowa w ramach programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie". Uprawnione osoby nie skorzystały w 2023 r. ze wsparcia finansowego.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	168 000,00	192 304,00	114,47
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	168 000,00	192 304,00	114,47
		6560	Dotacja celowa otrzymana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	168 000,00	192 304,00	114,47

Opis: Dotacje celowe na realizację zadania pn. "Prace budowlane i prace konserwatorskie murów miejskich w Nowem/III etap/ część II". Zadanie uzyskało wsparcie finansowe z : Ministerstwa Kultury 138.000 zł, Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków 40.000 zł i Urzędu Marszałkowskiego 14.304 zł.						
926			Kultura fizyczna	103 565,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	103 565,00	0,00	0,00
		6258	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	103 565,00		0,00
Opis: Planowana dotacja ze środków UE- PROW na realizację zadania pn. "Budowa skateparku na terenie Gminy Nowe". Zadanie wykonane. Trwa proces rozliczania z jednostką finansującą.						
Razem:				11 076 026,00	7 231 548,70	65,29

DOTACJE CELOWE

W budżecie Gminy na 2023 r. zaplanowano roczne dochody z dotacji celowych i środków pozyskanych z innych źródeł na cele majątkowe i bieżące w wysokości 25.782.924,68 zł. Wpływy do budżetu z tytułu dotacji za 2023 r. wyniosły 21.440.965,60 zł. Indeks wykonania planu rocznego wyniósł 83,16 %.

Struktura dotacji przedstawia się następująco:

	Plan 2023	Wykonanie 2023	%
Dotacje na cele majątkowe	10.876.026,00	7.021.668,55	64,56
Dotacje na cele bieżące	14.906.898,68	14.419.297,05	96,73

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Plan 2023	Wykonanie 2023	%
Zlecone	9 348 522,48	9 323 910,16	99,74
Realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	4 000,00	4 000,00	100,00
Realizowane w ramach porozumień z jst	200 000,00	251 524 ,82	125,76
Własne	16 230 402,20	11 861 530,62	73,08
RAZEM	25 782 924,68	21 440 965,60	83,16

Dotacje na zadania zlecone/bieżące

Tabela nr 6

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	766 375,74	766 375,74	100,00
	01095		Pozostała działalność	766 375,74	766 375,74	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	766 375,74	766 375,74	100,00
Opis: Dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
600			Transport i łączność	14 690,00	14 690,00	100,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	14 690,00	14 690,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	14 690,00	14 690,00	100,00
OPIS: Dotacja na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do lokali wyborczych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
750			Administracja publiczna	133 906,39	132 879,04	99,23
	75011		Urzędy wojewódzkie	133 906,39	132 879,04	99,23
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	133 906,39	132 879,04	99,23
OPIS: Dotacja na finansowanie kosztów utrzymania pracowników administracji wykonujących zadania rządowe z zakresu ewidencji ludności, ewidencji działalności gospodarczej oraz bezpieczeństwa publicznego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 884,00	95 684,00	98,76
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 641,00	2 641,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 641,00	2 641,00	100,00
Opis: Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	93 660,00	92 460,00	98,72

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	93 660,00	92 460,00	98,72
Opis: Dotacja na organizację i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	583,00	583,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	583,00	583,00	100,00
Opis: Dotacja na organizację i przeprowadzenie ogólnokrajowego referendum. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
801			Oświata i wychowanie	85 625,35	84 591,67	98,79
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	85 625,35	84 591,67	98,79
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	85 625,35	84 591,67	98,79
OPIS: Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
852			Pomoc społeczna	816 151,00	807 761,00	98,97
	85203		Ośrodki wsparcia	654 643,00	654 037,00	99,91
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	654 643,00	654 037,00	99,91
OPIS: Dotacja na utrzymanie "Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowem". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	161 508,00	153 724,00	95,18
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	161 508,00	153 724,00	95,18
OPIS: Dotacja na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
855			Rodzina	7 434 890,00	7 421 928,71	99,83

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 280 941,00	7 268 328,62	99,83
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 223 922,00	7 223 204,99	99,99
OPIS: Dotacja na zasiłki rodzinne, zasiłki pielęgnacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, składki emerytalne i rentowe od świadczeń pielęgnacyjnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	57 019,00	45 123,63	79,14
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu „Rodzina 500 +”. Dotyczy tylko spraw rozpatrywanych przez Wydział Koordynacji Świadczeń Urzędu Wojewódzkiego w Toruniu. Realizację zadania przejął ZUS. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85503		Karta Dużej Rodziny	2 335,00	2 208,60	94,59
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 335,00	2 208,60	94,59
OPIS: Dotacja na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	151 614,00	151 391,49	99,85
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	151 614,00	151 391,49	99,85
OPIS: Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne oraz zasiłki dla opiekunów. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
Razem:				9 348 522,48	9 323 910,16	99,74

Dotacje na zadania realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej

Tabela 7

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
710			Działalność usługowa	4 000,00	4 000,00	100,00
	71035		Cmentarze	4 000,00	4 000,00	100,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4 000,00	4 000,00	100,00
OPIS: Dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych . Wykorzystano 100% otrzymanej dotacji.						
Razem:				4 000,00	4 000,00	100,00

Dotacje na zadania realizowane w ramach porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Tabela 8

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
600			Transport i łączność	200 000,00	251 524,82	125,76
	60004		Lokalny transport zbiorowy	200 000,00	251 524,82	125,76
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	200 000,00	251 524,82	125,76
OPIS: Dotacja na podstawie porozumienia określającego zasady przekazywania rekompensat przez Samorząd Województwa z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów na wybranych trasach autobusowych.						
Razem:				200 000,00	251 524,82	125,76

Dotacje na zadania własne

Dotacje na zadania własne uzyskano z tytułu:

Tabela nr 9

Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	%
Zadania majątkowe	10 876 026,00	7 021 668,55	64,56
z tego:			
Zadania majątkowe współfinansowane ze środków UE	559 239,36	427 695,35	76,48
Zadania majątkowe współfinansowane z pozostałych źródeł	10 316 786,64	6 593 973,20	63,91
Zadania bieżące	5 354 376,20	4 839 862,07	90,39
z tego:			
Zadania bieżące współfinansowane z budżetu państwa	1 692 929,15	1.686 567,13	99,62

Zadania bieżące współfinansowane ze środków UE	66 571,20	66 301,78	99,60
Zadania bieżące finansowane z Funduszu Pomocy	281 309,74	280 460,44	99,70
Zadania bieżące współfinansowane z pozostałych źródeł	3 313 566,11	2 806 532,72	84,70
RAZEM	16 230 402,20	11 861 530,62	73,08

Uwaga: W tabelach nr 10-15 w rubryce „Opis” wyszczególniono poszczególne zadania i odniesiono się do poziomu realizacji projektów.

Dotacja na zadanie własne/majątkowe

Dotacje na zadania własne/majątkowe współfinansowane ze środków UE + wkład budżetu państwa

Tabela 10

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
855			Rodzina	455 674,36	427 695,35	93,86
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	455 674,36	427 695,35	93,86
		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	401 503,51	377 013,78	93,90
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie zakończone.						
		6259	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	54 170,85	50 681,57	93,56
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie zakończone.						
926			Kultura fizyczna	103 565,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	103 565,00	0,00	0,00
		6258	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	103 565,00		0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: „Budowa skateparku na terenie Gminy Nowe”. Zadanie zakończone. Trwa proces rozliczania z jednostką finansującą.						
Razem:				559 239,36	427 695,35	76,48

Dotacje na zadania własne/majątkowe współfinansowane z pozostałych źródeł

Tabela 11

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	971 859,76	971 859,76	100,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	971 859,76	971 859,76	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	971 859,76	971 859,76	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Budowa wodociągu Nowe-Bochlin wraz z komorą rozdzielczo-pomiarową. Zadanie zakończone.						
600			Transport i łączność	611 873,00	744 660,00	121,70
	60016		Drogi publiczne gminne	611 873,00	744 660,00	121,70
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	473 873,00	606 660,00	128,02
OPIS: Zadania omówione w Tabeli 4. Dotyczy: 1) Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej w Rychławie na działce nr 184/ etap II. Kwota dotacji 145.557 zł. Zadanie zakończone. 2) Budowa ulicy Długie Ogrody w Nowem , droga gminna nr 031206C, na działkach nr 459/13, 327/2, 332/8, 334, 459/4, 350, 459/2 w obrębie Nowe od km 0+000 do km 0+222. Kwota dotacji 328.316 zł. Zadanie zakończone. 3) Przebudowa chodnika na ul. Komierowskiego w Nowem na działkach 34 oraz 14/3. Kwota otrzymanej zaliczki 132.787 zł. Zadanie zostanie wykonane w 2024 r., a źródłem finansowania będą przychody- par. 905.						
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	138 000,00	138 000,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: modernizacja drogi wewnętrznej na działkach 641/3, 641/7 i 645 w miejscowości Tryl. Zadanie zakończone.						
630			Turystyka	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
	63095		Pozostała działalność	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Zadanie zakończone.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	832 171,00	832 171,00	100,00
	70021		Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	832 171,00	832 171,00	100,00

		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	832 171,00	832 171,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN - Bydgoski. Zadanie zakończone.						
758			Różne rozliczenia	51 274,09	51 274,09	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	51 274,09	51 274,09	100,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 274,09	51 274,09	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: zwrot części wydatków o charakterze majątkowym wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 r.						
801			Oświata i wychowanie	2 172 721,36	931 000,00	42,85
	80101		Szkoły podstawowe	1 241 721,36	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 241 721,36	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Przebudowa sali gimnastycznej wraz z pomieszczeniami szatniowo-socjalnymi i magazynowym przy szkole podstawowej nr 2 w Nowem. Przesunięto termin rozliczenia zadania na luty 2024 r.						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	931 000,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	931 000,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenów PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe". Zadanie zakończone.						
855			Rodzina	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem. Zadanie zakończone.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 638 183,08	0,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 638 183,08	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 325 683,08	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Przesunięto termin zakończenia zadania na luty 2024 r.						

		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	312 500,00	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: dotacja w ramach programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie". Uprawnione osoby nie skorzystały w 2023 r. ze wsparcia finansowego.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	168 000,00	192 304,00	114,47
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	168 000,00	192 304,00	114,47
		6560	Dotacja celowa otrzymana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	168 000,00	192 304,00	114,47
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: Prace budowlane i prace konserwatorskie murów miejskich w Nowem/III etap/ część II. Zadanie zakończone.						
Razem:				10 316 786,64	6 593 973,20	63,91

Dotacje na zadania własne/ bieżące

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane z budżetu państwa

Tabela Nr 12

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
758			Różne rozliczenia	21 685,61	21 685,61	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	21 685,61	21 685,61	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 685,61	21 685,61	100,00
OPIS: Dotacja celowa otrzymana jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 r.- dotyczy wydatków bieżących.						
801			Oświata i wychowanie	393 801,00	393 801,00	100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	77 153,00	77 153,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	77 153,00	77 153,00	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	80104		Przedszkola	316 648,00	316 648,00	100,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 648,00	316 648,00	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
852			Pomoc społeczna	1 193 674,00	1 187 311,98	99,47
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 000,00	26 130,87	96,78
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	27 000,00	26 130,87	96,78
OPIS: Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	303 716,00	302 340,60	99,55
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	303 716,00	302 340,60	99,55
OPIS: Dotacja na wypłatę zasiłków okresowych z powodu długotrwałej choroby, niepełnosprawności, bezrobocia itp. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85216		Zasiłki stałe	316 706,00	312 599,91	98,70
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 706,00	312 599,91	98,70
OPIS: Dotacja na wypłatę zasiłków stałych dla osób całkowicie niezdolnych do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	188 745,00	188 745,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	188 745,00	188 745,00	100,00
OPIS: Dotacja na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej (MGOPS). Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	94 737,00	94 725,60	99,99

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	94 737,00	94 725,60	99,99
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu "75+". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	231 700,00	231 700,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	231 700,00	231 700,00	100,00
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu „Posilek w szkole i w domu”. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85295		Pozostała działalność	31 070,00	31 070,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 070,00	31 070,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na realizację programu "Korpus Wsparcia Seniorów"- opieka na odległość. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	83 768,54	83 768,54	100,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	83 768,54	83 768,54	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 000,00	80 000,00	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym: stypendia dla uczniów i zasiłki szkolne. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 768,54	3 768,54	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych w ramach rządowego programu Pomocy uczniom z niepełnosprawnościami. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
Razem:				1 692 929,15	1 686 567,13	99,62

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane ze środków UE

Tabela 13

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
852			Pomoc społeczna	0,00	-269,42	
	85295		Pozostała działalność	0,00	-269,42	
		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	0,00	-227,07	
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	-42,35	
Opis: Zwrot niewykorzystanej kwoty grantu z 2022 r. na realizację projektu pn. . "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych"						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	66 571,20	66 571,20	100,00
	85395		Pozostała działalność	66 571,20	66 571,20	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	59 584,23	59 584,23	100,00
		2059	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	6 986,97	6 986,97	100,00
Opis: Dotacje celowe ze środków UE i budżetu państwa na realizację projektu "Cyfrowa Edukacja"- podnoszenie kompetencji uczniów szkół Gminy Nowe. Projekt zakończony.						
Razem:				66 571,20	66 301,78	99,60

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane z Funduszu Pomocy (Ukraina)

Tabela 14

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
750			Administracja publiczna	228,89	228,89	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	228,89	228,89	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	228,89	228,89	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadania: nadanie nr PESEL (193,80 zł) oraz potwierdzenie tożsamości (35,09 zł). Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	21 920,00	21 920,00	100,00
	75495		Pozostała działalność	21 920,00	21 920,00	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	21 920,00	21 920,00	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: świadczenie pieniężne w wysokości 40 zł za osobę dziennie. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
758			Różne rozliczenia	199 780,00	199 780,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	199 780,00	199 780,00	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	199 780,00	199 780,00	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadania: dodatkowe zadania oświatowe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
801			Oświata i wychowanie	1 770,85	1 666,14	94,09
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	1 770,85	1 666,14	94,09
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 770,85	1 666,14	94,09
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: wyposażenie szkół w podręczniki. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
852			Pomoc społeczna	7 081,00	7 048,01	99,53
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	5 397,00	5 374,03	99,57
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 397,00	5 374,03	99,57
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: wypłata zasiłków okresowych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85295		Pozostała działalność	1 684,00	1 673,98	99,40

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 684,00	1 673,98	99,40
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: wypłata zasiłków stałych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 836,00	1 836,00	100,00
	85395		Pozostała działalność	1 836,00	1 836,00	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 836,00	1 836,00	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: jednorazowe świadczenie w kwocie 300 zł na osobę. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	4 960,00	4 464,00	90,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 960,00	4 464,00	90,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 960,00	4 464,00	90,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: stypendia i zasiłki dla uczniów. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
855			Rodzina	43 733,00	43 517,40	99,51
	85595		Pozostała działalność	43 733,00	43 517,40	99,51
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	43 733,00	43 517,40	99,51
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: świadczenia rodzinne. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
Razem:				281 309,74	280 460,44	99,70

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane z pozostałych źródeł

Tabela 15

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
600			Transport i łączność	1 149 816,00	958 081,64	83,32
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 149 816,00	958 081,64	83,32
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	907 416,00	715 681,64	78,87
OPIS: Udzielone przez Wojewodę (na podstawie umowy) dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Gmina Nowe jest organizatorem kilkunastu linii autobusowych.						

		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	242 400,00	242 400,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe z Gminy Warlubie i Gminy Dragacz na zorganizowanie publicznego transportu zbiorowego w zakresie międzygminnych przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 060 450,11	1 785 651,52	86,66
	85395		Pozostała działalność	2 060 450,11	1 785 651,52	86,66
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 060 450,11	1 785 651,52	86,66
OPIS: Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań: - wypłata wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych (1.714.302,20 zł), - wypłata dodatku węglowego (42.840,00 zł), - wypłata dodatku energetycznego (21.930,00 zł) - refundacja podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych (4.539,32 zł), - wypłata dodatków dla gospodarstw domowych w związku z sytuacją na rynku paliw (2.040,00 zł). Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	103 300,00	62 799,56	60,79
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	26 500,00	26 943,72	101,67
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	26 500,00	26 943,72	101,67
OPIS: Środki z WFOŚiGW na realizację programu "Czyste powietrze" z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zadań realizowanych przez gminę. Na podstawie porozumienia do zadań gminy należy promocja programu oraz wsparcie i obsługa wnioskodawców w procesie składania wniosków.						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	76 800,00	35 855,84	46,69
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	76 800,00	35 855,84	46,69
OPIS: Środki z WFOŚiGW na realizację 3-letniego programu pn. "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nowe".						
Razem:				3 313 566,11	2 806 532,72	84,70

SUBWENCJE

Subwencje są formą bezzwrotnego zasilania finansowego budżetów jst przez budżet państwa. W swojej istocie są to środki przekazywane na wyrównanie poziomu dochodów własnych samorządów, stanowiące instrument niwelowania dysproporcji dochodów jst.

W poniższej tabeli przedstawiono podział subwencji ogólnej na poszczególne części.

Tabela nr 16

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
758			Różne rozliczenia	19 661 750,80	19 661 750,80	100,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 325 444,00	8 325 444,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 325 444,00	8 325 444,00	100,00
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 861 511,80	2 861 511,80	100,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	2 861 511,80	2 861 511,80	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 499 629,00	7 499 629,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 499 629,00	7 499 629,00	100,00
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	975 166,00	975 166,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	975 166,00	975 166,00	100,00
Razem:				19 661 750,80	19 661 750,80	100,00

Subwencje wpływają regularnie, zgodnie z obowiązującym harmonogramem.

Dochody z tytułu subwencji za 2023 r. w stosunku do wykonania za 2022 r. były wyższe o kwotę +4.637.478,80 zł. Z tej kwoty gmina otrzymała „środki na uzupełnienie dochodów gminy” w wysokości 2.861.511,80 zł.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne obejmują przede wszystkim podatki i opłaty lokalne, udziały należne Gminie w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, a ponadto dochody z wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholi, opłaty za korzystanie ze środowiska, opłaty za wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych, wpływy za świadczenie usług w dziale oświata i pomoc społeczna.

Dochody własne zostały zrealizowane za 2023 r. w kwocie 19.913.895,09 zł, co stanowi 91,59 % planu rocznego. W ujęciu wartościowym dochody wykonane były niższe od planowanych o kwotę -1.829.593,52 zł. Podstawową przyczyną braku wykonania dochodów własnych były:

- niższe od planowanych dochody podatkowego w kwocie -1.213.961,20 zł,

- niższe wpływy z tytułu „preferencyjnego zakupu paliwa stałego (węgla) dla gospodarstw domowych” w wysokości -853.106,42 zł. Równocześnie zakupy węgla były odpowiednio mniejsze co w rezultacie spowodowało, że gmina sprzedała cały zakupiony węgiel.

W latach poprzednich dochody własne były wykonywane na wyższym poziomie, np. 102,97 % za 2019 r., 98,61 % za 2020 r., 101,37% za 2021 r. oraz za 2022 r. 98,7 %.

Struktura dochodów własnych przedstawia się następująco:

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	%
Dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami: z tego:	2 166 100,00	2 204 103,34	101,75
Dochody majątkowe (z tytułu nabycia praw własności)	200 000,00	209 636,25	104,82
Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	234,90	
Wpływy z opłat za trwałe zarząd nieruchomości	1 000,00	876,68	87,67
Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40.000,00	17 162,31	42,91
Wpływy z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego	0,00	0,00	
Wpływy z najmu i dzierżawy majątku	1 925 100,00	1 976 184,20	102,65
Dochody podatkowe	13 483 915,00	12 269 953,80	91,00
Wpływy z innych lokalnych opłat- za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	2 880 000,00	2 919 700,24	101,38
Wpływy z innych lokalnych opłat- za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	180 000,00	150 160,70	83,42
Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	250 000,00	267 543,45	107,02
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	100 000,00	58 674,75	58,67
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	60 000,00	30 295,76	50,49
Wpływy z opłaty targowej	25 000,00	18 729,30	74,92
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia w przedszkolach	250 000,00	248 043,00	99,21
Wpływy z usług	397 500,00	456 165,39	114,76
Odsetki	77 198,80	82 542,30	106,92
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	58 000,00	88 212,81	152,09
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	75 000,00	77 281,78	103,04
Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	58 479,81	63 311,45	108,26
Dochody z tytułu preferencyjnego zakupu paliwa stałego dla gospodarstw domowych	1 552 000,00	698 893,58	45,03
Pozostałe dochody własne	130 295,00	280 283,44	215,11
Razem	21 743 488,61	19 913 895,09	91,59

Dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami zostały zrealizowane na poziomie 101,75% planu rocznego.

W tej grupie największą pozycją są wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 1.976.184,20 zł (102,75% planu), głównie są to dochody z najmu lokali mieszkalnych 1.679 759,74 zł (104,98% planu).

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności zamknęły się kwotą 209.636,25 zł, co stanowi 104,82% planu rocznego. Gmina w 2023 r. sprzedała 3 lokale mieszkalne.

Wielkość i struktura dochodów podatkowych zostały przedstawione w osobnym zestawieniu (Tabela nr 18).

Wpływy z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych ukształtowały się na poziomie 2.919.700,24 zł, tj. 101,38% planu rocznego. Osiągnięte wpływy nie wystarczyły na zbilansowanie systemu. Funkcjonowanie gminnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi szczegółowo omówiono w dalszej części opracowania.

Dochody z opłat za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym zostały wykonane w kwocie 150.160,70 zł, tj. 83,42% planu rocznego.

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły 267.543,45 zł, tj. 107,02 % planu. Dochody te winny w całości zostać przeznaczone na realizację gminnych programów: profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. W przypadku ich nie wykorzystania w roku budżetowym należy je wykorzystać w roku następnym.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym osiągnęły poziom 58.674,75 zł, tj. 58,67% planu. Wpływy te gmina przeznacza na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zamknęły się kwotą 30.295,76 zł, co stanowi 50,49 % planu rocznego. Zostały one w całości przeznaczone na zadania z zakresu ochrony środowiska.

W 2023 r. gmina uzyskała wpływy z opłaty targowej w kwocie 18.729,30 zł, tj. 74,92% planu rocznego. Oznacza to, że z roku na rok zmniejsza się liczba podmiotów korzystających z miejskiego targowiska.

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia w przedszkolach wyniosły 248.043,00 zł, tj. 99,21% planu rocznego.

Wpływy z usług zamknęły się kwotą 456.165,39 zł, tj. 114,76% planu rocznego. Uzyskano dochody w dziale „Oświata”- stołówki szkolne 165.546,50 zł (97,38% planu), refundacja kosztów za dzieci z innych gmin 86.924,64 zł (100,49% planu), refakturowania Starostwo Powiatowe 55.038,25 zł (134,24% planu), w dziale „Pomoc społeczna”- usługi opiekuńcze w kwocie 112.609,21 zł (112,61% planu) oraz pozostałe dochody w wysokości 36.046,79 zł (bez planu).

Dochody z tytułu odsetek wykonano w kwocie 82.542,30 zł, tj. 106,92% planu. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu „podatków i opłat” wyniosły 50.063,23 zł (95,00% planu), natomiast wpływy z „pozostałych odsetek” zamknęły się kwotą 32.479,07 zł (132,57% planu).

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych wyniosły 88.212,81 zł (152,09% planu), z tego:

- zwrot niewykorzystanych dotacji z instytucji kultury 25.548,25 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji w związku z organizacją linii autobusowych 15.300,79 zł,
- zwroty nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej 41.628,48 zł,
- pozostałe tytuły 5.735,29 zł.

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań w gospodarce nieruchomościami 77.281,78 zł (103,04% planu).

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły 63.311,45 zł, tj. 108,26% planu. Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.

Dochody z tytułu preferencyjnego zakupu paliw stałego dla gospodarstw domowych zostały wykonane w kwocie 698.893,58 zł, tj. 45,03% planu. Gmina na przełomie lat 2022/23 prowadziła sprzedaż węgla dla uprawnionych mieszkańców. Całość zakupionego węgla została sprzedana.

Pozostałe dochody mają mniejsze znaczenie dla budżetu gminy, ich realizacja nie budzi zastrzeżeń, wpływy z tych tytułów zamknęły się kwotą 280.283,44 zł, tj. 215,11% planu rocznego.

Ogółem dochody podatkowe w Gminie za 2023 r. przedstawiają się następująco:

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 910 684,00	4 910 684,00	100,00
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	175 231,00	175 231,00	100,00
Podatek od nieruchomości	6 650 000,00	5 763 664,93	86,67
Podatek rolny	840 000,00	718 895,13	85,58
Podatek leśny	101 000,00	147 550,21	146,09
Podatek od środków transportowych	310 000,00	240 621,19	77,62
Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	35 000,00	27 696,90	79,13
Podatek od czynności cywilnoprawnych	420 000,00	249 781,74	59,47
Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	34 800,00	87,00
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 000,00	1 028,70	51,44
Ogółem	13 483 915,00	12 269 953,80	91,00

Dochody podatkowe zostały wykonane w kwocie 12 269 953,80 zł, co stanowi 91,00% planu rocznego. Dla porównania za 2022 r. dochody podatkowe zostały wykonane na poziomie 99,57% planu.

Najbardziej istotne podatki, tj. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatek od nieruchomości, zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 100,00% i 86,67%.

Dochody z tytułu „udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych” zostały osiągnięte w wysokości planowanej (zmieniona formuła przekazywania środków). Należy podkreślić, że w 2022 r. dochody z tego tytułu były o wiele wyższe, niż te wynikające z metodologii ustawowej. Gmina w IV kw. 2022 r. otrzymała jednorazową (dodatkową) kwotę w wysokości 2,8 mln zł.

Podobnie dochody z „udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych” zostały zrealizowane na poziomie 100% planu. Wpływy z tego podatku od wielu lat utrzymują się na niezadawalającym poziomie i są niewspółmiernie niskie w stosunku do rozmiarów prowadzonej działalności gospodarczej na terenie gminy.

Wpływ z podatku od nieruchomości i rolnego zostały wykonane poniżej wielkości planowanych. Taką sytuację należy ocenić negatywnie, ponieważ oznacza to, że przyjęto zbyt optymistyczną prognozę co do

przyrostu bazy podatkowej oraz że część przedsiębiorców nie uregulowała zobowiązań podatkowych w terminie.

Pozostałe tytuły podatkowe mają mniejsze znaczenie dla finansów gminy i zostały wykonane na zróżnicowanym poziomie w stosunku do kwot planowanych.

Jednym z elementów polityki podatkowej są zasady stosowane przy obniżaniu górnych stawek podatków i kryteria uwzględniane przy umarzaniu zaległości podatkowych. Jest to o tyle istotne, iż kwoty wynikające z obniżenia górnych stawek i umorzeń wpływają na wysokość subwencji wyrównawczej.

Zagadnienia te obrazuje poniższe zestawienie:

Tabela nr 19

Wyszczególnienie	Wykonanie 31.12.2023 r.	Skutki obniżenia górných stawek podatków	Umorzenie zaległości podatkowych	Odroczenie terminu, rozłożenie na raty
Ogółem dochody z czterech podatków, w tym:	6 870 731 ,46	1 441 050,00	15 182,00	88 118,00
Podatek od nieruchomości	5 763 664,93	1 046 576,00	15 139,00	88 118,00
Podatek rolny	718 895,13	212 496,00	31,00	
Podatek leśny	147 550,21		12,00	
Podatek od środków transportu	240 621,19	181 978,00		

Od wielu lat (ustalając stawki podatkowe) stosowana jest zasada, według której podatek od nieruchomości i podatek rolny są niższe od maksymalnych stawek o około 20 %. Jeszcze większy opust dotyczy podatku od środków transportu, którego stawki są niższe aż o 40-45 % od górnego limitu.

Świadoma rezygnacja z części dochodów wynika z tego, że trudno porównać realia prowadzenia działalności gospodarczej w małych gminach z warunkami w dużych aglomeracjach miejskich. Również dochody indywidualne mieszkańców Gminy Nowe są niższe od średniej krajowej.

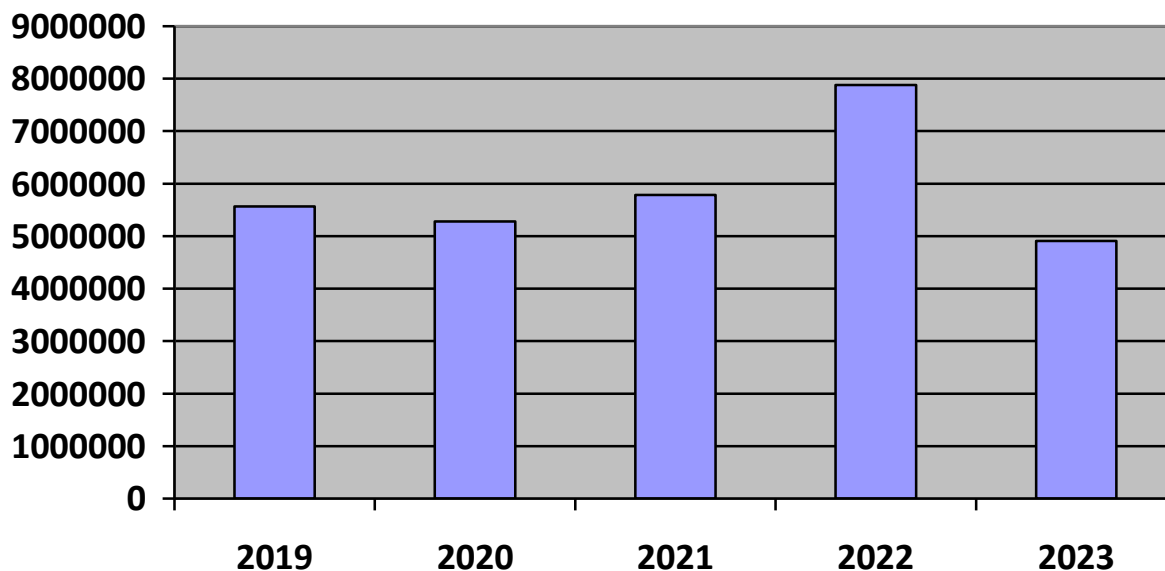
Umorzenia zaległości podatkowych stosowane są tylko w przypadku bardzo ważnego interesu podatnika. Podatnicy wnioskując o umorzenie zaległości podatkowych lub odroczenie terminu płatności powoływali się na negatywne skutki COVID-19.

W 2023 r. umorzono zaległości podatkowe i odsetki tylko na kwotę 15 182,00 zł, co stanowi 0,22 % zrealizowanych dochodów podatkowych . Umorzeń dokonywano sporadycznie i na niewielkie kwoty.

W tym samym okresie odroczone terminy płatności podatków na kwotę 88.118,00 zł, co stanowi 1,28 % zrealizowanych dochodów podatkowych.

Kolejny wykres przedstawia dochody (na przestrzeni lat 2019-2023) z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wykres nr 2



Wpływy do budżetu gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zmniejszyły się z 5.563 tys. zł za 2019 r. do 4.911 tys. zł za 2023 r., tj. o -11,7%. Tempo zmian w poszczególnych latach wynosiło:

- lata 2020/2019	-5,1 %,
- lata 2021/2020	+9,6 %,
- lata 2022/2021	+36,2 %,
- lata 2023/2022	-37,7 %.

Spadek dochodów na przestrzeni 5 lat wynika z tego, że kolejne zmiany przepisów, korzystne dla podatników, mają jednak negatywne konsekwencje dla budżetu gminy. Ponadto na terenie gminy nie powstają nowe miejsca pracy, spada liczba mieszkańców, starzeje się społeczeństwo- co obniża bazę podatkową.

Jednorazowy przyrost dochodów w 2022 r. był związany z decyzją Ministra Finansów, który przyznał gminom dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina Nowe otrzymała z tego tytułu jednorazowe wsparcie w wysokości 2.888 tys. zł.

W poniższej tabeli (w polach „Opis”) szczegółowo przedstawiono źródła „pozostałych dochodów własnych Gminy”, które nie zostały wcześniej skomentowane.

Tabela nr 20

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
600			Transport i łączność	0,00	15 300,79	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	15 300,79	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		15 300,79	
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2022 r. dotacji przez Powiat Świecki: linia autobusowa Nowe -Świecie - Nowe.						

630			Turystyka	75 000,00	75 000,00	100,00
	63095		Pozostała działalność	75 000,00	75 000,00	100,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	75 000,00	75 000,00	100,00
OPIS: Kara umowna z tytułu należytego wykonania robót.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	65 000,00	85 640,77	131,76
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 000,00	5 147,93	514,79
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	5 147,93	514,79
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	64 000,00	80 492,84	125,77
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		9 266,59	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		2 281,78	
OPIS: Odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia budynków ZGM.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	64 000,00	68 944,47	107,73
OPIS: Odszkodowanie za zajmowane lokale bez tytułu prawnego.						
750			Administracja publiczna	800,00	108 387,56	
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	9,30	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		9,30	
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	700,00	103 567,16	
		0830	Wpływy z usług		17 169,70	
OPIS: Wpłaty z powiatowego Urzędu Pracy- refaktury z energią.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	86 397,46	
OPIS: Dochód z tytułu podatku naliczonego VAT.						
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00	4 811,10	4 811,10
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		4 528,10	
OPIS: Zwrot związany z rozliczeniem energii elektrycznej z lat ubiegłych.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	283,00	283,00
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków.						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	654 698,80	602 511,90	92,03

	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	12 000,00	9 809,59	81,75
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 000,00	9 235,59	76,96
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		574,00	
OPIS: Rekompensata z tytułu utraconych dochodów w podatku od nieruchomości- grunty pod jeziorami.					
	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	106 698,80	105 625,39	98,99
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00	56 009,78	140,02
OPIS: Podatek lokalny.					
	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00	520,00	52,00
OPIS: Podatek lokalny.					
	0430	Wpływy z opłaty targowej	25 000,00	18 729,30	74,92
OPIS: Podatek lokalny.					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 698,80	30 366,31	74,61
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.					
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	536 000,00	487 076,92	90,87
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	100 000,00	58 674,75	58,67
OPIS: Opłata za wprowadzenie do obrotu napojów alkoholowych sprzedawanych w opakowaniach o objętości do 300 ml.					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	250 000,00	267 543,45	107,02
OPIS: Opłata lokalna. Przeznaczenie: realizacja gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	180 000,00	150 160,70	83,42
OPIS: Opłata lokalna za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym.					
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje		227,50	
OPIS: Licencja TAXI.					

		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	9 143,52	152,39
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0690	Wpływy z różnych opłat		1 327,00	
OPIS: Opłata za udzielenie ślubu poza siedzibą UG.						
758			Różne rozliczenia	10 000,00	9 373,62	93,74
	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	9 373,62	93,74
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	8 873,62	88,74
OPIS: Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów		500,00	
OPIS: Wpłaty od byłego pracownika.						
801			Oświata i wychowanie	550 170,00	563 225,94	102,37
	80101		Szkoły podstawowe	42 370,00	58 622,15	138,36
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	100,00	171,00	171,00
OPIS: Opłaty zgodnie z opisem paragrafu.						
		0830	Wpływy z usług	41 000,00	55 038,25	134,24
OPIS: Wpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, refakturowania Powiat Świecki (ZSP) za zużycie wody, centralne ogrzewanie, ścieki, śmieci itp.;						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		756,31	
OPIS: SP w Rychnowie: zwrot niewykorzystanej dotacji na zajęcia specjalistyczne.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 270,00	2 656,59	209,18
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						
	80104		Przedszkola	336 800,00	335 651,51	99,66
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	47 539,00	118,85
OPIS: Wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu powyżej 5 godzin podstawy programowej.						
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	210 000,00	200 504,00	95,48
OPIS: Wpłaty rodziców za żywienie dzieci w przedszkolu.						
		0830	Wpływy z usług	86 500,00	86 924,64	100,49
OPIS: Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego- dotyczy dzieci z innych gmin.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	683,87	227,96
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	0,00	420,89	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		420,89	
OPIS: Rozliczenie systemu viaTOLL z lat poprzednich.						

	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	171 000,00	168 531,39	98,56
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	2 984,89	298,49
OPIS: Opłata dodatkowa za korzystanie ze stołówki przez pracowników.						
		0830	Wpływy z usług	170 000,00	165 546,50	97,38
OPIS: Opłaty za wyżywienie uczniów, tzw. wkład do kotła. Wpłaty z MGOPS za wydawane uczniom posiłki w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”.						
852			Pomoc społeczna	128 325,00	159 401,38	124,22
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	16 526,83	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		16 526,83	
OPIS: Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej.						
	85203		Ośrodki wsparcia	15 825,00	24 090,05	152,23
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 825,00	24 090,05	152,23
OPIS: Odpłatność za pobyt w ośrodkach wsparcia.						
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	964,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		964,00	
OPIS: Otrzymane środki z KFS na dofinansowanie szkoleń.						
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 000,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	0,00	0,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85216		Zasiłki stałe	5 000,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	0,00	0,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	0,00	962,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		962,00	
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	0,00	3 201,48	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		3 201,48	
OPIS: Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym.						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100 000,00	113 624,59	113,62
		0830	Wpływy z usług	100 000,00	112 609,21	112,61
OPIS: Wpływy z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze.						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1 015,38	

OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	1 000,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85295		Pozostała działalność	3 500,00	32,43	0,93
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	2,44	0,49
OPIS: Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń (dotatki osłonowe).						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	29,99	1,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych (dotatki osłonowe).						
855			Rodzina	117 479,81	112 832,33	96,04
	85501		Świadczenie wychowawcze	19 000,00	19 667,93	103,52
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	5 139,33	171,31
OPIS: Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 000,00	14 528,60	90,80
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	98 479,81	93 158,10	94,60
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	3 773,75	37,74
OPIS: Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	30 000,00	27 099,88	90,33
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	58 479,81	62 284,47	106,51
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa						
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	2,30	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2,30	
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	4,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		4,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 492 000,00	3 663 738,32	81,56
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 880 000,00	2 919 700,24	101,38

	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 880 000,00	2 919 700,24	101,38
OPIS: Opłata lokalna- wpływy z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	60 000,00	30 295,76	50,49
	0690	Wpływy z różnych opłat	60 000,00	30 295,76	50,49
OPIS: Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Przeznaczenie: zadania na rzecz ochrony środowiska.					
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	14 848,74	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		4 112,00	
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		10 461,33	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.					
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		275,41	
OPIS: Kapitalizacja odsetek.					
	90095	Pozostała działalność	1 552 000,00	698 893,58	45,03
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 552 000,00	698 893,58	45,03
OPIS: Dochody z tytułu sprzedaży węgla dla mieszkańców gminy.					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	25 548,25	
	92114	Pozostałe instytucje kultury	0,00	15 763,95	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		15 763,95	
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2022 r. dotacji przez Centrum Kultury Zamek.					
	92116	Biblioteki	0,00	9 784,30	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		9 784,30	
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2022 r. dotacji przez Gminną Bibliotekę Publiczną.					
926		Kultura fizyczna	0,00	18 877,09	
	92601	Obiekty sportowe	0,00	18 877,09	
	0830	Wpływy z usług		18 877,09	
OPIS: Wpływy na podstawie refaktur(zużyta woda i energia- obiekt nad jeziorem "Czarownic".					
Razem:			6 093 473,61	5 439 837,95	89,27

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonych na koniec 2023 r. stan należności wymagalnych wyniósł 4.946.148,96 zł, co stanowi 9,2% rocznych dochodów bieżących. Należności wymagalne w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 r. przyrosły o 2,0%.

Tytuły, których dotyczą należności wymagalne, przedstawiają się następująco:

1. Fundusz alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	2.422.964,41 zł,
2. Podatki lokalne- osoby fizyczne	796.191,73 zł,
3. Podatki lokalne- osoby prawne	399.639,55 zł,
4. Dostawy i usługi- osoby fizyczne i prawne	564.733,39 zł,
5. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	350.982,77 zł,
6. Kary umowne	82.211,01 zł,
7. Zaległości wg informacji US- karta podatkowa, spadki i darowizny	22.679,54 zł,
8. Nierozliczone dotacje (Biblioteka, CK Zamek)	306.746,56 zł.

W stosunku do stanu na koniec 2022 r. należności wymagalne wzrosły kwotowo o +97.117,82 zł, w tym:

- z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	+67.236,25 zł,
- podatki lokalne/ osoby fizyczne	-20.897,10 zł,
- podatki lokalne/ osoby prawne	+81.225,10 zł,
- z tytułu dostaw i usług / osoby prawne i fizyczne	-16.594,88 zł,
- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	+45.278,52 zł,
- kary umowne	-75.000,00 zł,
- z tytułu karty podatkowej, spadków i darowizn	+15.869,93 zł,
- nierozliczone dotacje (Biblioteka, CK Zamek)	0,00 zł.

Na przestrzeni 2023 r. obniżyły się należności wymagalne z następujących tytułów: podatki lokalne/ osoby fizyczne, dostaw i usług/osoby prawne i fizyczne oraz kary umowne. W porównaniu do 2022 r. przyrosły należności wymagalne z tytułu: funduszu alimentacyjnego, podatki lokalne/osoby prawne, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz z tytułu karty podatkowej, spadków i darowizn.

Największą pozycją spośród należności wymagalnych są „zaległości wobec funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjne”, które stanowią 32,86% ogółu należności. Zaległości te dotyczą dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej gminie. Podjęte działania w celu ich odzyskania to: kierowanie wniosków do Urzędu Pracy o aktywizację zawodową, zawiadomienia do prokuratury o uchylaniu się od obowiązku alimentacyjnego, kierowanie wniosków o zatrzymanie prawa jazdy, wywiady alimentacyjne, podawanie i aktualizacja dłużników w BIG.

Kolejne największe zaległości powstały z tytułu podatków lokalnych (osoby fizyczne i prawne), które stanowią 22,96% ogółu należności.

Wobec osób fizycznych zalegających z płatnością podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego wystawiono 580 upomnień oraz 147 tytułów wykonawczych.

W stosunku do osób prawnych zwlekających z zapłatą tych podatków wystawiono 25 upomnienia oraz 8 tytułów wykonawczych.

Wobec osób zalegających z płatnością podatku od środków transportowych wystawiono 28 upomnienia i 20 tytułów wykonawczych.

Na koniec 2023 r. ustalono również należności wymagalne z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Wobec dłużników wystawiono 317 upomnień i 44 tytuły wykonawcze.

Zaległości z tytułu „dostaw i usług- osoby fizyczne i prawne” dotyczą przede wszystkim gospodarki gminnym zasobem mieszkaniowym.

Na zaległości z pozostałych tytułów wystawiono upomnienia.

REALIZACJA WYDATKÓW ZA 2023 ROK

Wielkość zrealizowanych wydatków za 2023 r. w porównaniu do kwot wynikających z uchwalonego budżetu na 2023 r. i poniesionych wydatków za 2022 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela nr 21

Uwaga: dane przedstawiono wg metodologii i w układzie obowiązującym na 2023 r. w systemie Bestia.

Wyszczególnienie			Plan 2023	Wyk. 2023	% (3/2)	Wyk. 2022	% (3/5)
	1		2	3	4	5	
I		Wydatki bieżące	58 354 768,17	55 152 257,42	94,51	56 444 730,40	97,71
z tego:							
	1	wydatki jednostek budżetowych	42 280 067,70	39 289 589,74	92,93	32 599 855,96	120,52
z tego:							
	a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 486 712,67	19 813 735,26	96,72	17 668 992,57	112,14
	b	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	21 793 355,03	19 475 854,48	89,37	14 930 863,39	130,44
	2	dotacje na zadania bieżące	4 478 732,90	4 477 348,78	99,97	3 224 537,45	138,85
	3	świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 150 292,62	8 989 356,82	98,24	18 839 046,64	47,72
	4	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 115 674,95	1 115 405,53	99,98	999 864,42	111,56
	5	obsługa długu	1 330 000,00	1 280 556,55	96,28	781 425,93	163,87
II		Wydatki majątkowe	17 181 743,22	12 728 606,79	74,08	5 507 861,52	231,10
z tego:							
	1	inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 049 572,22	11 596 435,79	72,25	5 507 861,52	210,54
w tym:							
	a	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 475 986,44	1 441 398,57	97,66	1 350 418,88	106,74
	2	zakup i objęcie akcji i udziałów	1 132 171,00	1 132 171,00	100,00	0,00	
	3	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00		0,00	
		Wydatki ogółem	75 536 511,39	67 880 864,21	89,86	61 952 591,92	109,57

Wydatki za 2023 r. w stosunku do planowanych wydatków na cały rok, wykonano na poziomie 89,86%, z czego:

- wydatki bieżące w wysokości 94,51% planu,

- wydatki majątkowe w wielkości 74,08% planu.

Struktura wykonanych wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 81,25% wydatków ogółem,

- wydatki majątkowe 18,75% wydatków ogółem.

Relatywnie niskie wykonanie planowanych wydatków majątkowych (74,08%) wynika przede wszystkim z zachwiania cyklu inwestycyjnego niektórych projektów. Przesunięto na 2024 r. realizację dwóch projektów w ramach Programu Inwestycji Strategicznych (Polski Ład) na łączną kwotę ponad 3,6 mln zł. Należy podkreślić, że wszystkie inne projekty (w tym realizowane przy udziale środków UE) zostały wykonane lub znajdują się w trakcie realizacji i zostaną zakończone w I półroczu 2024 r.

Wskaźnik wykonania wydatków bieżących (94,51%) należy uznać za prawidłowy. Jednostki budżetowe realizowały wydatki w sposób oszczędny i racjonalny.

Nakłady na „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” zamknęły się kwotą 19,8 mln zł i były niższe od wielkości planowanej o -0,7 mln zł, tj. o -3,41%. Poziom wykonania planu w najważniejszych działach był do siebie zbliżony i zawierał się w przedziale 95%-97%.

Następną pozycją wydatków bieżących są „wydatki związane z realizacją statutowych zadań” jednostek budżetowych. Zostały one wykonane w wysokości 19,5 mln zł, tj. 89,37% planu. Różnica między planem a wykonaniem wyniosła -2,3 mln zł. W tej grupie największe odchylenia wystąpiły w następujących działach:

- gospodarka komunalna i ochrona środowiska -0,7 mln zł,
- transport i łączność -0,3
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -0,3 mln zł,
- oświata i wychowanie -0,2 mln zł,
- pozostałe działy -0,8 mln zł.

Z budżetu gminy udzielano „dotacji na zadania bieżące” w kwocie 4,5 mln zł. Dotacje zostały skierowane przede wszystkim do instytucji kultury, na rzecz publicznej szkoły prowadzonej przez osobę prawną inną niż jst oraz na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Plan „dotacji na zadania bieżące” został wykonany w 99,97%.

Wydatki na „świadczenia na rzecz osób fizycznych” zostały zrealizowane na poziomie 98,24% planu. Na ogólną kwotę świadczeń 9,0 mln zł, świadczenia społeczne wyniosły 8,3 mln zł. Ponadto ważną pozycją są świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy, na które wydatkowano kwotę ponad 0,3 mln zł.

Wydatki na „programy finansowane z udziałem środków UE” zostały wykonane na poziomie 99,98% wielkości planowanych. Z ogólnej kwoty wydatków 1,1 mln zł na realizację projektu pn. „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych” poniesiono wydatki w wysokości 0,9 ml zł.

Koszty obsługi zadłużenia w 2023 r. wyniosły 1,3 mln zł i były znacząco wyższe od wydatków w latach poprzednich. Podstawowym parametrem od którego liczone są odsetki od wyemitowanych obligacji jest WIBOR 6-M. Wielkość tego wskaźnika na przestrzeni 2023 r. utrzymywała się na wysokim poziomie, co istotnie zwiększyło koszty obsługi zadłużenia.

W 2023 r. w porównaniu do 2022 r. wydatki ogółem zwiększyły się o +9,57%, z tego:

- wydatki bieżące obniżyły się o -2,29%,
- wydatki majątkowe wzrosły o +130,1%.

Porównując wydatki bieżące w 2023 r. w stosunku do 2022 r. należy stwierdzić, że znacząco obniżyły się „świadczenia na rzecz osób fizycznych”. W 2022 r na ten cel wydatkowano 18,8 mln zł, natomiast w 2023 r. poniesiono nakłady w wysokości 9,0 mln zł. Istotnie obniżyły się wydatki na:

- świadczenia wychowawcze (obsługę programu przejął ZUS),
- pomoc dla obywateli Ukrainy,
- świadczenia związane z trudną sytuacją na rynku paliw i energii.

Na pozostałe tytuły wydatków o charakterze bieżącym wydatkowano o wiele więcej niż w roku ubiegłym. Związane jest to przede wszystkim ze zjawiskami inflacyjnymi w gospodarce.

Wydatki majątkowe w 2023 r. były o dużo większe niż w 2022 r. Gmina realizowała szereg projektów finansowanych z Fundusz Polski Ład.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 17.181.743,22 zł. W 2023 r. zrealizowano wydatki majątkowe w kwocie 12.728.606,79 zł, tj. 74,08% planu.

Z ogólnej kwoty wydatków majątkowych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 (środki europejskie), przypada:

- plan	1.475.986,44 zł,
- wykonanie	1.441.398,57 zł,
- wskaźnik	97,66%

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków europejskich należą:

- 1) Zakup i adaptacja budynku mieszkalnego dla potrzeb 3 osób niepełnosprawnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Poniesione wydatki 625 tys. zł.
- 2) Utworzenie żłobka samorządowego „Puchatek”. Wykonane wydatki ze środków UE 391 tys. zł.
- 3) Budowa skateparku. Zrealizowane wydatki 269 tys. zł.
- 2) Modernizacja sieci LAN i zakup sprzętu w ramach programu „Cyfrowa Gmina”. Wydatki wykonane 156 tys. zł.

Gmina w budżecie na 2023 r. ujęła zadania finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Są to następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Budowa wodociągu Nowe-Bochlin. Zadanie wykonane. Wydatki sfinansowane ze środków FPŁ 972 tys. zł.
- 2) Przebudowa schodów na skarpie wiślanej. Zadanie wykonane. Wydatki sfinansowane ze środków FPŁ 1.473 tys. zł.
- 3) Zakup autokaru na potrzeby dowozów dzieci. Zadanie wykonane. Wydatki sfinansowane ze środków FPŁ 931 tys. zł.
- 4) Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek". Zadanie wykonane. Wydatki sfinansowane ze środków FPŁ 1.398 tys. zł.

Zadania finansowane ze środków FPŁ, które zostaną zrealizowane w 2024 r:

- 1) Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków. Kwota zagwarantowana promesą 2.326 tys. zł.
- 2) Przebudowa Sali gimnastycznej w SP nr 2. Kwota zagwarantowana promesą 1.242 tys. zł.

W 2023 r. poniesiono wydatki na „zakup i objęcie akcji i udziałów” w wysokości 1.132 tys. zł, z tego:

- 1) Objęcie udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o. w kwocie 832 tys. zł. Źródło finansowania: wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.
- 2) Objęcie udziałów w spółce pod firmą Przedsiębiorstwo Usług Miejskich Sp. z o.o. z siedzibą w Nowem w kwocie 300 tys. zł. Źródło finansowania: środki własne.

W poniższej tabeli przedstawiono wydatki majątkowe wraz ze szczegółowym opisem zadań rzeczowych.

Tabela nr 22

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 398 449,71	1 132 812,71	81,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	1 026 193,63	1 023 206,63	99,71
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	54 333,87	51 346,87	94,50
Zadanie 1	Budowa wodociągu Nowe-Bochlin wraz z komorą rozdzielczo-pomiarową. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	971 859,76	971 859,76	100,00
Zadanie 1	Budowa wodociągu Nowe-Bochlin wraz z komorą rozdzielczo-pomiarową. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.					
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	330 000,00	67 350,00	20,41
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00	55 350,00	18,45
Zadanie 2	Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w Milewie. Wydatki na prace projektowe. Realizacja zadania zaplanowana w budżecie 2024 r. Źródło finansowania: środki własne.					
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	12 000,00	40,00
Zadanie 3	Dotacje celowe na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Zadanie wieloletnie. Maksymalny poziom dotacji jednostkowej 3.000 zł.					
	01095		Pozostała działalność	42 256,08	42 256,08	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 610,00	30 610,00	100,00
Zadanie 4	Budowa siłowni zewnętrznej przy świetlicy wiejskiej w Mąstawach. Fundusz sołecki. Zadanie wykonane.					
Zadanie 5	Budowa oświetlenia w gminie- lampa solarna przy placu zabaw w Bochlinie. Fundusz sołecki. Zadanie wykonane.					
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 646,08	11 646,08	100,00
Zadanie 6	Wyposażenie placu zabaw w Kończycach- zakup zjeżdżalni. Fundusz sołecki. Zadanie wykonane.					
600			Transport i łączność	3 345 487,11	3 176 130,01	94,94
	60016		Drogi publiczne gminne	3 345 487,11	3 176 130,01	94,94
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 345 487,11	3 176 130,01	94,94
Zadanie 7	Przebudowa ulicy Nowej, Dworcowej i Sportowej w miejscowości Nowe. Zadanie realizowane w latach 2023-2024. Źródło finansowania: środki własne. Zadanie współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dochód i wydatek w 2024 r.).					
				1 463 174,36	1 343 151,03	91,80

Zadanie 8	Budowa ulicy Długie Ogrody w Nowem, droga gminna nr 031206C, na działkach nr 459/13; 327/2; 332/8; 334; 459/4; 350; 459/2 w obrębie Nowe od km 0+000 do km 0+222. Zadanie wykonane. Źródła finansowania: Fundusz Rozwoju Dróg 328.316 zł; środki własne 280.949,22 zł.		611 886,00	609 265,22	99,57
Zadanie 9	Budowa ul. Akacjowej w Nowem/ etap I. Zadanie wykonane w styczniu 2024 r.; ujęte w wykazie wydatków niewygasających 2023 r. Źródło finansowania: środki własne.		487 195,75	469 082,81	96,28
Zadanie 10	Modernizacja drogi wewnętrznej na działkach 641/3; 641/7 i 645 w miejscowości Tryl. Zadanie wykonane. Źródła finansowania: Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych 138.000 zł; środki własne 293.130,95 zł.		434 731,00	431 130,95	99,17
Zadanie 11	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej w obrębie geodezyjnym Rychława na działce nr 184/ etap II. Zadanie wykonane. Źródła finansowania: Fundusz Rozwoju Dróg 145.557 zł; środki własne 154.443 zł.		300 000,00	300 000,00	100,00
Zadanie 12	Budowa drogi na części dz. nr 104 w Rychławie/ długość ok. 650 m/- prace projektowe. Realizację zadania przesunięto na 2024 r.		25 000,00	0,00	0,00
Zadanie 13	Przebudowa Al. 3 Maja w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		23 500,00	23 500,00	100,00
630		Turystyka	1 829 500,00	1 824 637,73	99,73
	63095	Pozostała działalność	1 829 500,00	1 824 637,73	99,73
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	357 000,00	352 137,73	98,64
Zadanie 14	Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Źródło finansowania: środki własne.		307 000,00	303 764,72	98,95
Zadanie 15	Monitoring schodów łączących ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		50 000,00	48 373,01	96,75
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
Zadanie 14	Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.				
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 084 171,00	1 052 431,72	97,07
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	59 000,00	54 210,72	91,88
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 000,00	27 086,00	96,74
Zadanie 16	Prace budowlane i instalacyjne na zamku w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane w styczniu 2024 r.; ujęte w wykazie wydatków niewygasających 2023 r. (27.060 zł). Źródło finansowania: środki własne.				

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 000,00	27 124,72	87,50
Zadanie 17	Zakup gruntów, w tym zajętych pod drogi, place, skwery, parki itp. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	193 000,00	166 050,00	86,04
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	193 000,00	166 050,00	86,04
Zadanie 18	Przebudowa dachu na budynku w Gajewie 12.. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					
Zadanie 19	Montaż na płycie fundamentowej zakotwiczonych dwóch obiektów gospodarczych o pow. do 35 m ² każdy przy ulicy Komierowskiego 13. Rezygnacja z wykonania zadania.					
	70021		Spółeczne inicjatywy mieszkaniowe	832 171,00	832 171,00	100,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	832 171,00	832 171,00	100,00
Zadanie 20	Objęcie udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o. Źródło finansowania: wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.					
720			Informatyka	157 564,50	155 464,48	98,67
	72095		Pozostała działalność	157 564,50	155 464,48	98,67
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 766,00	29 766,00	100,00
Zadanie 21	Cyfrowa Gmina - modernizacja sieci LAN w budynku Urzędu Gminy. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	115 243,10	115 243,10	100,00
Zadanie 22	Cyfrowa Gmina - zakup serwera. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
Zadanie 23	Cyfrowa Gmina - zakup skanera. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
Zadanie 24	Cyfrowa Gmina- zakup i dostawa monochromatycznej kserokopiarki. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 555,40	10 455,38	83,27
Zadanie 25	Cyfrowa Gmina- zakup i dostawa monochromatycznej kserokopiarki. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
750			Administracja publiczna	325 000,00	298 934,61	91,98
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	325 000,00	298 934,61	91,98
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	325 000,00	298 934,61	91,98
Zadanie 26	Modernizacja pomieszczeń w budynku siedziby Urzędu Gminy w Nowem. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					

Zadanie 27	Wykonanie wewnętrznych hydrantów ppoż w budynku Urzędu Gminy- prace projektowe. Realizację zadania przesunięto na 2024 r.		25 000,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17 435,25	17 435,25	100,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	17 435,25	17 435,25	100,00
		6230 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 435,25	17 435,25	100,00
Zadanie 28	Dotacja celowa dla OSP w Nowem na "Zakup motopompy pożarniczej VE-1500 TOHATSU". Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.				
758		Różne rozliczenia	4 017,38	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	4 017,38	0,00	0,00
		6800 Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 017,38	0,00	0,00
Zadanie 29	Część rezerwy ogólnej z przeznaczeniem na realizację zadań o charakterze inwestycyjnym.				
801		Oświata i wychowanie	2 709 276,34	1 465 812,77	54,10
	80101	Szkoły podstawowe	1 603 210,00	360 111,43	22,46
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	361 488,64	360 111,43	99,62
Zadanie 30	Przebudowa Sali gimnastycznej wraz z pomieszczeniami szatniowo-socjalnymi i magazynowym przy szkole podstawowej nr 2 w Nowem. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		344 278,64	342 901,43	99,60
Zadanie 31	Wykonanie instalacji podtynkowej zasilającej, nagłośnienia i WFI w budynku szkoły podstawowej nr 2 w Nowem. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		17 210,00	17 210,00	100,00
		6370 Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 241 721,36	0,00	0,00
Zadanie 30	Przebudowa Sali gimnastycznej wraz z pomieszczeniami szatniowo-socjalnymi i magazynowym przy szkole podstawowej nr 2 w Nowem. Przesunięto termin rozliczenia zadania na luty 2024 r.				
	80104	Przedszkola	30 066,34	30 066,34	100,00
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 066,34	30 066,34	100,00
Zadanie 32	Zakup elektrycznego pieca konwencyjno-parowego GN 1/1 ONE. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.				
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	1 076 000,00	1 075 635,00	99,97
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	145 000,00	144 635,00	99,75
Zadanie 33	Zakup autokaru na potrzeby dowozów dzieci z terenów PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.				

		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	931 000,00	100,00
Zadanie 33	Zakup autokaru na potrzeby dowozów dzieci z terenów PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.					
852			Pomoc społeczna	643 450,00	643 336,15	99,98
	85295		Pozostała działalność	643 450,00	643 336,15	99,98
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 450,00	18 450,00	100,00
Zadanie 34	Budowa 3 lokali mieszkalnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych"- prace projektowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	471 968,00	471 968,00	100,00
Zadanie 35	Zakup i adaptacja budynku mieszkalnego do potrzeb 3 osób niepełnosprawnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	153 032,00	152 918,15	99,93
Zadanie 33	Zakup i adaptacja budynku mieszkalnego do potrzeb 3 osób niepełnosprawnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Zadanie wykonane. Źródło finansowania: grant z 2022 r. (przychody par. 906).					
855			Rodzina	1 856 400,00	1 825 945,71	98,36
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 856 400,00	1 825 945,71	98,36
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38 838,71	36 363,45	93,63
Zadanie 34	Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem- przebudowa parteru budynku byłego przedszkola. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.					
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	369 503,53	345 013,78	93,37
Zadanie 34	Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem- przebudowa parteru budynku byłego przedszkola. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki UE.					
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	49 853,41	46 364,13	93,00
Zadanie 34	Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem- przebudowa parteru budynku byłego przedszkola. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki budżetu państwa.					
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
Zadanie 34	Utworzenie żłobka samorządowego "Puchatek" w Nowem- przebudowa parteru budynku byłego przedszkola. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.					
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 107 926,93	449 648,22	14,47
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 477 408,08	131 629,37	5,31
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	151 725,00	131 629,37	86,76
Zadanie 35	Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Zakończenie zadania przesunięto na 2024 r. Źródło finansowania: środki własne.			142 500,00	131 629,37	92,37

Zadanie 36	Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl/ etap II- prace projektowe. Realizację zadania przesunięto na 2024 r.		9 225,00	0,00	0,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 325 683,08	0,00	0,00
Zadanie 35	Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Zakończenie zadania przesunięto na 2024 r. Źródło finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.				
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	18 018,85	18 018,85	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 018,85	18 018,85	100,00
Zadanie 37	Zakup kosiarki mulczer. Fundusz sołecki. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.				
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	312 500,00	0,00	0,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	312 500,00	0,00	0,00
Zadanie 38	Dotacje celowe w ramach programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie". Program wieloletni. W 2023 r. uprawnione osoby nie skorzystały ze wsparcia finansowego. Zadanie finansowane dotacją z FOŚiGW.				
	90095	Pozostała działalność	300 000,00	300 000,00	100,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	300 000,00	300 000,00	100,00
Zadanie 39	Objęcie udziałów w spółce pod firmą Przedsiębiorstwo Usług Miejskich Sp. z o.o. z siedzibą w Nowem. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne 135.814 zł.				
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	340 000,00	328 118,00	96,51
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	340 000,00	328 118,00	96,51
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 000,00	328 118,00	96,51
Zadanie 40	Prace budowlane i prace konserwatorskie murów miejskich w Nowem/ III etap/ część II. Zadanie wykonane. Źródła finansowania: dotacja Ministerstwo Kultury 138.000 zł, dotacja Wojewódzki Konserwator Zabytków 40.000 zł, dotacja Urząd Marszałkowski 14.304 zł oraz środki własne.				
926		Kultura fizyczna	363 065,00	357 899,43	98,58
	92601	Obiekty sportowe	89 000,00	88 229,40	99,13
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 000,00	88 229,40	99,13
Zadanie 41	Modernizacja oświetlenia na hali widowiskowo-sportowej. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		52 000,00	51 600,00	99,23
Zadanie 42	Montaż drabiny elewacyjnej z koszem ochronnym do budynku hali widowiskowo-sportowej. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.		37 000,00	36 629,40	99,00
	92695	Pozostała działalność	274 065,00	269 670,03	98,40
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	103 565,00	103 565,00	100,00
Zadanie 43	Budowa skateparku na terenie Gminy Nowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki UE. Trwa proces rozliczania z jednostką finansującą.				
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	170 500,00	166 105,03	97,42

Zadanie 43	Budowa skateparku na terenie Gminy Nowe. Zadanie wykonane. Źródło finansowania: środki własne.			
Razem:		17 181 743,22	12 728 606,79	74,08

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 58.354.768,17 zł. W 2023 r. zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 55.152.257,42 zł, tj. 94,51% planu.

Z ogólnej kwoty wydatków bieżących na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 (środki europejskie), przypada:

- plan	1.115.674,95 zł,
- wykonanie	1.115.405,53 zł,
- wskaźnik	99,98 %

WYDATKI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

W poniższej tabeli przedstawiono wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków UE wraz ze szczegółowym opisem zadań rzeczowych.

Tabela 23

Dz.	Roz.	Pr.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
720			Informatyka	146 160,90	146 160,90	100,00
	72095		Pozostała działalność	146 160,90	146 160,90	100,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	131 400,90	131 400,90	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	14 760,00	14 760,00	100,00
OPIS: Wydatki na realizację projektu "Cyfrowa Gmina". Projekt realizowany w latach 2022-2023. Środki w postaci grantu wpłynęły na konto gminy w 2022 r. W 2022 r. wykorzystano kwotę 12.045 zł. Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
750			Administracja publiczna	3 657,53	3 657,53	100,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	177,72	177,72	100,00
		2059	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	177,72	177,72	100,00

OPIS: Dotacja celowa przekazana do lidera projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Liderem projektu jest Województwo Kujawsko-Pomorskie, a dotacja została udzielona na działania promocyjne i zarządzanie projektem.						
	75095		Pozostała działalność	3 479,81	3 479,81	100,00
		2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 479,81	3 479,81	100,00
OPIS: Zwrot niewykorzystanej dotacji z 2022 r. na realizację zadania "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR". Gmina otrzymała grant, który w całości sfinansował zadanie.						
852			Pomoc społeczna	873 755,57	873 486,15	99,97
	85295		Pozostała działalność	873 755,57	873 486,15	99,97
		2007	Dotacja celowa 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 wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	154 071,01	154 071,01	100,00
		2009	Dotacja celowa 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 wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	28 737,50	28 737,50	100,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	173 893,14	173 893,14	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 434,56	32 434,56	100,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 717,01	58 717,01	100,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 952,06	10 952,06	100,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 365,51	3 365,51	100,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	627,85	627,85	100,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	250 785,32	250 558,25	99,91
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	46 776,83	46 734,48	99,91
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	59 345,77	59 345,77	100,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	11 069,23	11 069,23	100,00
		4277	Zakup usług remontowych	32 026,40	32 026,40	100,00
		4279	Zakup usług remontowych	5 973,60	5 973,60	100,00
		4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 620,61	2 620,61	100,00
		4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	488,82	488,82	100,00
		4417	Podróże służbowe krajowe	1 576,34	1 576,34	100,00
		4419	Podróże służbowe krajowe	294,01	294,01	100,00

OPIS: Wydatki na realizację projektu pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Gmina otrzymała grant (środki UE + wkład budżetu państwa), który winien w całości sfinansować zadanie. W 2022 r. na cele bieżące wykorzystano kwotę 156.644,43 zł. Realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).					
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	92 100,95	92 100,95	100,00
	85395	Pozostała działalność	92 100,95	92 100,95	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	221,56	221,56	100,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	25,98	25,98	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31,58	31,58	100,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,70	3,70	100,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	33 510,48	33 510,48	100,00
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 929,52	3 929,52	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 498,86	7 498,86	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	879,27	879,27	100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	41 172,06	41 172,06	100,00
	4309	Zakup usług pozostałych	4 827,94	4 827,94	100,00
OPIS: Realizacja wydatków w ramach projektu RPKP.10.02.02-04-0011/19 pt. "Cyfro-edukacja" podnoszenie kompetencji kluczowych uczniów szkół gminy Nowe". Projekt realizowany w latach 2022-2023. Projekt zakończony. Źródła finansowania: dotacje UE + budżet państwa 66.571,20 zł, niewykorzystane środki z 2022 r. 25.529,75 zł (przychód par. 906).					
Razem:			1 115 674,95	1 115 405,53	99,98

DOTACJE UDZIELONE

Z budżetu Gminy udzielono w 2023 r. dotacje na zadania bieżące na ogólną kwotę 4.477.348,78 zł (99,97% planu), z tego:

Tabela nr 24

Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	%
Dotacje celowe dla jednostek z sektora finansów publicznych	55 000,00	55 000,00	100,0
Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	261 501,57	260 765,41	99,7
Razem dotacje celowe	316 501,57	315 765,41	99,8
Dotacje podmiotowe dla jednostek z sektora finansów publicznych	1 200 000,00	1 200 000,00	100,0
Dotacje przedmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 962 231,33	2 961 583,37	100,0
Razem dotacje podmiotowe	4 162 231,33	4 161 583,37	100,0
Suma dotacji	4 478 732,90	4 477 348,78	100,0

Uwaga: dane bez dotacji udzielonych w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE.

Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji na zadania bieżące (wraz z opisem celów) zawiera poniższe zestawienie:

Tabela nr 25

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	50 000,00	50 000,00	100,00
	01009		Spółki wodne	50 000,00	50 000,00	100,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Nowem na realizację zadania: Renowacja rowu R-A (270m) Pszyny-Mątawa na obiekcie Kończyce z założeniem rurociągu (120 m).						
600			Transport i łączność	55 000,00	55 000,00	100,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	55 000,00	55 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	55 000,00	55 000,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa dla Powiatu Świeckiego na dofinansowanie kosztów funkcjonowania powiatowych przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.						
801			Oświata i wychowanie	2 977 982,90	2 977 826,74	99,99
	80101		Szkoły podstawowe	2 460 561,61	2 460 434,20	99,99
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 437 680,46	2 437 680,46	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	22 881,15	22 753,74	99,44
OPIS: Dotacja celowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie na realizację zadania: nagroda specjalna z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	429 442,86	429 442,86	100,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	429 442,86	429 442,86	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						

	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	76 608,01	76 608,01	100,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	76 608,01	76 608,01	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	11 370,42	11 341,67	99,75
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 370,42	11 341,67	99,75
OPIS: Dotacja celowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie na realizację zadania: wyposażenie szkół w podręczniki.						
851			Ochrona zdrowia	14 500,00	14 500,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	14 500,00	14 500,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	4 500,00	4 500,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone fundacjom: Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem na zadanie- „Terapeuta z dostawą do domu”.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone stowarzyszeniom: Stowarzyszenie "Nowe Różowe Okulary" w Nowem na zadanie- „Oddychaj pełną pierśią- pogaduchy o zdrowiu”.						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	32 750,00	32 170,00	98,23
	85395		Pozostała działalność	32 750,00	32 170,00	98,23
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	28 500,00	28 500,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone fundacjom: 1) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Warsztaty rysunku "Sztuka mała"; kwota 5.500 zł. 2) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Pracownia rękodziela z elementami stolarstwa "U Gepetta"; kwota 8.000 zł. 3) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Aktywny senior- aktywizacja i integracja na warsztat; kwota 15.000 zł.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 250,00	3 670,00	86,35

OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone stowarzyszeniom: Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP Hufiec Świecie w Nowem - W kierunku Grunwaldu.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	18 500,00	17 852,04	96,50
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	18 500,00	17 852,04	96,50
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	18 500,00	17 852,04	96,50
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 200 000,00	1 200 000,00	100,00
	92114		Pozostałe instytucje kultury	900 000,00	900 000,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	900 000,00	900 000,00	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury Zamek.						
	92116		Biblioteki	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
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowem.						
926			Kultura fizyczna	130 000,00	130 000,00	100,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	130 000,00	130 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14 000,00	14 000,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone fundacjom: Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Popularyzacja dalekowschodnich sztuk walki.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	116 000,00	116 000,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone stowarzyszeniom: 1) Miejsko Ludowy Klub Sportowy "Wisła" w Nowem - Rozwój kultury fizycznej i rekreacji; kwota 110.000 zł. 2) Klub Piłkarski Pomorzanka Kolonia Ostrowicka- Cykl Turniejów Halowych "Pompka Cup"; kwota 6.000 zł.						
Razem:				4 478 732,90	4 477 348,78	99,97

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w ujęciu tabelarycznym. Pod każdym rozdziałem umieszczono pole „Opis”, w którym szczegółowo przedstawiono i skomentowano realizowane zadania.

Uwaga: dane bez wydatków na programy finansowane z udziałem środków UE oraz bez dotacji udzielonych.

Tabela nr 26

Dz.	Roz.	Pr.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	969 975,74	956 764,71	98,64
	01008		Melioracje wodne	151 200,00	145 316,22	96,11
OPIS: Budowa i konserwacja urządzeń melioracji wodnej.						
	01030		Izby rolnicze	15 067,82	15 067,82	100,00
OPIS: Środki przekazane na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego.						
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	25 832,18	22 463,32	86,96
OPIS: Koszty energii do punktu poboru wody Gajewo i G. Morgi (8.071,12 zł). Służebność przesyłu- akt notarialny (14.392,20 zł).						
	01095		Pozostała działalność	777 875,74	773 917,35	99,49
OPIS: Zwrot akcyzy za paliwo wykorzystywane do produkcji rolnej oraz koszty postępowania w sprawie jej zwrotu 766.375,74 zł. Inne: ubezpieczenia placów zabaw, wydatki z funduszu sołeckiego 7.541,61 zł.						
600			Transport i łączność	2 397 006,88	2 057 128,77	85,82
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 491 376,98	1 354 226,36	90,80
OPIS: Wydatki na funkcjonowanie linii autobusowych. Zadanie finansowane: środkami Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych, dotacjami od gmin Dragacz i Warlubie oraz środkami własnymi.						
	60016		Drogi publiczne gminne	905 629,90	702 902,41	77,61
OPIS: Bieżące utrzymanie dróg- odśnieżanie (umowa stała), równanie i uzupełnianie nawierzchni (umowa stała), usługi remontowe itp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 295 740,00	2 160 797,15	94,12
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	253 860,00	217 308,19	85,60
OPIS: Wydatki związane z utrzymaniem i eksploatacją nieruchomości (bez ZGM-u), koszty obsługi geodezyjnej, wypisy i wyrisy z rejestru itp.						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 031 880,00	1 937 138,96	95,34
OPIS: Wydatki związane z utrzymaniem i eksploatacją mieszkań ZGM-u.						
	70095		Pozostała działalność	10 000,00	6 350,00	63,50
OPIS: Koszty wyceny nieruchomości, operaty szacunkowe.						
710			Działalność usługowa	44 500,00	22 961,36	51,60
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	35 000,00	18 345,00	52,41
OPIS: Koszty związane z wydawaniem indywidualnych decyzji o warunkach zabudowy z powodu braku opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego całość gminy.						
	71035		Cmentarze	9 500,00	4 616,36	48,59
OPIS: Porządkowanie cmentarzy i miejsc pamięci, prace remontowe.						
750			Administracja publiczna	5 465 254,28	5 333 446,47	97,59
	75011		Urzędy wojewódzkie	134 135,28	133 107,93	99,23
OPIS: Finansowanie kosztów utrzymania pracowników samorządowych wykonujących zadania rządowe w części sfinansowanej dotacją celową 132.879,04 zł. Fundusz Pomocy (Ukraina)- nadanie Nr PESEL oraz potwierdzenie tożsamości 228,89 zł.						

	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	210 000,00	182 540,61	86,92
OPIS: Wydatki na finansowanie działalności Rady Miejskiej: diety, zakupy materiałów i usług, delegacje i szkolenia.					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 172 419,00	4 091 445,65	98,06
OPIS: Koszty utrzymania Urzędu Gminy: wynagrodzenia, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne, usługi remontowe itp.					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	78 000,00	77 153,72	98,92
OPIS: Wydatki dotyczące promocji Gminy Nowe: zakup gadżetów promocyjnych, wydawanie publikacji promocyjnych, reklama w prasie, dofinansowanie imprez, utrzymanie kontaktów z miastami partnerskimi itp.					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	827 700,00	810 198,56	97,89
OPIS: Koszty utrzymania SAPO (centrum usług wspólnych dla jednostek oświatowych, ŚDS, żłobka oraz instytucji kultury): wynagrodzenia, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne, usługi remontowe itp. Inne zadania zlecone jednostce: obsługa stypendiów i zasiłków szkolnych, dowożenie uczniów do szkół, sport w szkołach, projekty systemowe oraz współfinansowane z udziałem środków UE, wypoczynek letni dzieci i inne.					
	75095	Pozostała działalność	43 000,00	39 000,00	90,70
OPIS: Diety dla sołtysów za pełnienie funkcji oraz udział w sesjach RM, zebraniach i spotkaniach wiejskich itp.					
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 884,00	95 684,00	98,76
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 641,00	2 641,00	100,00
OPIS: Wydatki na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Zadanie w całości finansowana dotacją.					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	93 660,00	92 460,00	98,72
OPIS: Wydatki na przeprowadzenie wyborów. Zadanie w całości finansowana dotacją.					
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	583,00	583,00	100,00
OPIS: Wydatki na przeprowadzenie referendum. Zadanie w całości finansowana dotacją.					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	270 643,84	267 940,18	99,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	247 423,84	244 784,59	98,93
OPIS: Nakłady na funkcjonowanie OSP (jednostki w Nowem, Małym Komorsku i Rychławie): wynagrodzenia strażaków, zakup paliwa, sprzętu gaśniczego, odzieży ochronnej, koszty ubezpieczenia itp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.					
	75495	Pozostała działalność	23 220,00	23 155,59	99,72
OPIS: Fundusz Pomocy (Ukraina)- świadczenie pieniężne 40 zł za osobę dziennie 21.920,00 zł. Zakup akumulatorów- syrena alarmowa 1.235,59 zł.					
757		Obsługa długu publicznego	1 330 000,00	1 280 556,55	96,28
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 330 000,00	1 280 556,55	96,28

OPIS: Odsetki od obligacji i kredytów oraz opłaty i prowizje.						
758			Różne rozliczenia	151 057,11	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	151 057,11	0,00	0,00
OPIS: Stan niewykorzystanych rezerw na zadania bieżące na koniec roku: a) ogólna na wydatki bieżące 8.307,11 zł - na nieprzewidziane wydatki, b) celowa 140.000,00 zł - na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, c) celowa 2.750,00 zł - na zadania zlecone stowarzyszeniom.						
801			Oświata i wychowanie	15 840 971,09	15 245 613,38	96,24
	80101		Szkoły podstawowe	8 676 185,10	8 355 978,53	96,31
<p>OPIS: Wydatki na utrzymanie dwóch szkół podstawowych w miejscowościach Nowe i Tryl. Zatrudnienie ogółem 87,50 et, z tego: nauczyciele 69,10 et, administracja 2,00 et i obsługa 16,40 et. W 34 (od września 32) oddziałach uczy się 601 (od września 557) uczniów.</p> <p>W SP2 przebywały dzieci z Ukrainy: klasa I – 1, klasa V – 1, klasa VI – 1,5 (IX-X – 2 uczniów; XI-XII – 1 uczeń), klasa VII – 4, co daje średnio – 1,88 dziecka w miesiącu. Od 01.09.2023 r. do 31.12.2023 r.- w placówce było 8 dzieci z Ukrainy.</p> <p>Koszty obejmują: wynagrodzenia, wyposażenie, pomoce dydaktyczne, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp.</p> <p>Ważniejsze remonty: SP nr 2- Zakupiono: kopiarkę sharp, monitor interaktywny, tablice, niszczarkę, regały do archiwum, stoliki i krzesła do klas, sprzęt sportowy, meble biurowe i do gabinetu psychologa, myszki komputerowe, pomoce dydaktyczne, dozowniki do dezynfekcji rąk, materiały malarskie oraz artykuły gospodarcze do prac i napraw wykonywanych we własnym zakresie.</p> <p>Wykonano: Montaż centrali telefonicznej w sekretariacie szkoły (ul. Myśliwska 2b), zakup i montaż nagłośnienia na sali gimnastycznej (ul. Myśliwska 2b), wymiana kaloryferów, wymiana rozdzielni elektrycznej (ul. Myśliwska 2b), malowanie sali gimnastycznej (u. Nowa 2), wymiana podłogi na holu na II piętrze (ul. Myśliwska 2b), wymiana instalacji elektrycznej i lamp wewnętrznych w świetlicy szkolnej (u. Nowa 2) oraz drobne remonty. SP w Trylu – opał do budynku, przęsła ogrodowe z podmurówką, drobne art. komputerowe, pomoce dydaktyczne, środki czystości, materiały malarskie oraz artykuły gospodarcze do prac i napraw wykonywanych we własnym zakresie.</p> <p>Wykonano: Remont pokoju nauczycielskiego(wymian kaloryfera, zabudowa rur i sufitu, wymiana oświetlenia, malowanie), remont Sali komputerowej, remont kuchni szkolnej, remont wnęki głównego wejścia zewnętrznego do szkoły</p>						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	113 106,95	106 919,30	94,53
<p>OPIS: Wydatki na utrzymanie oddziału „0” w Szkole Podstawowej w Trylu. Zatrudnienie ogółem 1,06 etatu. Do oddziału uczęszcza 15 dzieci.</p> <p>Koszty obejmują: wynagrodzenia, pomoce dydaktyczne, artykuły papiernicze, środki czystości, abonament telefoniczny itp.</p>						
	80104		Przedszkola	3 012 805,76	2 917 306,18	96,83

<p>OPIS: W przedszkolu zatrudnionych było średnio 35,25 pracowników na 34 etatach, w tym 18,92 etatów nauczycieli, 2,82 etaty administracyjne – intendientka i sekretarka, 13,46 etatu pracowników obsługi. W liczbie tej jest 1 osoba po stażu, która zatrudniona jest na 3 miesiące. Wyższe liczby zatrudnionych wynikły z długotrwałych nieobecności oraz urlopów macierzyńskich (obecnie na urloпах macierzyńskich i zwolnieniach w związku z ciążą jest 5 pań)</p> <p>W placówce przebywały dzieci z Ukrainy: I – 5, II-III- 4, IV – VI- 3, co daje średnio – 3,66 dziecka w m-cu. Od 1 IX 2023 do 31 XII 2023- w placówce były 3 dzieci z Ukrainy.</p> <p>Liczba wydanych obiadów – średnia na dzień – 128 (najwięcej wydano -181, najmniej w dni dyżuru - 14)</p> <p>W 11 oddziałach przebywało średnio 273 dzieci.</p> <p>Koszty obejmują: wynagrodzenia, żywność, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp.</p> <p>Ważniejsze zakupy: 2 laptopy, laminator, regały, zestaw nagłaśniający, środki czystości oraz artykuły gospodarcze do prac i napraw wykonywanych we własnym zakresie.</p> <p>Wykonano: Odwodnienie budynku od strony placu zabaw oraz drobne remonty.</p> <p>Kwota poniesionych wydatków: 2.869.214,20 zł.</p> <p>Plan Finansowy UG 48.091,98 zł: refundacja kosztów pobytu dzieci w placówkach na terenie innych gmin.</p>						
	80107		Świetlice szkolne	583 375,70	574 655,38	98,51
<p>OPIS: Świetlice funkcjonują przy Szkole Podstawowej nr 2 w Nowem.</p> <p>Zatrudnienie ogółem 7 osób. Ze środków świetlic finansuje się wynagrodzenia nauczycieli, zakup wyposażenia, materiałów edukacyjnych, art. papiernicze.</p>						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	950 000,00	856 292,76	90,14
<p>OPIS: Wydatki na dowożenie uczniów do szkół podstawowych i oddziału „0”. Dowożeniem objętych jest 267 uczniów, z tego: korzystający z biletów miesięcznych PKS Grudziądz (153 dzieci) oraz dowożonych własnymi autobusami (114 dzieci). Zatrudnionych jest średniorocznie 7 pracowników na 6.5 etatach, z tego: 2 kierowców, 3 pracowników sprawujących opiekę nad uczniami, a także 1 opiekun dowożonych dzieci na niepełnym etacie, 1 pracownik w ramach robót publicznych z Powiatowego Urzędu Pracy.</p> <p>Koszty obejmują: bilety miesięczne, wynagrodzenia, zakup paliwa, naprawę pojazdów, materiały eksploatacyjne (oleje, filtry, opony), ubezpieczenia, środki czystości, wynajem transportu zastępczego.</p> <p>Kwota poniesionych wydatków: 834.952,76 zł.</p> <p>Plan finansowy UG: Polisa ubezpieczeniowa- nowy autokar 21.340,00 zł.</p>						
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	56 500,00	54 391,92	96,27
<p>OPIS: Wydatkowano środki na szkolenia pedagogicznych, kursy kwalifikacyjne, dofinansowanie studiów licencjackich, magisterskich i podyplomowych. Opłacono również wyjazdy służbowe w związku z szkoleniami na różne formy dokształcania.</p>						
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	602 500,00	582 605,47	96,70
<p>OPIS: Wydatki na utrzymanie stołówek w SP nr 2</p> <p>Zatrudnienie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stołówka w SP nr 2 ul. Myśliwska 2b: 3 pracowników, w tym 2 kucharki i 1 intendientka (wydawanych jest średnio 170 obiadów), - stołówka w SP nr 2 ul. Nowa 2: 3 pracowników, w tym 2 kucharki i 1 intendientka (wydawanych jest średnio 111 obiadów). <p>Koszty obejmują: wynagrodzenia, zakup żywności, serwis urządzeń agd, wyposażenie (urządzenia agd, wózek kelnerski, drobne art. kuchenne) środki czystości, energię</p>						
	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	214 000,00	204 813,45	95,71
<p>OPIS: Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.</p>						

	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 212 500,00	1 187 949,25	97,98
OPIS: Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	76 025,78	74 916,14	98,54
OPIS: Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Zadanie finansowane dotacją celową.						
	80195		Pozostała działalność	343 971,80	329 785,00	95,88
OPIS: Fundusz socjalny dla 73 nauczycieli emerytów wynosił w 2023 r. 118 200,00 zł. Odpis na zapomogi zdrowotne wynosił 0,3% planowanych wynagrodzeń nauczycieli, tj. 21 200,00 zł (wypłacono 11 805,00 zł). Ponadto zrefundowano środki na pokrycie wynagrodzeń nauczycieli i materiałów dydaktycznych dla obywateli Ukrainy z Funduszu Pomocy 199.780,00 zł.						
851			Ochrona zdrowia	332 103,73	292 448,58	88,06
	85121		Lecznictwo ambulatoryjne	10 000,00	9 961,42	99,61
OPIS: Nakłady na profilaktykę zdrowotną- zakup przyrządów diagnostycznych i odczynników do badań.						
	85153		Zwalczanie narkomanii	26 000,00	25 926,75	99,72
OPIS: Wydatki ponoszone na realizację zadań zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu narkomanii i w oparciu o preliminarz wydatków Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi.						
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	281 103,73	251 693,80	89,54
OPIS: Wydatki ponoszone na realizację zadań zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i w oparciu o preliminarz wydatków Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.						
	85195		Pozostała działalność	15 000,00	4 866,61	32,44
OPIS: Opłaty za opiekę profilaktyczną i działania interwencyjne wobec osób będących w stanie nietrzeźwym.						
852			Pomoc społeczna	5 924 873,19	5 546 880,70	93,62
	85202		Domy pomocy społecznej	670 000,00	669 568,06	99,94
OPIS: Opłacono pobyt w domach pomocy społecznej 14 podopiecznym.						
	85203		Ośrodki wsparcia	916 208,00	867 200,60	94,65
<p>OPIS: Wydatki na utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy - zadanie zlecone finansowane głównie dotacją. Na funkcjonowanie ośrodka poniesiono wydatki w kwocie 727.503,72 zł, z tego finansowane: dotacją 654.037,00 zł, środkami własnymi 73.466,72 zł.</p> <p>Do ŚDS (na podstawie skierowań) uczęszcza 24 podopiecznych z zaburzeniami psychicznymi.</p> <p>Zatrudnienie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kierownik 1 et, - instruktor terapii zajęciowej 1 et, - terapeuta zajęciowy 4 et. <p>Koszty obejmują: wynagrodzenia, żywność, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp.</p> <p>Plan finansowy MGOPS kwota 124.939,56 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty prowadzenia "Ogrzewalni z węzłem sanitarnym" 51.315,56 zł, - koszty pobytu podopiecznych w ośrodkach wsparcia 73.624,00 zł. <p>Plan finansowy UG: Wydatki na prace remontowe Środowiskowego Domu Samopomocy (wykorzystanie gwarancji należytego wykonania robót) 14.757,32 zł.</p>						

	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	11 400,00	10 408,20	91,30
OPIS: Środki przeznaczone na obsługę organizacyjno-techniczną zespołu interdyscyplinarnego oraz na wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia zawartych z osobami prowadzącymi terapię w zakresie przeciwdziałania przemocy.					
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 000,00	26 130,87	96,78
OPIS: Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (57 osób). Zadanie finansowane dotacją.					
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	504 979,00	441 587,10	87,45
OPIS: Środki przeznaczono na: zasiłki okresowe (dla 293 osób z powodu choroby, niepełnosprawności, bezrobocia), zasiłki celowe i pomoc w naturze. Kwota wydatków: 441.491,10 zł Źródła finansowania: dotacja 302.340,60 zł, środki własne 133.776,47 zł, Fundusz Pomocy (Ukraina) 5.374,03 zł Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych za lata poprzednie (96 zł).					
	85215	Dodatki mieszkaniowe	710 330,00	695 489,33	97,91
OPIS: Wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych dla 241 rodzin.					
	85216	Zasiłki stałe	326 706,00	312 599,91	95,68
OPIS: Zasiłki stałe przysługujące osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnych do pracy, pod warunkiem spełnienia kryteriów dochodowych określonych w ustawie. Zasiłek przyznano 73 osobom. Źródło finansowania: dotacja.					
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 273 045,00	1 194 405,04	93,82
OPIS: Koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej: wynagrodzenia, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług itp. Źródła finansowania wydatków: dotacja 188.745,00 zł, środki własne 1.005.660,04 zł.					
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	18 100,00	5 583,64	30,85
OPIS: Wydatki na utrzymanie mieszkania chronionego. Wydatki obejmują zakup materiałów i wyposażenia, energii oraz usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania mieszkań. Z mieszkania korzystały 3 osoby. Źródło finansowania: środki własne.					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	927 495,00	843 780,33	90,97
OPIS: Wydatki na świadczenie usług opiekuńczych na terenie gminy. Usługi świadczone są przez zatrudnionych opiekunów. W ramach tego rozdziału realizowane są również wydatki na rządowy program "75+". Źródła finansowania : dotacje 248.449,60 zł, środki własne 595.330,73 zł.					
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	401 667,00	390 732,33	97,28

<p>OPIS: W rozdziale ujęto wydatki ponoszone na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania, w tym na program wieloletni "Posiłek w szkole i w domu". Wydatki obejmują: zakup posiłków dla dzieci w placówkach oświatowych, zakup obiadów wydawanych w jadłodajni, zasiłki celowe na sfinansowanie zakupu żywności oraz świadczenia rzeczowe. Źródła finansowania: dotacja 231.700 zł, środki własne 159.032,33 zł.</p>						
	85295		Pozostała działalność	137 943,19	89 395,29	64,81
<p>OPIS: Plan finansowy MGOPS: Korpus wsparcia seniora 31.070,00 zł. Źródło finansowania: dotacja. Pozostałe zadania 49.732,88 zł. Fundusz Pomocy (Ukraina)- wypłata zasiłków stałych 1.673,98 zł. Plan finansowy UG: prace społecznie użyteczne 6.886,00 zł, zwrot dotacji z tytułu nienależnie zasiłków za lata poprzednie wraz z odsetkami 32,43 zł.</p>						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 062 286,11	1 787 487,52	86,68
	85395		Pozostała działalność	2 062 286,11	1 787 487,52	86,68
<p>OPIS: <u>Plan finansowy MGOPS:</u> Wydatki na świadczenia wypłacane na podstawie ustawy o dodatku węglowym 71.349,32 zł (finansowane dotacją). Fundusz Pomocy (Ukraina)- jednorazowe świadczenie 300 zł na osobę; kwota 1.836,00 zł. <u>Plan finansowy UG:</u> Rekompensaty (wyrównania) dla przedsiębiorstw energetycznych; kwota 1.714.302,20 zł (środki z funduszu COVID-19).</p>						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	193 928,54	165 783,69	85,49
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	75 200,00	64 821,13	86,20
<p>OPIS: Plan finansowy SAPO kwota 40.113,13 zł: W miejscowości Osiny odbyły się obozy dla dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych. Zakupiono drewno konstrukcyjne, art. gospodarcze, środki czystości, art. remontowe. Plan finansowy UG kwota 24.708,00 zł: organizacja czasu wolnego dla dzieci z Ukrainy.</p>						
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118 728,54	100 962,56	85,04
<p>OPIS: Realizowane zadania: 1) Stypendia szkolne dzieci z Polski. W okresie I – XII 2023 r. wydatkowano kwotę 90 994,02 zł. Liczba udzielonych stypendiów: szkoły podstawowe 52, szkoły ponadpodstawowe 27 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 5 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego). 2) Stypendia szkolne dzieci z Ukrainy. W okresie I – XII 2023 r. wydatkowano kwotę 4 464,00 zł. Liczba udzielonych stypendiów: szkoły podstawowe 4, szkoły ponadpodstawowe 0 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 0 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego). 3) Zasiłki szkolne. W okresie I – XII 2023 r. wydatkowano kwotę 1 736,00 zł na dzieci polskie, na dzieci z Ukrainy 0,00, zł. Liczba udzielonych zasiłków: szkoły podstawowe 1, szkoły ponadpodstawowe 2 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 0 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego). 4) Wyprawka szkolna – Rządowy program zakupu podręczników – 3768,54 zł.</p>						
855			Rodzina	7 996 078,00	7 844 242,73	98,10
	85501		Świadczenie wychowawcze	27 450,00	19 667,93	71,65
<p>OPIS: Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie zasiłków za lata poprzednie wraz z odsetkami.</p>						

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 411 991,00	7 354 755,59	99,23
OPIS: Plan finansowy MGOPS 7.323.881,96 zł. Poniesiono wydatki na zadania: wypłata świadczeń rodzinnych, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego, ubezpieczenie społeczne za osoby otrzymujące świadczenia, wsparcie kobiet w ciąży i rodzin "Za Życiem". Źródła finansowania: dotacje 7.268.328,62 zł, środki własne 55.553,34 zł. Plan finansowy UG 30.873,63 zł: zwrot dotacji z tytułu nienależnie zasiłków za lata poprzednie wraz z odsetkami.						
	85503		Karta Dużej Rodziny	2 335,00	2 208,60	94,59
OPIS: Koszty ubiegania się o Kartę Dużej Rodziny. Wydano łącznie 184 karty. Źródło finansowania: dotacja.						
	85504		Wspieranie rodziny	114 060,00	76 967,65	67,48
OPIS: Wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Źródło finansowania: środki własne.						
	85508		Rodziny zastępcze	55 000,00	47 264,68	85,94
OPIS: Odpłatność za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz rodzinnych domach dziecka. W 2023 r. w takich placówkach przebywało 11 dzieci. Źródło finansowania: środki własne.						
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	90 000,00	87 262,96	96,96
OPIS: Odpłatność za pobyt dzieci i młodzieży w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. W 2023 r. w takich placówkach przebywało 5 dzieci. Źródło finansowania: środki własne.						
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	151 614,00	151 391,49	99,85
OPIS: Wydatki poniesione na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne. Źródło finansowania: dotacja.						
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	99 895,00	61 206,43	61,27
OPIS: Wydatki na utrzymanie Żłobka Samorządowego Puchatek w Nowem. Kwota wydatków: 90.409,60 zł Zatrudnienie ogółem 5 etatów (kierownik, 3 opiekunów, sprzątaczką). Do oddziału nie uczęszczało żadne dziecko. Koszty obejmują: wynagrodzenia, pomoce dydaktyczne, artykuły papiernicze, środki czystości, abonament telefoniczny itp. Plan finansowy UG: polisa ubezpieczeniowa Żłobek 796,83 zł.						
	85595		Pozostała działalność	43 733,00	43 517,40	99,51
OPIS: Fundusz Pomocy (Ukraina)- świadczenia rodzinne.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 376 852,17	5 597 823,97	87,78
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	15 000,00	15 000,00	100,00
OPIS: Wydatki na remonty i konserwacje instalacji sanitarnych.						
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 178 305,23	3 164 966,67	99,58
OPIS: Nakłady na system gospodarki odpadami komunalnymi (koszty wywozu i zagospodarowania odpadów). Zadanie finansowane wpływami z opłat wnoszonych przez mieszkańców.						
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	260 000,00	254 996,50	98,08

OPIS: Wydatki związane z oczyszczaniem miasta i wsi, w tym na realizacją umowy na bieżące utrzymanie czystości na terenie miasta Nowe.						
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	326 600,83	305 351,62	93,49
OPIS: Koszty całorocznego utrzymania zieleni (umowa). Wydatki na: zakup drzew i krzewów, nadzór nad drzewostanem i koszty sprawowania kontroli nad wycinką drzew itp. Inne: wydatki z funduszu sołectkiego.						
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	26 500,00	26 272,25	99,14
OPIS: Wydatki na realizację programu "Czyste powietrze"- pokrycie kosztów zadań realizowanych przez gminę. Na podstawie porozumienia do zadań gminy należy: promocja programu oraz wsparcie i obsługa wnioskodawców w procesie składania wniosków. Źródło finansowania: dotacja.						
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	821 473,55	730 808,05	88,96
OPIS: Opłaty za energię elektryczną do oświetlenia ulic, placów i dróg (351.447,45 zł). Wydatki na konserwację punktów świetlnych i koszty wymiany lamp (199.837,05 zł). Spłata zobowiązania wieloletniego na modernizację oświetlenia ulicznego (179.473,55 zł).						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	78 043,00	69 557,93	89,13
OPIS: Wydatki na zadania: - Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nowe 37.875,05 zł. - Usuwanie folii rolniczych 31.682,88 zł. Zadanie finansowane dotacjami z FOŚiGW.						
	90095			1 670 929,56	1 030 870,95	61,69
OPIS: Koszty zakupu węgla dla mieszkańców 793.456,38 zł. Wydatki z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, które nie są klasyfikowane w pozostałych rozdziałach 237.414,57 zł. Wybrane wydatki: utrzymanie targowiska, dzierżawa terenu pod parking, świąteczny wystrój miasta, schroniska dla zwierząt, karma dla kotów, promocja ekologicznego stylu życia, ubezpieczenie placów zabaw itp.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	185 205,64	182 338,38	98,45
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	114 363,10	113 490,47	99,24
OPIS: Wydatki na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich: remonty, zakup wyposażenia, opłaty za wodę i energię itp. Nakłady częściowo sfinansowane funduszem sołectkim.						
	92114		Pozostałe instytucje kultury	21 630,00	21 100,67	97,55
OPIS: Ubezpieczenia majątkowe. Inne: wydatki z funduszu sołectkiego.						
	92195		Pozostała działalność	49 212,54	47 747,24	97,02
OPIS: Wydatki zaplanowane w ramach funduszu sołectkiego.						
926			Kultura fizyczna	827 000,00	721 604,97	87,26
	92601		Obiekty sportowe	783 000,00	709 546,13	90,62
OPIS: Wydatki na bieżące utrzymanie: stadionu miejskiego, kompleksu boisk ORLIK, hali widowiskowo-sportowej.						
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	44 000,00	12 058,84	27,41
OPIS: Ze środków na sport w szkołach finansowano zajęcia SKS w szkołach podstawowych. Poniesiono również wydatki na wynagrodzenia z tytułu umów na zajęcia SKS.						
Razem:				52 760 360,32	49 559 503,11	93,93

SZCZEGÓLNE ZASADY WYKONYWANIA BUDŻETU

Niektóre dochody samorządów muszą być klasyfikowane i wydatkowane w ściśle określony sposób. Wpływy te i cele, na jakie mogą być przeznaczone, określają ustawy odrębne od ustawy o finansach publicznych.

Oplaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Najbardziej znaną szczególną zasadą wykonywania budżetu jest są postanowienia wynikające z ustawy z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (dalej ustawa antyalkoholowa). Dla budżetu gminy największe znaczenie mają zapisy ustawy antyalkoholowej, które przewidują, że dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych będą wykorzystywane na realizację gminnych programów:

- 1) profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz
- 2) przeciwdziałania narkomanii.

Uchwała Rady Miejskiej w Nowem Nr LIII/332/22 z dnia 20 grudnia 2022 r. został przyjęty Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2023-2026.

Szczegółową charakterystykę wydatków poniesionych w 2023 r. na realizację ww. programów przedstawiono w Tabeli nr 26 (rozdziały 85153 i 85154).

Dochody i wydatki na realizację programów w okresie ostatnich dwóch lat ukształtowały się następująco:

Tabela nr 27

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	Różnica (rub.4 -3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Dochody:				
756-75618-048	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	250 000,00	267 543,45	17 543,45
Wydatki:				
851-85153-xxx	Zwalczanie narkomanii	26 000,00	25 926,75	-73,25
851-85154-xxx	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	251 843,73	251 693,80	-149,93
	Razem wydatki	277 843,73	277.620,55	-223,18

Plan wydatków na 2023 r. zwiększono ponad limit wynikający z poziomu dochodów o kwotę +27.843,73 zł (paragraf 905 Przychodów).

Za rok 2023 wykonane dochody były wyższe od planowanych o +27.843,73 zł. Jednocześnie poniesione wydatki były niższe od planu o -223,18 zł.

Oznacza to, że w budżecie na 2024 rok kwotę 17.766,63 zł (tj. 17.543,45 + 223,18) należy ująć w przychodach w paragrafie 905. Równolegle należy zwiększyć plan wydatków na zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

Oplaty za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml

Od 1 stycznia 2021 r. tzw. opłatą „małpkową” zostały objęte napoje alkoholowe w opakowaniach o ilości nominalnej nieprzekraczającej 300 ml. Zgodnie z zapisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi gminy będą przeznaczać dochody z opłaty na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

W 2023 r. uzyskano dochody z tytułu w/w opłaty w wysokości 58.674,75 zł.

Planowane wydatki w 2023 r. powinny być wyższe o kwotę 17.127,12 zł, tj. o kwotę niewykorzystanych środków z 2022 r., ujętych w par. 905 Przychodów na 2023 r.

Łączna kwota środków do wykorzystania w 2023 r. wynosiła 75.801,87 zł (tj. 58.674,75 + 17.127,12).

W 2023 r. poniesiono wydatki, które mogły być finansowe opłatą w kwocie 80.890,17 zł.

Środki przeznaczono na realizację poniższych zadań:

- funkcjonowanie ogrzewalni z węzłem sanitarnym (852-85203-xxx)	51.315,56 zł
- opłaty za opiekę profilaktyczną i działania interwencyjne wobec osób będących w stanie nietrzeźwości (851-85195-4300)	4.866,61 zł
- opiekę i organizację czasu wolnego dla dzieci z Ukrainy przebywających na terenie gminy w związku z konfliktem zbrojnym (854-85412-4370)	24.708,00 zł

Oznacza to, że w 2023 r. wykorzystano wszystkie środki z opłaty za zezwolenie na obrót hurtowy napojami alkoholowymi w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml.

Ochrona środowiska

Kolejną grupą dochodów i wydatków, która podlega szczególnym zasadom wykonywania budżetu jest w roku budżetowym, wynikająca z odrębnych ustaw, to dochody i przeznaczenie ich na określone wydatki wynikające z ustawy z 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska.

Dochodami gmin są wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Dochody te można przeznaczyć wyłącznie na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w ustawie.

Dochody i wydatki na realizację ww. zadań w 2023 r. przedstawiają się następująco:

1) Wpływy w 2023 r. z różnych opłat: za usuwanie drzew, krzewów, szczególne korzystanie z wód i urządzeń wodnych, składowanie odpadów oraz pozostałych rodzajów gospodarczego korzystania ze środowiska (klasyfikacja: 900-90019-0690) wyniosły 30.296,00 zł.

2) Wydatki w 2023 r. na ochronę środowiska i gospodarkę wodną wyniosły 488.668,00 zł, z tego:

- finansowane opłatami (gospodarka ściekowa i ochrona wód) 30.926,00 zł,
- finansowane innymi środkami 458.372,00 zł.

Należy podkreślić, że wpływy z ww. tytułów jeszcze w 2015 r. wyniosły 295.097 zł. W następnych latach, od kiedy odpady komunalne nie mogą już być składowane na gminnym składowisku, a są przekazywane do tzw. IPOK-ów, wpływy z opłat systematycznie obniżały się. W rezultacie gmina na ochronę środowiska przeznacza coraz większe środki z innych dochodów.

System gospodarowania odpadami komunalnymi

Wykorzystanie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wymaga odniesienia się do przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Katalog kosztów funkcjonowania systemu obejmuje koszty:

- odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- obsługi administracyjnej tego systemu,
- edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

W dalszej części określono, jakie inne koszty gmina może fakultatywnie pokryć z opłat pobranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Mowa tam o kosztach wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych, kosztach utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz o kosztach usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania.

Dochody i wydatki na realizację w/w zadań w 2023 r. przedstawiają się następująco:

1) Wpływy w 2023 r. z opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych (klasyfikacja: 900-90002-0490) wyniosły 2.919.700,24 zł.

Planowane wydatki w 2023 r. powinny być wyższe o kwotę 86.305,23 zł, tj. o kwotę niewykorzystanych środków z 2022 r., ujętych w par. 905 Przychodów na 2023 r.

Łączna kwota środków z opłat do wykorzystania w 2023 r. wynosiła 3.006.005,47 zł (tj. 2.919.700,24 + 86.305,23).

2) Wydatki w 2023 r. na obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 3.164.966,67 zł.

3) Oznacza to, że w 2023 r. wykorzystano wszystkie środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Ponadto na funkcjonowanie systemu przeznaczono środki z innych źródeł w wysokości 158.961,20 zł.

W 2023 r. gmina poniosła wydatki na:

- | | |
|--|-----------------|
| - usługę zbierania i zagospodarowania odpadów (postępowanie przetargowe) | 2.992.561,85 zł |
| - zakup worków do gromadzenia odpadów | 72.014,41 zł |
| - obsługę administracyjną systemu | 100.390,41 zł |

FINANSOWANIE WYNIKU BUDŻETU

Poniższa tabela prezentuje realizację budżetu Gminy w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów.

Tabela nr 28

Lp.	Treść	§	Uchwała LIII/330/22	Plan na 31.12.2023 r.	Wykonanie 31.12.2023 r.
I	Deficyt budżetu		-1 639 925,00	-8 348 347,30	-6 864 252,72
II	Źródła finansowania planowanego deficytu:		1 639 925,00	8 348 347,30	6 864 252,72
a	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		131 276,08	131 276,08
b	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	291 045,00	1 750 330,32	1 750 330,32
c	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	1 348 880,00	1 348 880,00	1 348 880,00
d	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		5 117 860,90	5 117 860,90
III	Przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań:		751 120,00	751 120,00	751 120,00
a	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	751 120,00	751 120,00	751 120,00
IV	Razem przychody (II + III)		2 391 045,00	9 099 467,30	9 099 467,30
V	Razem rozchody:		751 120,00	751 120,00	751 120,00

W uchwale budżetowej na 2023 r. pierwotnie założono „deficyt” w kwocie -1.639.925,00 zł, rozchody w kwocie -751.120,00 zł i przychody w wysokości +2.391.045,00 zł.

Po wprowadzonych na przestrzeni roku zmianach do budżetu zaplanowano „deficyt” w kwocie -8.348 347,30 zł, rozchody w kwocie -751.120 zł i przychody w wysokości 9.099.467,30 zł. Planowane rozchody nie uległy zmianie, natomiast zmieniła się wielkość i struktura planowanych przychodów. Plan przychodów zwiększył się z tytułu: wolnych środków o kwotę +5.117.860,90 zł oraz niewykorzystanych środków w wysokości + 1.590.561,40 zł.

Wykonany wynik budżetu na dzień 31.12.2023 r. zamknął się deficytem w wysokości -6.864.252,72 zł. Oznacza to, że deficyt wykonany był mniejszy niż planowany o 1.484.094,58 zł.

Przychody zrealizowano zgodnie z planem w wysokości 9.099.467,30 zł. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

1. Rubryka IIa, paragraf "905":

- kwota 27.843,73 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- kwota 17.127,12 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml;
- kwota 86.305,23 zł. Niewykorzystane w 2022 r. środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

2. Rubryka IIb, paragraf "906":

- kwota 291.045,00 zł. Gmina w 2022 r. otrzymała grant na realizację projektu „CYFROWA GMINA”. Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2023 r.;
- kwota 25.529,75 zł. Gmina realizuje w latach 2022-2023 projekt w ramach RPO WK-P pn. „Cyfrowa edukacja”. Niewykorzystane środki z dotacji otrzymanej w 2022 r. Wydatki na realizację projektów zostaną częściowo poniesione w 2023 r.;
- kwota 1.433.755,57 zł. Gmina w 2022 r. otrzymała grant na realizację projektu pn. „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych”. Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2023 r.

3. Rubryka IIc, paragraf 931:

- kwota 1.348.880,00 zł. Gmina w 2023 r. wyemitowała obligacje komunalne o wartości 2.100.000,00 zł, które w części (kwota 1.348.800 zł) posłużyły na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

4. Rubryka II d, paragraf „950”:

- kwota 5 117 860,90 zł. Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

5. Rubryka IIIa, paragraf 931:

- kwota 751.120,00 zł. Gmina w 2023 r. wyemitowała obligacje komunalne o wartości 2.100.000,00 zł, które w części (kwota 751.120 zł) zostały przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody za 2023 r. (rubryka V) wyniosły 751.120,00 zł, z tego:

- wykupiono przypadającą na 2023 r. serię H obligacji komunalnych na kwotę 700.000,00 zł,
- spłacono przypadające na rok raty kredytu w wysokości 51.120,00 zł.

WSKAŹNIKI SYTUACJI FINANSOWEJ

Dane liczbowe służące do oceny sytuacji finansowej Gminy przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Tabela nr 29

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2023	Wyk. 2023	Różnica	%
1	Dochody bieżące	56 112 138,09	53 785 062,79	-2 327 075,30	95,85
2	Dochody majątkowe	11 076 026,00	7 231 548,70	-3 844 477,30	65,29
3	Razem dochody	67 188 164,09	61 016 611,49	-6 171 552,60	90,81
4	Przychody	9 099 467,30	9 099 467,30	0,00	100,00
5	Suma (3+4)	76 287 631,39	70 116 078,79	-6 171 552,60	91,91
6	Wydatki bieżące	58 354 768,17	55 152 257,42	-3 202 510,75	94,51
7	Wydatki majątkowe	17 181 743,22	12 728 606,79	-4 453 136,43	74,08
8	Razem wydatki	75 536 511,39	67 880 864,21	-7 655 647,18	89,86
9	Rozchody	751 120,00	751 120,00	0,00	
10	Suma (8+9)	76 287 631,39	68 631 984,21	-7 655 647,18	89,96
1	Wpływy - Wypływy (5-10)	0	1 484 094,58	1 484 094,58	

NADWYŻKA/DEFICYT

(Dochody	–	Wydatki)
61 016 611,49	-	67 880 864,21

W 2023 r. dochody Gminy były niższe od wydatków, co oznacza wystąpienie deficytu budżetu, która wyniosła:

-6 864 252,72 zł

NADWYŻKA/DEFICYT FAKTYCZNY

(Dochody	–	Wydatki	–	Rozchody)
61 016 611,49	-	67 880 864,21	-	751.120,00

W 2023 r. po pomniejszeniu wyniku budżetu o rozchody, uzyskano wynik dodatni, stanowiący faktyczny

deficyt budżetu w wysokości:

-7 615 372,72 zł

NADWYŻKA/DEFICYT OPERACYJNY BRUTTO

(Dochody bieżące	–	Wydatki bieżące)
53 785 062,79	-	55 152 257,42

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpił deficyt operacyjny brutto, stanowiący nadwyżkę wydatków bieżących nad dochodami bieżącymi, w kwocie: **-1 367 194,63 zł**

NADWYŻKA/DEFICYT OPERACYJNY NETTO

(Dochody bieżące	–	Wydatki bieżące	–	Rozchody)
53 785 062,79	-	55 152 257,42	-	751.120,00

Na koniec 2023 r. wystąpił deficyt operacyjny netto, osiągnięto wynik ujemny w kwocie:

-2 118 314,63 zł

UWAGA: Deficyt operacyjny (wyższe wydatki bieżące niż zrealizowane dochody bieżące) wynika z tego, że znacząca część wydatków bieżących była finansowana przychodami (par. 905 i 906 PRZYCHODÓW).

Przychody, którymi finansowano wydatki bieżące, przedstawiają się następująco:

- niewykorzystane środki z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 27.843,73 zł,
- niewykorzystane środki z opłaty „małpkowej” 17.127,12 zł,
- niewykorzystane środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 86.305,23 zł,
- niewykorzystane środki grantu na realizację projektu „CYFROWA GMINA” 146.160,90 zł,
- niewykorzystane środki grantu na realizację projektu „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych” 873.486,15 zł.

RAZEM kwota: 1.150.923,13 zł.

Należy podkreślić, że ze względu na zjawiska inflacyjne w gospodarce, Gmina ma trudności w zbilansowaniu sekcji bieżącej budżetu.

ZADŁUŻENIE I WSKAŹNIKI OSTROŻNOŚCIOWE

Poniższa tabela prezentuje parametry budżetu związane z zadłużeniem Gminy według stanu na 31.12. 2023 r.

Tabela nr 30

Lp.	Wyszczególnienie	Wyk. 2020	Wyk. 2021	Wyk. 2022	Wyk. 2023
A	STAN ZADŁUŻENIA NA 31 GRUDNIA	14.479.667,50	16.192.740,00	15. 399.220,92	16.568.630,37
I	Kredyty	579.360,00	528.240,00	477.120,00	426.000,00
II	Obligacje	13.900.000,00	14.250.000,00	13.550.000,00	14.950.000,00
III	Zobowiązanie- poprawa efektywności oświetlenia ulicznego		1.414.500,00	1.372.100,92	1.192.627,37
III	Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym				
IV	Zobowiązania wymagalne	307,50			3,00
B	OBSŁUGA ZADŁUŻENIA	970.125,12	980.601,02	1.532.545,93	2.031.676,55
I	Spłaty rat kredytów	51.120,00	51.120,00	51.120,00	51.120,00
II	Wykup obligacji	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
III	Odsetki/koszty emisji obligacji	219.005,12	229.481,02	781.425,93	1.280.556,55
C	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA	25,82%	23,91%	23,69%	27,15%
D	WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA	1,73%	1,58%	2,36%	3,33%

Na koniec 2023 r. zadłużenie Gminy wyniosło 16.568.630,37 zł i było wyższe od stanu na koniec 2022 r. o kwotę +1.169.409,45 zł

Wzrost zadłużenia w stosunku do ubiegłego roku wynika z następujących przesłanek:

- wyemitowano w 2023 r. obligacje komunalne na kwotę +2.100.000,00 zł,
- dokonano spłaty 12 rat kredytu na łączną kwotę -51.120,00 zł,
- wykupiono serię H obligacji komunalnych w kwocie -700.000,00 zł,
- dokonano częściowej spłaty (jako wydatek bieżący) zobowiązania- poprawa efektywności oświetlenia ulicznego- w wysokości -179.473,55 zł,
- na koniec roku wystąpiły zobowiązania wymagalne na kwotę 3,00 zł.

Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym (limit 3.000.000 zł) został na koniec roku w całości spłacony.

Na obsługę zadłużenia w 2023 r. wyasygnowano środki w kwocie 2.031.676,55 zł., z tego:

- spłata rat kapitałowych 751.120,00 zł,
- koszty odsetek 1.252.829,37 zł,
- koszty emisji obligacji komunalnych 27.727,18 zł.

Wskaźnik poziomu zadłużenia (zadłużenie w relacji do uzyskanych dochodów za cały 2023 r.) wg stanu na koniec 2023 r. wyniósł 27,15 % (za 2022 r. 23,69 %).

Wskaźnik obsługi zadłużenia (koszty obsługi zadłużenia w relacji do uzyskanych dochodów za 2023 r.) w 2022 r. wyniósł 3,33 % (za 2022 r. 2,36 %). Przyrost wskaźnika związany jest ze zjawiskami inflacyjnymi w gospodarce i wynikającym z tego wzrostem parametru WIBOR-6M, od którego uzależniona jest kwota odsetek od wyemitowanych obligacji.

Przedstawione wskaźniki kształtują się na znacznie niższym poziomie niż obowiązujące do końca 2013 r. limity ustawowe, które wynosiły odpowiednio 60% i 15%.

Począwszy od 2014 r. o zdolności Gminy do obsługi zobowiązań dłużnych decyduje indywidualny wskaźnik. Z wieloletniej prognozy finansowej uchwalonej na lata 2023-2038 wynika, że Gmina spełnia kryteria, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PODSUMOWANIE

1. Rok 2023 był rokiem bardzo trudnym. Na Gminę nałożono szereg zadań związanych z:

- wojną w Ukrainie (pomoc dla uchodźców),
- kryzysem energetycznym (wyplata różnych dodatków i rekompensat oraz sprzedaż węgla dla mieszkańców),
- zjawiskami inflacyjnymi w gospodarce.

2. Realizacja dochodów i wydatków za 2023 r. w stosunku do planu rocznego istotnie się różniła. Zrealizowane dochody były niższe od wielkości planowanych o -9,2 %, tj. o -6,1 mln zł, z tego:

- dochody majątkowe były mniejsze o -3,8 mln zł,
- dochody bieżące były niższe o -2,3 mln zł.

Wydatki zostały wykonane na poziomie niższym niż zakładał plan o -10,1 %, tj. o -7,6 mln zł, z tego:

- wydatki majątkowe były mniejsze o -4,4 mln zł,
- wydatki bieżące były niższe o -3,2 mln. zł,

Oznacza to, że wynik budżetu zmienił się o kwotę 1,5 mln zł. (planowany deficyt -8,3 mln. zł; wykonany deficyt -6,8 mln zł).

Istotne różnice między wielkościami planowanymi a wykonanymi dotyczą przede wszystkim sekcji majątkowej. Zakładany program inwestycyjny jest realizowany, ale zakończenie kilku inwestycji (współfinansowanych Polskim Ładem) przesunięto na 2024 r.

Brak wykonania dochodów bieżących wynika z następujących przesłanek:

- dochody podatkowe były niższe od planowanych o -1,1 mln zł. Sytuacja ekonomiczna przedsiębiorstw funkcjonujących na obszarze Gminy pogarszała się. W 2024 r. jeden z największych pracodawców (produkcja mebli) ogłosił upadłość.

- dochody ze sprzedaży węgla mieszkańcom były mniejsze niż planowano o -0,9 mln zł. Równoległe wydatki na zakup węgla były odpowiednio niższe. Gmina sprzedała cały zakupiony węgiel.

3. Na dzień 31.12.2023 r. wystąpił deficyt operacyjny (dochody bieżące były niższe od wydatków bieżących) w wysokości -1,3 mln zł. Wynika to przede wszystkim z tego, że część wydatków bieżących- na kwotę 1,2 mln zł- była finansowana niewykorzystanymi środkami z 2022 r. (Przychodami). Zjawiska inflacyjne w gospodarce powodują trudności w zbilansowaniu sekcji bieżącej budżetu.

Dla porównania nadwyżka operacyjna w latach poprzednich wynosiła: za 2019 r. 2,9 mln zł, za 2020 r. 3,5 mln zł, za 2021 r. +2,3 mln zł i za 2022 r. +3,9 mln zł.

4. Wielkość nadwyżki (w dłuższej perspektywie czasowej) ma decydujący wpływ na możliwość zadłużania się Gminy, tzn. na zdolność do spłaty i obsługi zadłużenia. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w 2023

roku Gmina Nowe spełniła kryteria o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Jednak cały czas należy dostrzegać ryzyko polegające na tym, że niekorzystne odchylenia w realizacji dochodów i wydatków budżetowych, mogą spowodować przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych.

5. W ślad za wysoką inflacją rosną stopy procentowe, w tym WIBOR 6M, od którego uzależniona jest wysokość odsetek od wyemitowanych obligacji. Koszty obsługi zadłużenia (odsetki) wzrosły z 230 tys. zł za 2021 r. do 781 tys. zł za 2022 r. Jeszcze większą kwotę na ten cel przeznaczono w 2023 r., tj. około 1,3 mln zł.

ZESTAWIENIA

Integralną częścią sprawozdania są następujące zestawienia:

1. Wykonanie dochodów budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2023 rok.
2. Wykonanie wydatków budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2023 rok.

Zestawienie 1**Wykonanie dochodów budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2023 r.**

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 747 835,50	1 759 176,08	100,65
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	981 459,76	981 459,76	100,00
		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	9 600,00	9 600,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	971 859,76	971 859,76	100,00
	01095		Pozostała działalność	766 375,74	777 716,32	101,48
		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		11 340,58	
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	766 375,74	766 375,74	100,00
600			Transport i łączność	1 976 379,00	1 984 257,25	100,40
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 364 506,00	1 239 597,25	90,85
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		15 300,79	
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	14 690,00	14 690,00	100,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	907 416,00	715 681,64	78,87
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	200 000,00	251 524,82	125,76
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	242 400,00	242 400,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	611 873,00	744 660,00	121,70

	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	473 873,00	606 660,00	128,02
	6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	138 000,00	138 000,00	100,00
630		Turystyka	1 547 500,00	1 547 500,00	100,00
	63095	Pozostała działalność	1 547 500,00	1 547 500,00	100,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	75 000,00	75 000,00	100,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 033 171,00	3 080 033,67	101,55
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	537 000,00	487 610,09	90,80
	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	1 000,00	876,68	87,67
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	17 162,31	42,91
	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	295 000,00	254 786,92	86,37
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00	209 636,25	104,82
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	5 147,93	514,79
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 664 000,00	1 760 252,58	105,78
	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	1 600 000,00	1 679 759,74	104,98
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		9 266,59	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		2 281,78	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	64 000,00	68 944,47	107,73
	70021	Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	832 171,00	832 171,00	100,00

	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	832 171,00	832 171,00	100,00
710		Działalność usługowa	4 000,00	4 000,00	100,00
	71035	Cmentarze	4 000,00	4 000,00	100,00
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4 000,00	4 000,00	100,00
750		Administracja publiczna	134 935,28	241 739,39	179,15
	75011	Urzędy wojewódzkie	134 135,28	133 117,23	99,24
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	133 906,39	132 879,04	99,23
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	228,89	228,89	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		9,30	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	700,00	103 811,06	
	0830	Wpływy z usług		17 169,70	
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		243,90	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	86 397,46	
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00	4 811,10	4 811,10
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		4 528,10	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	283,00	283,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 884,00	95 684,00	98,76
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 641,00	2 641,00	100,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 641,00	2 641,00	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	93 660,00	92 460,00	98,72

	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	93 660,00	92 460,00	98,72
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	583,00	583,00	100,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	583,00	583,00	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	21 920,00	21 920,00	100,00
	75495	Pozostała działalność	21 920,00	21 920,00	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	21 920,00	21 920,00	100,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 138 613,80	12 872 465,70	91,04
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	35 000,00	27 696,90	79,13
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	35 000,00	27 696,90	79,13
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 102 000,00	4 412 995,19	86,50
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 700 000,00	4 045 539,92	86,08
	0320	Wpływy z podatku rolnego	170 000,00	120 340,41	70,79
	0330	Wpływy z podatku leśnego	90 000,00	129 665,00	144,07
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	130 000,00	107 571,27	82,75
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		69,00	
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 000,00	9 235,59	76,96
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		574,00	
	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	3 337 698,80	2 822 952,99	84,58
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 950 000,00	1 718 125,01	88,11
	0320	Wpływy z podatku rolnego	670 000,00	598 554,72	89,34

	0330	Wpływy z podatku leśnego	11 000,00	17 885,21	162,59
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00	133 049,92	73,92
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00	56 009,78	140,02
	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00	520,00	52,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	25 000,00	18 729,30	74,92
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	420 000,00	249 712,74	59,46
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 698,80	30 366,31	74,61
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	578 000,00	522 905,62	90,47
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	100 000,00	58 674,75	58,67
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	34 800,00	87,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 000,00	1 028,70	51,44
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	250 000,00	267 543,45	107,02
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	180 000,00	150 160,70	83,42
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje		227,50	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	9 143,52	152,39
	0690	Wpływy z różnych opłat		1 327,00	
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 085 915,00	5 085 915,00	100,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 910 684,00	4 910 684,00	100,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	175 231,00	175 231,00	100,00
758		Różne rozliczenia	19 944 490,50	19 943 864,12	100,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 325 444,00	8 325 444,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 325 444,00	8 325 444,00	100,00
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 861 511,80	2 861 511,80	100,00
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	2 861 511,80	2 861 511,80	100,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 499 629,00	7 499 629,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 499 629,00	7 499 629,00	100,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	282 739,70	282 113,32	99,78
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	8 873,62	88,74
	0970	Wpływy z różnych dochodów		500,00	

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 685,61	21 685,61	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	199 780,00	199 780,00	100,00
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 274,09	51 274,09	100,00
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	975 166,00	975 166,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	975 166,00	975 166,00	100,00
801		Oświata i wychowanie	3 224 088,56	1 994 741,71	61,87
	80101	Szkoły podstawowe	1 304 091,36	79 079,11	6,06
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	100,00	171,00	171,00
	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	20 000,00	20 456,96	102,28
	0830	Wpływy z usług	41 000,00	55 038,25	134,24
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		756,31	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 270,00	2 656,59	209,18
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 241 721,36	0,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	77 153,00	77 153,00	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	77 153,00	77 153,00	100,00
	80104	Przedszkola	653 448,00	652 299,51	99,82
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	47 539,00	118,85
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	210 000,00	200 504,00	95,48
	0830	Wpływy z usług	86 500,00	86 924,64	100,49
	0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	683,87	227,96

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 648,00	316 648,00	100,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	931 420,89	100,05
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		420,89	
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	931 000,00	100,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	171 000,00	168 531,39	98,56
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	2 984,89	298,49
	0830	Wpływy z usług	170 000,00	165 546,50	97,38
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	87 396,20	86 257,81	98,70
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	85 625,35	84 591,67	98,79
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 770,85	1 666,14	94,09
852		Pomoc społeczna	2 145 231,00	2 161 252,95	100,75
	85202	Domy pomocy społecznej	0,00	16 526,83	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		16 526,83	
	85203	Ośrodki wsparcia	670 468,00	678 127,05	101,14
	0970	Wpływy z różnych dochodów	15 825,00	24 090,05	152,23
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	654 643,00	654 037,00	99,91
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	964,00	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		964,00	
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 000,00	26 130,87	96,78
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	27 000,00	26 130,87	96,78

85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	312 113,00	307 714,63	98,59
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	303 716,00	302 340,60	99,55
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 397,00	5 374,03	99,57
85216		Zasiłki stałe	321 706,00	312 599,91	97,17
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 706,00	312 599,91	98,70
85219		Ośrodki pomocy społecznej	188 745,00	189 707,00	100,51
	0970	Wpływy z różnych dochodów		962,00	
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	188 745,00	188 745,00	100,00
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	0,00	3 201,48	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		3 201,48	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	356 245,00	362 074,19	101,64
	0830	Wpływy z usług	100 000,00	112 609,21	112,61
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	161 508,00	153 724,00	95,18
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	94 737,00	94 725,60	99,99
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1 015,38	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	232 700,00	231 700,00	99,57
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	231 700,00	231 700,00	100,00
85295		Pozostała działalność	36 254,00	32 506,99	89,66
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	2,44	0,49
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	29,99	1,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 070,00	31 070,00	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	0,00	-227,07	
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	-42,35	
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 684,00	1 673,98	99,40
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 128 857,31	1 854 058,72	87,09
	85395	Pozostała działalność	2 128 857,31	1 854 058,72	87,09
	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	59 584,23	59 584,23	100,00
	2059	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	6 986,97	6 986,97	100,00

	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 836,00	1 836,00	100,00
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 060 450,11	1 785 651,52	86,66
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	89 228,54	88 472,54	99,15
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	500,00	240,00	48,00
	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	500,00	240,00	48,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	88 728,54	88 232,54	99,44
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 000,00	80 000,00	100,00
	2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 768,54	3 768,54	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 960,00	4 464,00	90,00
855		Rodzina	9 449 981,52	9 404 178,14	99,52
	85501	Świadczenie wychowawcze	19 000,00	19 667,93	103,52
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	5 139,33	171,31
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 000,00	14 528,60	90,80
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 379 420,81	7 361 486,72	99,76
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	3 773,75	37,74
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	30 000,00	27 099,88	90,33
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 223 922,00	7 223 204,99	99,99

	2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	57 019,00	45 123,63	79,14
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	58 479,81	62 284,47	106,51
85503		Karta Dużej Rodziny	2 335,00	2 210,90	94,69
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 335,00	2 208,60	94,59
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2,30	
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	151 614,00	151 391,49	99,85
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	151 614,00	151 391,49	99,85
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 853 878,71	1 825 903,70	98,49
	0970	Wpływy z różnych dochodów		4,00	
	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	401 503,51	377 013,78	93,90
	6259	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	54 170,85	50 681,57	93,56

	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
	85595	Pozostała działalność	43 733,00	43 517,40	99,51
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	43 733,00	43 517,40	99,51
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 233 483,08	3 726 537,88	51,52
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 325 683,08	0,00	0,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 325 683,08	0,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 880 000,00	2 919 700,24	101,38
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 880 000,00	2 919 700,24	101,38
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	339 000,00	26 943,72	7,95
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	26 500,00	26 943,72	101,67
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	312 500,00	0,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	60 000,00	30 295,76	50,49
	0690	Wpływy z różnych opłat	60 000,00	30 295,76	50,49
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	76 800,00	50 704,58	66,02
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		4 112,00	
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		10 461,33	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		275,41	
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	76 800,00	35 855,84	46,69
	90095	Pozostała działalność	1 552 000,00	698 893,58	45,03
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 552 000,00	698 893,58	45,03
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	168 000,00	217 852,25	129,67
	92114	Pozostałe instytucje kultury	0,00	15 763,95	

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		15 763,95	
	92116	Biblioteki	0,00	9 784,30	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		9 784,30	
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	168 000,00	192 304,00	114,47
	6560	Dotacja celowa otrzymana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	168 000,00	192 304,00	114,47
926		Kultura fizyczna	103 565,00	18 877,09	18,23
	92601	Obiekty sportowe	0,00	18 877,09	
	0830	Wpływy z usług		18 877,09	
	92695	Pozostała działalność	103 565,00	0,00	0,00
	6258	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	103 565,00		0,00
		Razem:	67 188 164,09	61 016 611,49	90,81

Zestawienie 2

Wykonanie wydatków budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2023 r.

Dz.	Roz.	Pr.	Treść	Plan 2023	Wyk. 2023	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 418 425,45	2 139 577,42	88,47
	01008		Melioracje wodne	151 200,00	145 316,22	96,11
		4270	Zakup usług remontowych	151 200,00	145 316,22	96,11
	01009		Spółki wodne	50 000,00	50 000,00	100,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	100,00
	01030		Izby rolnicze	15 067,82	15 067,82	100,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	15 067,82	15 067,82	100,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	1 052 025,81	1 045 669,95	99,40
		4260	Zakup energii	10 500,00	8 071,12	76,87
		4430	Różne opłaty i składki	15 332,18	14 392,20	93,87
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	54 333,87	51 346,87	94,50
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	971 859,76	971 859,76	100,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	330 000,00	67 350,00	20,41
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00	55 350,00	18,45
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	12 000,00	40,00
	01095		Pozostała działalność	820 131,82	816 173,43	99,52
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 850,00	9 850,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 684,35	1 684,35	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	124,96	124,96	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 617,66	4 222,66	91,45
		4300	Zakup usług pozostałych	2 750,00	1 750,00	63,64
		4430	Różne opłaty i składki	758 848,77	756 285,38	99,66
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 610,00	30 610,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 646,08	11 646,08	100,00
600			Transport i łączność	5 797 493,99	5 288 258,78	91,22
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 546 376,98	1 409 226,36	91,13

	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	55 000,00	55 000,00	100,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	271,98	271,98	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 491 105,00	1 353 954,38	90,80
60016		Drogi publiczne gminne	4 251 117,01	3 879 032,42	91,25
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	183 390,57	117 248,39	63,93
	4260	Zakup energii	4 000,00	1 392,73	34,82
	4270	Zakup usług remontowych	396 211,31	280 633,86	70,83
	4300	Zakup usług pozostałych	312 528,02	295 403,10	94,52
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 500,00	8 224,33	86,57
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 345 487,11	3 176 130,01	94,94
630		Turystyka	1 829 500,00	1 824 637,73	99,73
	63095	Pozostała działalność	1 829 500,00	1 824 637,73	99,73
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	357 000,00	352 137,73	98,64
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	1 472 500,00	100,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 379 911,00	3 213 228,87	95,07
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	312 860,00	271 518,91	86,79
	4260	Zakup energii	130 000,00	122 695,52	94,38
	4270	Zakup usług remontowych	36 000,00	21 357,15	59,33
	4300	Zakup usług pozostałych	74 000,00	66 498,25	89,86
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 000,00	6 417,90	53,48
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 860,00	339,37	18,25
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 000,00	27 086,00	96,74
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 000,00	27 124,72	87,50
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 224 880,00	2 103 188,96	94,53
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	144 000,00	135 532,37	94,12
	4260	Zakup energii	230 000,00	195 518,63	85,01
	4270	Zakup usług remontowych	327 740,00	312 714,36	95,42
	4300	Zakup usług pozostałych	580 000,00	574 174,24	99,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	373 000,00	357 928,16	95,96
	4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	33 917,20	96,91
	4480	Podatek od nieruchomości	38 140,00	38 135,00	99,99
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	304 000,00	289 219,00	95,14
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	193 000,00	166 050,00	86,04

	70021		Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	832 171,00	832 171,00	100,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	832 171,00	832 171,00	100,00
	70095		Pozostała działalność	10 000,00	6 350,00	63,50
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	6 350,00	63,50
710			Działalność usługowa	44 500,00	22 961,36	51,60
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	35 000,00	18 345,00	52,41
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	18 345,00	52,41
	71035		Cmentarze	9 500,00	4 616,36	48,59
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	500,00	191,06	38,21
		4270	Zakup usług remontowych	2 500,00	135,30	5,41
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	4 290,00	95,33
720			Informatyka	303 725,40	301 625,38	99,31
	72095		Pozostała działalność	303 725,40	301 625,38	99,31
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	131 400,90	131 400,90	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	14 760,00	14 760,00	100,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 766,00	29 766,00	100,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	115 243,10	115 243,10	100,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 555,40	10 455,38	83,27
750			Administracja publiczna	5 793 911,81	5 636 038,61	97,28
	75011		Urzędy wojewódzkie	134 135,28	133 107,93	99,23
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 111,29	101 262,59	99,17
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 500,00	7 500,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 981,07	19 835,94	99,27
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 667,86	2 647,07	99,22
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,47	0,47	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 646,17	1 633,44	99,23
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	189,27	189,27	100,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	39,15	39,15	100,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	210 000,00	182 540,61	86,92
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	204 000,00	178 148,90	87,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 054,96	52,75
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	3 336,75	83,42
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 497 596,72	4 390 557,98	97,62

	2059	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	177,72	177,72	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 400,00	17 992,50	97,79
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 492 400,00	2 483 368,24	99,64
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	158 000,00	157 786,05	99,86
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	17 692,50	17 692,50	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	412 800,00	412 173,39	99,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	37 200,00	36 992,53	99,44
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	23 744,00	79,15
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	166 380,00	157 816,16	94,85
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	2 911,19	58,22
	4260	Zakup energii	150 000,00	123 405,25	82,27
	4270	Zakup usług remontowych	26 000,00	21 998,00	84,61
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 120,00	37,33
	4300	Zakup usług pozostałych	472 651,00	460 983,38	97,53
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 100,00	23 095,80	99,98
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	5 318,94	96,71
	4430	Różne opłaty i składki	50 100,00	46 134,31	92,08
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61 500,00	60 125,26	97,76
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	168,00	168,00	100,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	600,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 307,50	4 093,87	64,90
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	21 000,00	20 446,50	97,36
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	14 120,00	14 079,78	99,72
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	325 000,00	298 934,61	91,98
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	78 000,00	77 153,72	98,92
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	54,72	54,72
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	2 840,00	94,67
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 500,00	19 407,36	99,52
	4300	Zakup usług pozostałych	54 900,00	54 608,18	99,47
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	243,46	48,69
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	827 700,00	810 198,56	97,89

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	900,28	90,03
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	559 400,00	554 851,76	99,19
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 700,00	37 682,51	99,95
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	101 000,00	97 999,08	97,03
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 000,00	10 097,96	67,32
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	1 528,80	50,96
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 690,00	38 154,94	96,13
	4220	Zakup środków żywności	1 600,00	1 322,22	82,64
	4260	Zakup energii	5 500,00	5 213,80	94,80
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	98,40	19,68
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	110,00	22,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	34 766,34	99,33
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	5 987,97	99,80
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	542,25	90,38
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 980,74	99,04
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 100,00	10 100,00	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	810,00	809,51	99,94
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 100,00	8 052,00	99,41
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	46 479,81	42 479,81	91,39
	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 479,81	3 479,81	100,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 000,00	39 000,00	90,70
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 884,00	95 684,00	98,76
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 641,00	2 641,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 146,00	2 146,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	409,00	409,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53,00	53,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	33,00	33,00	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	93 660,00	92 460,00	98,72
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	54 540,00	53 340,00	97,80
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 040,00	16 040,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 742,84	2 742,84	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	271,22	271,22	100,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 970,00	6 970,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 399,89	9 399,89	100,00
	4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 500,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	196,05	196,05	100,00
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	583,00	583,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	583,00	583,00	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	288 079,09	285 375,43	99,06
	75412	Ochotnicze straże pożarne	264 859,09	262 219,84	99,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	32 148,00	32 148,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 270,00	2 257,20	99,44
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 500,00	36 480,00	99,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	103 443,00	103 249,90	99,81
	4260	Zakup energii	17 000,00	14 824,87	87,21
	4270	Zakup usług remontowych	7 518,84	7 518,74	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 140,00	9 138,21	99,98
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 400,00	2 188,29	91,18
	4430	Różne opłaty i składki	34 000,00	33 975,38	99,93
	4480	Podatek od nieruchomości	2 404,00	2 404,00	100,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 435,25	17 435,25	100,00
	75495	Pozostała działalność	23 220,00	23 155,59	99,72
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	21 840,00	21 840,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	1 235,59	95,05
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	80,00	80,00	100,00
757		Obsługa długu publicznego	1 330 000,00	1 280 556,55	96,28
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 330 000,00	1 280 556,55	96,28
	8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	50 000,00	27 727,18	55,45
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 280 000,00	1 252 829,37	97,88
758		Różne rozliczenia	155 074,49	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	155 074,49	0,00	0,00
	4810	Rezerwy	151 057,11	0,00	0,00

	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 017,38	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	21 528 230,33	19 689 252,89	91,46
	80101	Szkoły podstawowe	12 739 956,71	11 176 524,16	87,73
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 437 680,46	2 437 680,46	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	22 881,15	22 753,74	99,44
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	63 000,00	61 671,37	97,89
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	69 750,00	69 750,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	945 000,00	914 909,25	96,82
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	57 856,00	52 836,24	91,32
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 011 403,76	938 007,90	92,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	118 003,34	99 286,30	84,14
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	14 850,00	99,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	257 000,00	249 843,19	97,22
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	24 500,00	23 868,22	97,42
	4260	Zakup energii	405 000,00	397 932,02	98,25
	4270	Zakup usług remontowych	103 000,00	100 810,10	97,87
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 400,00	4 671,00	86,50
	4300	Zakup usług pozostałych	413 000,00	387 537,80	93,83
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 100,00	5 312,58	74,83
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 200,00	3 623,04	86,26
	4430	Różne opłaty i składki	15 500,00	14 840,12	95,74
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	299 550,00	299 550,00	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 584,00	1 584,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	3 898,00	77,96
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	26 000,00	21 919,61	84,31
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 428 338,00	4 292 417,72	96,93
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	401 000,00	396 860,07	98,97
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	361 488,64	360 111,43	99,62
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 241 721,36	0,00	0,00

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	542 549,81	536 362,16	98,86
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	429 442,86	429 442,86	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	4 872,83	97,46
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 125,00	1 125,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 193,38	13 997,24	98,62
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 227,57	2 005,43	90,03
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 224,17	61,21
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	999,00	99,90
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 084,28	83,37
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	524,07	87,35
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 850,00	3 850,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	73 511,00	70 354,95	95,71
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 000,00	5 882,33	98,04
80104		Przedszkola	3 042 872,10	2 947 372,52	96,86
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	2 488,47	99,54
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	20 250,00	20 250,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	687 800,00	684 406,97	99,51
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 000,00	42 901,35	99,77
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	334 480,84	319 481,22	95,52
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	33 496,26	31 822,42	95,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 200,00	528,00	24,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 533,66	61 259,27	99,55
	4220	Zakup środków żywności	210 000,00	200 503,99	95,48
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 250,00	3 148,00	96,86
	4260	Zakup energii	135 000,00	111 627,97	82,69
	4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	9 874,72	82,29
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00	1 340,00	60,91
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00	69 075,86	86,34

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	49 192,00	48 091,98	97,76
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 900,00	7 034,64	89,05
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	51,75	5,18
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	14 364,18	95,76
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 100,00	92 100,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 649,00	82,45
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 124 803,00	1 104 242,76	98,17
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	91 100,00	91 063,63	99,96
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 066,34	30 066,34	100,00
80107		Świetlice szkolne	583 375,70	574 655,38	98,51
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	536,26	89,38
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	6 750,00	6 750,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 660,28	78 429,40	96,04
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 665,42	8 973,44	84,14
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 992,89	99,90
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 050,00	18 050,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	876,56	43,83
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	430 050,00	427 532,48	99,41
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 600,00	26 514,35	99,68
80113		Dowożenie uczniów do szkół	2 026 000,00	1 931 927,76	95,36
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	222,21	22,22
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	374 500,00	370 503,72	98,93
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 000,00	24 328,16	97,31
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 000,00	61 550,67	90,52
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 000,00	8 149,07	81,49
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 000,00	140 347,69	90,55
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	235,00	29,38
	4300	Zakup usług pozostałych	210 000,00	194 380,50	92,56

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	207,00	20,70
	4430	Różne opłaty i składki	77 000,00	40 788,00	52,97
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 400,00	13 400,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 500,00	2 180,74	87,23
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	145 000,00	144 635,00	99,75
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	931 000,00	100,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	56 500,00	54 391,92	96,27
	4300	Zakup usług pozostałych	22 600,00	22 600,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	4 825,00	87,73
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	28 400,00	26 966,92	94,95
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	602 500,00	582 605,47	96,70
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	309 500,00	304 611,83	98,42
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 500,00	22 015,71	97,85
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 000,00	51 650,29	95,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 000,00	5 759,55	82,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 950,57	99,55
	4220	Zakup środków żywności	170 000,00	165 546,50	97,38
	4260	Zakup energii	12 000,00	8 287,50	69,06
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	1 107,08	31,63
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 000,00	11 000,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 676,44	83,82
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	290 608,01	281 421,46	96,84
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	76 608,01	76 608,01	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 000,00	28 952,92	93,40
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	2 420,86	80,70
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	180 000,00	173 439,67	96,36

80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 212 500,00	1 187 949,25	97,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 000,00	167 430,84	97,91
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 000,00	23 147,20	92,59
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 015 000,00	997 371,21	98,26
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	87 396,20	86 257,81	98,70
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 370,42	11 341,67	99,75
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	73 407,16	72 402,23	98,63
	4300	Zakup usług pozostałych	847,77	847,77	100,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 770,85	1 666,14	94,09
80195		Pozostała działalność	343 971,80	329 785,00	95,88
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 200,00	11 805,00	55,68
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 000,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	585,80	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	206,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	118 200,00	118 200,00	100,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	167 600,00	167 600,00	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	32 180,00	32 180,00	100,00
851		Ochrona zdrowia	346 603,73	306 948,58	88,56
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	10 000,00	9 961,42	99,61
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	9 961,42	99,61
85153		Zwalczanie narkomanii	26 000,00	25 926,75	99,72
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	9 980,00	99,80
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 946,75	99,67
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	281 103,73	251 693,80	89,54
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	68 416,00	68 416,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 030,00	5 024,88	99,90
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 652,00	18 651,18	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 800,00	1 799,32	99,96
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 710,00	40 709,85	100,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 083,00	11 082,75	100,00
	4220	Zakup środków żywności	25 102,00	25 101,93	100,00
	4260	Zakup energii	218,00	217,92	99,96
	4270	Zakup usług remontowych	29 260,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	74 512,73	74 375,46	99,82
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	540,00	540,00	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 744,00	1 743,71	99,98
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 793,00	1 788,66	99,76
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 243,00	2 242,14	99,96
	85195	Pozostała działalność	29 500,00	19 366,61	65,65
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	4 500,00	4 500,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	4 866,61	32,44
852		Pomoc społeczna	7 442 078,76	7 063 703,00	94,92
	85202	Domy pomocy społecznej	670 000,00	669 568,06	99,94
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	670 000,00	669 568,06	99,94
	85203	Ośrodki wsparcia	916 208,00	867 200,60	94,65
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	384 646,61	374 386,69	97,33
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 800,00	25 800,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79 578,62	78 387,32	98,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 971,68	9 704,81	88,45
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	49 470,00	48 438,00	97,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00	18 480,42	88,00
	4220	Zakup środków żywności	31 138,00	30 849,41	99,07
	4260	Zakup energii	19 547,21	14 443,33	73,89
	4270	Zakup usług remontowych	18 825,00	17 676,11	93,90
	4280	Zakup usług zdrowotnych	606,00	606,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	246 262,23	220 203,28	89,42
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 951,41	97,57
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 300,10	4 300,10	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	7 697,55	7 697,55	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 700,00	10 700,00	100,00

	4480	Podatek od nieruchomości	250,00	164,00	65,60
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	70,00	67,17	95,96
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 345,00	2 345,00	100,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	11 400,00	10 408,20	91,30
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 500,00	4 400,00	97,78
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	348,15	43,52
	4300	Zakup usług pozostałych	6 100,00	5 660,05	92,79
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 000,00	26 130,87	96,78
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	27 000,00	26 130,87	96,78
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	504 979,00	441 587,10	87,45
	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	3 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	496 582,00	436 213,07	87,84
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 397,00	5 374,03	99,57
85215		Dodatki mieszkaniowe	710 330,00	695 489,33	97,91
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	420,00	70,00
	3110	Świadczenia społeczne	650 500,00	648 728,33	99,73
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 000,00	32 746,50	81,87
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 800,00	2 539,92	90,71
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 300,00	6 411,04	87,82
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 050,00	912,12	86,87
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 250,00	47,97	3,84
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	133,00	44,33
	4300	Zakup usług pozostałych	2 300,00	2 009,01	87,35
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 930,00	1 192,44	61,78
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	349,00	24,93
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	0,00	0,00

85216		Zasiłki stałe	326 706,00	312 599,91	95,68
	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	5 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	321 706,00	312 599,91	97,17
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 273 045,00	1 194 405,04	93,82
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 750,00	6 284,00	58,46
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	856 845,00	831 878,53	97,09
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 000,00	69 685,48	99,55
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	156 000,00	150 200,12	96,28
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 000,00	12 974,07	76,32
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	7 380,00	61,50
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 000,00	23 573,50	63,71
	4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00	699,00	43,69
	4300	Zakup usług pozostałych	52 100,00	49 754,66	95,50
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	3 750,00	81,52
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 800,00	417,10	14,90
	4430	Różne opłaty i składki	6 500,00	2 792,01	42,95
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 850,00	23 848,74	99,99
	4480	Podatek od nieruchomości	2 781,00	2 781,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	7 170,18	55,16
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 719,00	1 216,65	44,75
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	18 100,00	5 583,64	30,85
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	5 500,00	3 327,67	60,50
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 700,00	241,25	8,94
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 100,00	1 410,72	67,18
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 600,00	604,00	37,75
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	927 495,00	843 780,33	90,97

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 000,00	7 020,00	78,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	543 737,00	502 299,89	92,38
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 500,00	30 491,99	91,02
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	90 000,00	88 757,38	98,62
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 000,00	10 928,57	91,07
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	2 658,39	35,45
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 300,00	1 908,00	82,96
	4300	Zakup usług pozostałych	174 358,00	157 594,95	90,39
	4410	Podróże służbowe krajowe	19 000,00	14 908,63	78,47
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 500,00	23 997,81	87,26
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	599,00	99,83
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00	2 615,72	65,39
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	401 667,00	390 732,33	97,28
	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	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	386 167,00	386 167,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	2 695,73	41,47
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	1 869,60	23,37
85295		Pozostała działalność	1 655 148,76	1 606 217,59	97,04
	2007	Dotacja celowa 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 wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	154 071,01	154 071,01	100,00
	2009	Dotacja celowa 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 wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	28 737,50	28 737,50	100,00
	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	3 000,00	29,99	1,00

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	960,00	73,85
	3110	Świadczenia społeczne	14 339,19	6 886,00	48,02
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 684,00	1 673,98	99,40
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 066,00	29 053,75	50,91
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	173 893,14	173 893,14	100,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 434,56	32 434,56	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	7 053,18	88,16
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 717,01	58 717,01	100,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 952,06	10 952,06	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	750,00	247,02	32,94
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 365,51	3 365,51	100,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	627,85	627,85	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00	7 065,60	83,12
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	250 785,32	250 558,25	99,91
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	46 776,83	46 734,48	99,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 028,00	9 988,90	83,05
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	59 345,77	59 345,77	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	11 069,23	11 069,23	100,00
	4277	Zakup usług remontowych	32 026,40	32 026,40	100,00
	4279	Zakup usług remontowych	5 973,60	5 973,60	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 776,00	21 201,90	89,17
	4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 620,61	2 620,61	100,00
	4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	488,82	488,82	100,00
	4417	Podróże służbowe krajowe	1 576,34	1 576,34	100,00
	4419	Podróże służbowe krajowe	294,01	294,01	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 500,00	232,53	15,50
	4580	Pozostałe odsetki	500,00	2,44	0,49
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 450,00	18 450,00	100,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	471 968,00	471 968,00	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	153 032,00	152 918,15	99,93
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 187 137,06	1 911 758,47	87,41
	85395	Pozostała działalność	2 187 137,06	1 911 758,47	87,41

	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	28 500,00	28 500,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 250,00	3 670,00	86,35
	3110	Świadczenia społeczne	70 049,12	69 948,33	99,86
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 800,00	1 800,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 730,00	8 730,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 402,20	1 402,20	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	221,56	221,56	100,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	25,98	25,98	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	176,40	176,40	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31,58	31,58	100,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,70	3,70	100,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	33 510,48	33 510,48	100,00
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 929,52	3 929,52	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 523,90	22 142,67	80,45
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 498,86	7 498,86	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	879,27	879,27	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 530,99	2 525,99	99,80
	4307	Zakup usług pozostałych	41 172,06	41 172,06	100,00
	4309	Zakup usług pozostałych	4 827,94	4 827,94	100,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	36,00	36,00	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 950 000,00	1 680 688,43	86,19
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	37,50	37,50	100,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	212 428,54	183 635,73	86,45
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	18 500,00	17 852,04	96,50
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	18 500,00	17 852,04	96,50
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	75 200,00	64 821,13	86,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 400,00	457,11	32,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	66,15	33,08
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00	7 800,00	91,76
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	7 503,76	93,80

	4220	Zakup środków żywności	4 000,00	3 999,56	99,99
	4260	Zakup energii	14 000,00	8 288,19	59,20
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	10 058,32	91,44
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	25 000,00	24 708,00	98,83
	4430	Różne opłaty i składki	3 100,00	1 940,04	62,58
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118 728,54	100 962,56	85,04
	3240	Stypendia dla uczniów	110 000,00	92 730,02	84,30
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	3 768,54	3 768,54	100,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 960,00	4 464,00	90,00
855		Rodzina	9 852 478,00	9 670 188,44	98,15
	85501	Świadczenie wychowawcze	27 450,00	19 667,93	71,65
	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	16 000,00	14 528,60	90,80
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 000,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 200,00	0,00	0,00
	4580	Pozostałe odsetki	5 500,00	5 139,33	93,44
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	150,00	0,00	0,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 411 991,00	7 354 755,59	99,23
	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	30 000,00	27 099,88	90,33
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	770,00	770,00	100,00

	3110	Świadczenia społeczne	6 449 162,53	6 436 550,15	99,80
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	191 340,06	167 430,74	87,50
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 000,00	12 403,79	95,41
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	651 986,22	647 955,55	99,38
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 645,50	2 443,68	67,03
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 941,24	10 020,23	83,91
	4270	Zakup usług remontowych	250,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	70,00	17,50
	4300	Zakup usług pozostałych	43 997,45	40 427,52	91,89
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	42,55	10,64
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 000,00	4 769,75	95,40
	4580	Pozostałe odsetki	7 500,00	3 773,75	50,32
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 598,00	998,00	38,41
85503		Karta Dużej Rodziny	2 335,00	2 208,60	94,59
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 335,00	2 208,60	94,59
85504		Wspieranie rodziny	114 060,00	76 967,65	67,48
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	720,00	72,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	12 286,70	61,43
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	2 032,87	81,31
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 000,00	10 590,00	70,60
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00	1 506,71	75,34
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	66 500,00	48 000,00	72,18
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	148,83	24,81
	4300	Zakup usług pozostałych	600,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	564,54	21,71
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 670,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	1 058,00	96,18
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	490,00	60,00	12,24
85508		Rodziny zastępcze	55 000,00	47 264,68	85,94
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	55 000,00	47 264,68	85,94
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	90 000,00	87 262,96	96,96
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	90 000,00	87 262,96	96,96

85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	151 614,00	151 391,49	99,85
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	151 614,00	151 391,49	99,85
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 956 295,00	1 887 152,14	96,47
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 000,00	24 338,11	76,06
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	4 363,82	54,55
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 500,00	596,29	39,75
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00	18 849,61	99,21
	4220	Zakup środków żywności	7 800,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	4 700,00	1 313,13	27,94
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	660,00	44,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	5 915,59	65,73
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	97,75	12,22
	4430	Różne opłaty i składki	5 300,00	5 072,13	95,70
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 595,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38 838,71	36 363,45	93,63
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	369 503,53	345 013,78	93,37
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	49 853,41	46 364,13	93,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 398 204,35	1 398 204,35	100,00
85595		Pozostała działalność	43 733,00	43 517,40	99,51
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	42 654,24	42 438,64	99,49
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 078,76	1 078,76	100,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 484 779,10	6 047 472,19	63,76
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 492 408,08	146 629,37	5,88
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	15 000,00	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	151 725,00	131 629,37	86,76

	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 325 683,08	0,00	0,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 178 305,23	3 164 966,67	99,58
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 000,00	75 099,28	96,28
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	7 000,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 300,00	13 515,44	94,51
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 100,00	1 937,97	92,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 598,00	72 014,41	95,26
	4300	Zakup usług pozostałych	2 998 405,23	2 992 561,85	99,81
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 900,00	1 900,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 002,00	937,72	93,58
90003		Oczyszczanie miast i wsi	260 000,00	254 996,50	98,08
	4300	Zakup usług pozostałych	260 000,00	254 996,50	98,08
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	344 619,68	323 370,47	93,83
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 427,50	12 000,00	96,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 173,33	11 709,26	96,19
	4300	Zakup usług pozostałych	302 000,00	281 642,36	93,26
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 018,85	18 018,85	100,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	339 000,00	26 272,25	7,75
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 540,00	18 457,17	99,55
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 200,00	3 099,21	96,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	470,00	444,01	94,47
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	290,00	271,86	93,74
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	312 500,00	0,00	0,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	821 473,55	730 808,05	88,96
	4260	Zakup energii	380 000,00	351 497,45	92,50
	4270	Zakup usług remontowych	250 000,00	193 674,31	77,47
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	6 162,74	51,36
	4920	Spłata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	179 473,55	179 473,55	100,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	78 043,00	69 557,93	89,13

	4300	Zakup usług pozostałych	78 043,00	69 557,93	89,13
90095		Pozostała działalność	1 970 929,56	1 330 870,95	67,53
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	6 750,00	56,25
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	937 430,50	526 600,08	56,17
	4220	Zakup środków żywności	18 000,00	16 143,10	89,68
	4260	Zakup energii	20 000,00	1 056,54	5,28
	4300	Zakup usług pozostałych	543 229,56	348 361,15	64,13
	4430	Różne opłaty i składki	5 700,00	5 390,58	94,57
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	134 569,50	126 569,50	94,06
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	300 000,00	300 000,00	100,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 725 205,64	1 710 456,38	99,15
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	114 363,10	113 490,47	99,24
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 663,10	29 568,28	99,68
	4260	Zakup energii	61 500,00	61 406,15	99,85
	4270	Zakup usług remontowych	400,00	400,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 500,00	10 951,91	95,23
	4430	Różne opłaty i składki	11 300,00	11 164,13	98,80
	92114	Pozostałe instytucje kultury	921 630,00	921 100,67	99,94
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	900 000,00	900 000,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 330,00	12 016,26	97,46
	4300	Zakup usług pozostałych	3 200,00	3 184,43	99,51
	4430	Różne opłaty i składki	6 100,00	5 899,98	96,72
	92116	Biblioteki	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
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	340 000,00	328 118,00	96,51
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 000,00	328 118,00	96,51
	92195	Pozostała działalność	49 212,54	47 747,24	97,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 972,54	22 356,25	97,32
	4300	Zakup usług pozostałych	26 240,00	25 390,99	96,76
926		Kultura fizyczna	1 320 065,00	1 209 504,40	91,62
	92601	Obiekty sportowe	872 000,00	797 775,53	91,49
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 179,90	1 179,90	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	83 820,10	81 054,00	96,70
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	23 563,60	98,18
	4260	Zakup energii	305 300,00	281 325,18	92,15
	4270	Zakup usług remontowych	101 400,00	66 332,00	65,42
	4300	Zakup usług pozostałych	242 300,00	233 513,55	96,37
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	22 577,90	90,31
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 000,00	88 229,40	99,13
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	174 000,00	142 058,84	81,64
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14 000,00	14 000,00	100,00

	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	116 000,00	116 000,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	4 150,00	27,67
	4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	7 908,84	27,27
	92695	Pozostała działalność	274 065,00	269 670,03	98,40
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	103 565,00	103 565,00	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	170 500,00	166 105,03	97,42
Razem:			75 536 511,39	67 880 864,21	89,86