



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

Białystok, dnia 4 sierpnia 2022 r.

Poz. 3435

ZARZĄDZENIE NR 227/22 WÓJTA GMINY KUŹNICA

z dnia 31 marca 2022 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2021 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 2, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2021 rok zawierające:

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

§ 2. Przyjąć informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2021 rok stanowiącą załącznik Nr 8.

§ 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2021 rok przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz przedstawić Radzie Gminy Kuźnica na najbliższej sesji.

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

Wójt Gminy Kuźnica
Paweł Mikłasz

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 227/22
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 31 marca 2022 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2021 ROK – DOCHODY

Dział, rozdział, paragraf		Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia	% wykonania planu
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 280 720,00	1 407 422,84	109,89%
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	800 000,00	936 061,00	117,01%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	800 000,00	936 061,00	117,01%
01095	Pozostała działalność	480 720,00	471 361,84	98,05%
§ 0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst	1 500,00	2 141,52	142,77%
§ 0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000,00	0,00	0,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i celowe	469 220,00	469 220,32	100,00%
600	Transport i łączność	383 680,00	390 770,30	101,85%
60016	Drogi publiczne gminne	383 680,00	390 770,30	101,85%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7 090,00	0,00%
§ 6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych	383 680,00	383 680,30	100,00 %
700	Gospodarka mieszkaniowa	80 000,00	117 598,62	147,00%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 000,00	117 598,62	147,00%
§ 0550	Użytkowanie wieczyste	2 500,00	3 025,35	121,01%
§ 0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	60 000,00	90 943,67	151,57%
§0770	Wpłaty - odpłatne nabycie prawa własności	0,00	3 364,00	0,00%
§ 0920	Pozostałe odsetki	0,00	44,46	0,00%
§ 0940	Wpływy z lat ubiegłych	0,00	2 642,64	0,00%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	17 500,00	17 578,50	100,45%
750	Administracja publiczna	90 209,00	89 997,94	99,77%
75011	Urzędy wojewódzkie	57 800,000	57 800,000	100,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	57 800,00	57 800,00	100%
75023	Urzędy Gmin	17 500,000	17 288,94	98,79%
§ 0940	Wpływy z lat ubiegłych	0,00	57 800,00	0,00%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	17 500,00	17 042,00	97,38%
75056	Spis powszechny i inne	14 909,00	14 909,00	100,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i celowe	14 909,00	14 909,00	100,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	864,00	864,00	100,00%
75101	Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	864,00	864,00	100,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	864,00	864,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	150 000,00	137 945,00	91,96%
75412	Ochotnicze straże pożarne	30 000,00	33 075,00	110,25%
§ 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	3 075,00	0,00%
§ 2710	Dotacja celowa pomoc pomiędzy jednostkami jst.	30 000,00	30 000,00	100,00%
75421	Zarządzenie kryzysowe	120 000,00	104 870,00	87,39%
§ 0960	Wpływy z otrzymanych spadków i darowizn	20 000,00	4 870,00	24,35%
§ 2710	Dotacja celowa pomoc pomiędzy jednostkami jst.	100 000,00	100 000,00	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 048 490,00	5 476 616,64	108,48%
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	24,00	0,00%
§ 0350	Wpływy z podatku od dział gospodarczej opłacane w formie karty podatkowej	0,00	24,00	0,00%

75615	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 137 000,00	1 077 486,61	94,77%
§ 0310	Podatek od nieruchomości	1 100 000,00	1 025 897,33	93,26%
§ 0320	Podatek rolny	5 000,00	4 577,00	91,54%
§ 0330	Podatek leśny	30 000,00	29 760,00	99,20%
§ 0340	Podatek od środków transportowych	2 000,00	8 025,00	401,25%
§ 0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00	323,00	0,00%
§ 0640	Koszty upomnienia łączne zobowiązanie pieniężne	0,00	-11,60	0,00%
§ 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat i podatków i opłat	0,00	8 915,88	0,00%
75616	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	834 000,00	1 040 693,17	124,78%
§ 0310	Podatek od nieruchomości	330 000,00	435 202,57	131,88%
§ 0320	Podatek rolny	355 000,00	350 038,62	98,60%
§ 0330	Podatek leśny	60 000,00	72 795,26	121,33%
§ 0340	Podatek od środków transportowych	13 000,00	25 903,02	199,25%
§ 0360	Podatek od spadków i darowizn	5 000,00	35 119,00	702,38%
§ 0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	0,00%
§ 0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	70 000,00	118 270,94	168,96%
§ 0640	Koszty upomnienia łączne zobowiązanie pieniężne	0,00	1 241,20	0,00%
§ 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	2 122,56	0,00%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	220 000,00	250 695,25	113,95%
§ 0410	Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	73 786,00	184,47%
§ 0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60 000,00	56 335,60	93,89%
§ 0480	Wpływy- opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	70 000,00	75 449,00	107,78%
§ 0490	Wpływy- pobrane na podstawie odrębnych ustaw	50 000,00	42 161,95	84,32%
§ 0620	Wpływy z opłat za zezwolenia	0,00	227,25	0,00%
§ 0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	1 000,00	0,00%
§ 0920	Pozostałe odsetki	0,00	5,45	0,00%
§ 2680	Rekompensaty utraconych dochodów	0,00	1 730,00	0,00%
75619	Wpływy z różnych rozliczeń	0,00	9 519,89	0,00%
§ 0270	Wpływy opłata hurtowa za sprzedaż alkoholu	0,00	9 519,89	0,00%
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 857 490,00	3 098 197,72	108,42%
§ 0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 717 490,00	2 941 500,00	108,24%
§ 0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	140 000,00	156 697,72	111,93%
758	Różne rozliczenia	7 877 834,00	7 884 814,08	100,09%
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	2 792 021,00	2 792 021,00	100,00%
§ 2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 792 021,00	2 792 021,00	100,00%
75802	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	2 197 735,00	2 197 735,00	100,00%
§ 2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	476 932,00	476 932,00	100,00%
§ 6280	Środki otrzymane od innych jednostek na finansowanie inwestycji	1 720 803,00	1 720 803,00	100,00%
75807	Część wyrównawcza subwencji dla gmin	2 790 063,00	2 790 063,00	100,00%
§ 2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 790 063,00	2 790 063,00	100%
75814	Różne rozliczenia finansowe	98 015,000	104 995,08	107,12%
§ 0920	Pozostałe odsetki	0,00	6 980,43	0,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i celowe	6 207,00	6 207,00	100,00%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	71 472,00	71 417,78	100,00%
§ 6330	Dotacje celowe na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	20 336,00	20 335,87	100,00%
801	Oświata i wychowanie	3 581 321,00	3 497 239,27	97,65%
80101	Szkoły podstawowe	3 248 912,00	3 256 048,92	100,22%
§ 0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	25 000,00	29 709,30	118,84%

§ 0920	Pozostałe odsetki	0,00	43,07	0,00%
§ 0940	Wpływy z rozliczeń z lat poprzednich	0,00	1 999,00	0,00%
§ 2180	Środki z funduszu COVID-19	77 100,00	77 100,00	100,00%
§ 2400	Wpływy z budżetu pozostałości	0,00	36,00	0,00%
§ 6207	Dotacja PROW 2007- 2013	3 146 812,00	3 147 161,55	100,01%
80104	Przedszkola	142 847,00	147 767,90	103,44%
§ 0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	6 000,00	8 488,60	141,48%
§ 0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	53 000,00	55 432,30	104,59%
§ 2030	Realizacja zadań własnych bieżących gminy	83 847,00	83 847,00	100,00%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	150 000,00	55 505,90	37,00%
§ 0830	Wpływy z usług	150 000,00	55 505,90	37,00%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	39 562,00	37 916,55	95,84%
§ 2010	Dotacje celowe z bp na realizację zadań bieżących zleconych gminie	39 562,00	37 916,55	95,84%
851	Ochrona zdrowia	20 366,00	12 669,36	62,21%
85195	Pozostała Działalność	20 366,00	7 258,56	35,64%
§ 2180	Środki z funduszu COVID-19	20 366,00	7 258,56	35,64%
852	Pomoc społeczna	551 172,00	506 286,54	91,86%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 000,00	7 637,81	69,43%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	11 000,00	7 637,81	69,43%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno- rentowe	261 000,00	243 007,61	93,11%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	261 000,00	243 007,61	93,11%
85215	Dodatki mieszkaniowe	407,00	0,00	0,00%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	407,00	0,00	0,00%
85216	Zasiłki stałe	95 000,00	90 424,20	95,18%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	95 000,00	90 424,20	95,18%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	89 120,00	88 686,02	99,51%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	89 120,00	88 686,02	99,51%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	84 000,00	65 860,40	78,41%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	84 000,00	65 860,40	78,41%
85295	Pozostała działalność	10 645,00	10 670,50	100,24%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 879,20	125,28%
§ 2180	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	9 145,00	8 791,30	96,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	34 748,00	33 749,27	97,13%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	34 748,00	33 749,27	97,13%
§ 2030	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy	34 748,00	33 749,27	97,13%
855	Rodzina	4 706 959,00	4 503 136,15	95,67%
85501	Świadczenie wychowawcze	3 503 000,00	3 332 965,00	95,15%
§ 2060	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	3 503 000,00	3 332 965,00	95,15%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 177 500,00	1 148 111,54	97,50%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	1 175 000,00	1 141 103,68	97,12%

§ 2360	Dochody jst związane z realizacją zadań zleconych	2 500,00	7 007,86	280,31%
85503	Karta Dużej Rodziny	304,00	251,15	82,62%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	304,00	249,64	82,12%
§ 2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	1,51	0,00%
85504	Wspieranie rodziny	75500	754,00	99,87%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	755,00	754,00	99,87%
§ 85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne,	25 400,00	21 054,46	82,89%
§ 2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone	25 400,00	21 054,46	82,89%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	896 937,00	912 851,21	101,77%
90002	Gospodarka odpadami	760 000,00,00	737 647,10	97,06%
§ 0490	Wpływy pobrane na podstawie odrębnych ustaw	760 000,00	735 903,86	96,83%
§ 0640	Koszty upomnienia	0,00	700,40	0,00%
§ 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	1 042,84	0,00%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	27 878,00	19 031,54	68,27%
§ 2700	Środki na realizację zadań bieżących otrzymane z innych źródeł	27 878,00	19 031,54	100,00%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	25 200,00	19 320,00	76,67%
§ 2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z środków europejskich	5 880,00	0,00	0,00%
§ 6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	19 320,00	19 320,00	100,00%
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	7 700,00	27 452,45	356,53%
§ 0470	Wpływy za zarząd,, użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	19 742,92	0,00%
§ 2910	Wpływy-zwrot dot. wyk. niezgod.	7 700,00	7 709,53	100,12%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	2 583,13	64,58%
§ 0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	2 583,13	64,58%
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	32 300,00	32 393,95	100,29%
§ 2700	Środki na realizację zadań bieżących otrzymane z innych źródeł	32 300,00	32 393,95	100,29%
90095	Pozostała działalność	39 859,00	74 423,04	186,72%
§ 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	44 255,00	0,00%
§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	30 168,04	0,00%
§ 2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z środków europejskich	39 859,00	0,00	0,00%
926	Kultura fizyczna i sport	14 000,00	14 119,44	100,85%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	14 000,00	14 119,44	100,85%
§ 2910	Wpływy- zwroty dotacji w tym dotyczące wyk. niezgodnie z przezn.	14 000,00	14 119,44	100,85%
OGÓLEM		24 717 300,00	24 980 669,86	101,07%

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 227/22
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 31 marca 2022 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2021 ROK – WYDATKI

Dział, rozdział, paragraf		Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 737 190,00	8 375 076,32	95,86%
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	8 259 970,00	7 898 736,12	95,63%
§ 4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	163 802,00	94 035,18	57,41%
§ 4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 200,00	10 448,38	57,41%
§ 4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 529,00	16 143,41	56,59 %
§ 4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 169,00	1 793,78	56,60 %
§ 4127	Składki na fundusz pracy	4 087,00	2 304,07	56,38%
§ 4129	Składki na fundusz pracy	453,00	255,86	56,48%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	42 887,00	5 095,50	11,88%
§ 4307	Zakup usług pozostałych	118 513,00	6 570,00	5,54%
§ 4309	Zakup usług pozostałych	13 168,00	730,00	5,54%
§ 4430	Różne opłaty i składki	7 900,00	7 867,50	99,59%
§ 4440	ZFSS	3 100,00	2 945,49	95,02%
§ 4510	Opłaty na rzecz Budżetu Państwa	2 350,00	2 191,20	93,24 %
§ 4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	6 200,00	6 174,10	99,58%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	1 412 213,00	1 318 959,17	93,40%
§ 6057	Inwestycje jednostek budżetowych	2 513 102,00	2 513 101,04	100,00%
§ 6059	Inwestycje jednostek budżetowych	2 805 217,00	2 805 217,45	100,00%
§ 6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	207 584,00	206 608,06,00	99,53 %
§ 6067	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	755 356,00	755 356,00	100,00%
§ 6069	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	154 140,00	142 939,93	92,73%
01030	Izby rolnicze	8 000,00	7 119,88	89,00%
§ 2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 000,00	7 119,88	89,00%
01095	Pozostała działalność	469 220,00	469 220,32	100,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	9 200,00	9 200,40	100,00%
§ 4430	Różne opłaty i składki	460 020,00	460 019,92	100,00%
600	Transport i łączność	3 930 490,00	2 636 657,62	67,08%
60004	Lokalny transport zbiorowy	5 980,00	5 980,00	100,00%
§ 2710	Wpływy- pomoc finansowa między JST	5 980,00	5 980,00	100,00%
60014	Drogi publiczne powiatowe	1 178 761,00	1 138 810,58	96,61%
§ 6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	1 178 761,00	1 138 810,58	96,61%
60016	Drogi publiczne gminne	2 745 749,00	1 491 867,04	54,33%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 800,00	6 252,33	71,05%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 500,00	684,58	45,64%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 900,00	36 402,00	86,88%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 353,00	42 711,73	94,18%
§ 4270	Zakup usług remontowych	403 437,00	383 470,22	95,05%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00	154 668,46	85,93%

§ 4510	Oplaty na rzecz Budżetu Państwa	300,00	256,00	85,33%
§ 4520	Oplaty na rzecz budżetów JST	1200,00	1 151,14	95,93%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	2 063 259,00	866 270,58	41,99%
700	Gospodarka mieszkaniowa	380 067,00	263 246,89	69,26%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	380 067,00	263 246,89	69,26%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	766,89	51,13%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 200,00	65 281,23	89,18%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 400,00	5 790,29	90,47%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 132,00	10 454,85	79,61%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 829,00	743,32	40,64%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 620,00	0,00	0,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 330,00	61 551,92	95,68%
§ 4260	Zakup energii	17 500,00	14 266,12	81,52%
§ 4270	Zakup usług remontowych	54 833,00	49 450,00	90,18%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	160,00	32,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	48 723,00	34 133,80	70,06%
§ 4430	Różne opłaty i składki	21 000,00	14 836,50	70,65%
§ 4440	ZFŚS	3 100,00	2 061,85	66,51%
§ 4510	Oplaty na rzecz Budżetu Państwa	500,00	482,60	96,52%
§ 4520	Oplaty na rzecz budżetów JST	100,00	0,00	0,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	0,00	0,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	1 000,00	0,00	0,00%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
§ 6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	3 267,52	16,34%
710	Działalność usługowa	5 000,00	5 000,00	100,00%
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	5 000,00	5 000,00	100,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	100,00%
750	Administracja publiczna	2 767 009,00	2 591 976,01	93,67%
75011	Urzędy wojewódzkie	105 800,00	105 800,00	100,00%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 620,00	71 620,00	100,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	12 405,00	12 405,00	100,00%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 775,00	1 775,00	100,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	20 000,00	100,00%
75022	Rady gmin	93 000,00	90 803,00	97,64%
§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	91 000,00	90 803,00	99,78%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00%
75023	Urzędy gmin	2 341 600,00	2 222 697,13	94,92%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	6 081,30	76,02%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 370 130,00	1 326 000,58	96,78%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 170,00	106 168,41	100,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	235 000,00	228 022,10	97,03%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	27 200,00	24 803,70	91,19%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	61 000,00	60 450,00	99,10%

§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00	79 434,75	79,43%
§ 4220	Zakup środków żywności	2 500,00	1 692,43	67,70%
§ 4260	Zakup energii	26 000,00	22 832,76	87,82%
§ 4270	Zakup usług remontowych	13 500,00	8 138,49	60,29%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 927,00	64,23%
§ 4300	zakup usług pozostałych	311 000,00	299 902,54	96,43%
§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	12 000,00	11 096,20	92,47%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	157,80	15,78%
§ 4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 929,00	97,63%
§ 4440	ZFŚS	38 100,00	36 752,07	96,46%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	6 308,00	70,09%
§ 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00%
75056	Spis powszechny i inne	14 909,00	14 909,00	100,00%
§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 344,00	5 344,00	100,00%
§ 3040	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 000,00	9 000,00	100,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	365,00	365,00	100,00%
§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	200,00	200,00	100,00%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	53 700,00	38 990,83	72,61%
§ 4190	Nagrody w promocji	1 900,00	0,00	0,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 565,86	39,15%
§ 4220	Zakup środków żywności	5 000,00	2 112,82	42,26%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00	35 312,15	90,54%
§ 4430	Różne opłaty i składki	3 800,00	0,00	0,00%
75095	Pozostała działalność	174123,00	147212,98	84,55%
§ 2900	Wpłaty gmin na rzecz innych JST oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących	3 200,00	3 028,83	94,65%
§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00	450,00	9,00%
§ 4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	40 000,00	38 333,00	95,83%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00 %
§ 4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	8 000,00	100,00%
§ 4480	Podatek od nieruchomości	95 500,00	64 871,00	67,93%
§ 4500	Poz. Podatki na rzecz budż. jst	4 500,00	3 883,00	86,29%
§ 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	210,22	14,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	864,00	864,00	100,00%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	864,00	864,00	100,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	864,00	864,00	100,00%
752	Obrona Narodowa	62 500,00	62 500,00	100,00%
75295	Pozostała działalność	62 500,00	62 500,00	100,00%
§ 6300	Wydatki na pomoc finansową między JST	62 500,00	62 500,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	405 928,00	341 506,88	84,13%

75405	Komendy powiatowe Policji	5 000,00	2 000,00	40,00%
§ 6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00	2 000,00	40,00%
75406	Straż Graniczna	5 000,00	0,00	0,00%
§ 2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00	0,00	0,00%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000,00	5 000,00	100,00%
§ 2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5 000,00	5 000,00	100,00%
75412	Ochotnicze straże pożarne	218 228,00	192 398,34	88,16%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 000,00	22 952,90	91,81%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 150,00	5 079,42	98,63%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	49 751,20	99,50%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 700,00	68 731,29	98,61%
§ 4260	Zakup energii	8 800,00	8 787,87	99,86%
§ 4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	924,96	13,21%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 058,00	52,90%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	13 050,00	7 843,63	60,10%
§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 000,00	928,04	92,80%
§ 4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	10 232,27	51,16%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 800,00	93,33%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	13 528,00	13 308,76	98,38%
75414	Obrona cywilna	700,00	692,00	98,86%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	692,00	98,86%
75421	Zarządzanie kryzysowe	172 000,00	141 416,54	88,22%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	616,00	6,16%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	4 376,00	4 375,78	99,99%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 410,00	25 455,33	81,04%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 586,00	61 035,46	97,52%
§ 4220	Zakup środków żywności	29 773,00	29 653,66	99,60%
§ 4260	Zakup energii	12 000,00	1 760,82	14,67%
§ 4270	Zakup usług remontowych	2 878,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	18 977,00	18 519,49	97,59%
757	Obsługa długu publicznego	93 000,00	92 586,62	99,56%
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	93 000,00	92 586,62	99,56%
§ 8110	Odsetki od zaciągniętych przez JST kredytów i pożyczek	93 000,00	92 586,62	99,56%
758	Różne rozliczenia	900,00	0,00	0,00%
75818	Rezerwy ogólne i celowe	900,00	0,00	0,00%
§ 4810	Rezerwy	900,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	6 359 339,00	5 679 705,21	89,31 %
80101	Szkoły podstawowe	4 381 392,00	4 109 265,75	93,79%
§ 3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	116 055,00	105 438,43	90,85%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 942 227,00	1 813 596,64	93,38%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	141 383,00	141 382,43	100,00%

§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	379 200,00	327 009,90	86,24%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	51 600,00	22 444,38	43,50%
§ 4140	Wpłaty na PFRON	5 928,00	0,00	0,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	11 064,70	85,11%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	45 855,81	91,71%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	82 100,00	77 132,99	93,95%
§ 4260	Zakup energii	140 000,00	126 371,98	90,27%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 782,00	44,55%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	34 200,00	32 838,11	96,02%
§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	2 000,00	1 194,88	59,74%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	347,40	17,37%
§ 4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	7 645,00	84,94%
§ 4440	ZFŚS	78 594,00	78 593,57	100,00%
§ 4480	Podatek od nieruchomości	600,00	213,00	35,50%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 300,00	26,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	7 600,00	776,74	10,22%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	272 339,00	269 712,38	99,04%
§ 6057	Inwestycje jednostek budżetowych	887 881,00	887 880,60	100,00%
§ 6059	Inwestycje jednostek budżetowych	156 685,00	156 684,81	100,00%
80104	Przedszkola	1 041 641,00	974 198,58	93,53%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	26 807,00	23 671,92	88,30%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	634 848,00	618 803,11	97,47%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 500,00	43 332,17	99,61%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	115 400,00	106 678,95	92,44%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	16 000,00	12 587,42	78,67 %
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	150,00	7,50%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 200,00	25 219,07	73,74%
§ 4220	Zakup środków żywności	53 000,00	43 390,80	81,87%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	0,00	0,00%
§ 4260	Zakup energii	12 000,00	11 375,49	94,80%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00	1 040,00	94,55%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	31 900,00	27 633,10	86,62%
§ 4330	Zakup usług pozostałych	5 000,00	3 593,55	71,87%
§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	588,12	39,21%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	52,00	0,00	0,00%
§ 4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 172,40	58,62%
§ 4440	ZFŚS	38 733,00	38 732,31	100,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	1 000,00	630,17	63,02%
§ 6057	Inwestycja Jednostek Budżetowych	12 101,00	12 100,92	100,00%
§ 6059	Inwestycja Jednostek Budżetowych	3 500,00	3 499,08	99,97%
80113	Dowożenie uczniów do szkół	245 000,00	183 586,41	74,93%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 000,00	232,78	23,28%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	33,18	8,29%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00	2 690,10	74,72%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	1 315,12	13,15%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	215 000,00	179 315,23	83,40%

§ 4330		15 000,00	0,00	0,00%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	17 357,00	1 500,00	8,64%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	17 357,00	1 500,00	8,64%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	399 325,00	207 466,76	51,95%
§ 3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzenia	2 000,00	0,00	0,00%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	166 138,00	117 169,46	70,53%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00	8 409,61	84,10%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	31 700,00	20 000,17	63,09%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	4 300,00	0,00	0,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	3 569,20	50,99%
§ 4220	Zakup środków żywności	150 000,00	53 373,13	35,58%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	557,93	13,95%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00%
§ 4440	ZFŚS	4 387,00	4 387,26	100,01%
§ 4710	Wpłaty na PPK	2 000,00	0,00	0,00%
§ 6060	Zakupy inwest. jedn. budżetowych	17 000,00	0,00	0,00%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	28 000,00	12 274,29	43,84%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 000,00	9 090,97	60,61%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 600,00	1 554,59	59,79%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	221,63	55,41%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10 000,00	1 407,10	14,07%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	57 417,00	21 949,36	38,23%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 000,00	4 099,59	17,08%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 100,00	701,04	17,10%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	600,00	100,43	16,74%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	28 717,00	17 048,30	59,37%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	39 562,00	37 916,55	95,84%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	39 170,00	37 541,17	95,84%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	392,00	375,38	95,76%
80195	Pozostała działalność	149 645,00	131 547,51	87,91%
§ 3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzenia	500,00	0,00	0,00%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	62 507,00	50 068,11	80,10%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 993,00	8 993,37	100,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 200,00	9 310,25	76,31%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 800,00	1 330,79	73,93%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00%
§ 4440	ZFŚS	61 745,00	61 744,99	100,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	800,00	0,00	0,00%

851	Ochrona zdrowia	130 196,00	63 610,82	48,86%
85153	Zwalczanie narkomanii	3 508,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	3 508,00	0,00	0,00%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	106 322,00	56 352,26	53,00%
§ 2360	Dotacje celowe z budżetu JST, udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	10 000,00	100,00%
§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 200,00	3 000,00	36,59%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	3 300,00	0,00	0,00%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	0,00	0,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00	0,00	0,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	1 600,00	10,67%
§ 4220	Zakup środków żywności	7 000,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	43 322,00	41 752,26	96,38%
§ 4430	Różne opłaty i składki	6 500,00	0,00	0,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	0,00	0,00%
85195	Pozostała działalność	20 366,00	7 258,56	35,64%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	7 170,00	5 400,00	75,31%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 384,00	928,26	67,07%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	188,00	132,30	70,37%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 624,00	798,00	6,87%
852	Pomoc społeczna	883 384,00	799 656,06	90,52%
85202	Domy pomocy społecznej	111 500,00	111 271,31	99,79%
§ 4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	111 500,00	111 271,31	99,79%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 500,00	668,87	26,75%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	23,37	2,34%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	500,00	461,00	92,20%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	184,50	18,45%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 000,00	7 637,81	69,43%
§ 4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 000,00	7 637,81	69,43%
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	286 000,00	267 286,61	93,46%
§ 3110	Świadczenia społeczne	286 000,00	267 286,61	93,46%
85215	Dodatki mieszkaniowe	407,00	0,00	0,00%
§ 3110	Świadczenia społeczne	399,00	0,00	0,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8,00	0,00	0,00%
85216	Zasiłki stałe	95 000,00	90 424,20	95,18%
§ 3110	Świadczenia społeczne	95 000,00	90 424,20	95,18%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	241 160,00	223 511,56	92,68%
§ 3020	Nagr. i wyd. osob. nie zal. do wyn.	1 000,00	350,00	35,00%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	163 968,00	156 370,45	95,37%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 352,00	11 352,17	100,00%

§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	29 000,00	28 239,20	97,38%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	4 100,00	3 148,90	76,80%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	2 738,15	60,85%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	14 600,00	14 568,53	99,78%
§ 4430	Różne opłaty i składki	340,00	260,00	76,47%
§ 4440	ZFŚS	4 909,00	4 909,16	100,00%
§ 4480	Podatek od nieruchomości	250,00	226,00	90,40%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 741,00	1 349,00	28,45%
§ 4710	Wpłaty na PPK	1 900,00	0,00	0,00%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 120,00	0,00	0,00%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 400,00	0,00	0,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 510,00	0,00	0,00%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	210,00	0,00	0,00%
85230	Pomoc w zakresie żywienia	118 000,00	86 860,40	73,61%
§ 3110	Świadczenia społeczne	76 021,00	57 060,00	75,06%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	41 979,00	29 800,40	70,99%
85295	Pozostała działalność	12 697,00	11 995,30	94,47%
§ 3110	Świadczenia społeczne	3 492,00	3 204,00	91,75%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 600,00	6 600,00	100,00%
§ 4110	Składki na ubez. społeczne	1 186,00	1 183,38	99,78%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	160,00	112,70	70,44%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 112,00	870,62	78,29%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	87,00	24,60	28,28%
§ 4430	Różne opłaty i składki	60,00	0,00	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14 466,00	14 466,00	100,00%
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	14 466,00	14 466,00	100,00%
§ 2710	Dotacja celów na pomoc finansowa między JST	14 466,00	14 466,00	100,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	160 999,00	139 953,92	86,93%
85401	Świetlice szkolne	101 251,00	96 734,73	95,54%
§ 3020	Wydatki nie zaliczone do wynagrodzenia	5 590,00	5 555,36	99,38%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 133,00	69 041,48	94,41%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 042,00	5 041,20	99,98%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	13 615,00	13 267,97	97,45%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	258,00	216,10	83,76%
§ 4440	ZFŚS	3 613,00	3 612,65	99,99%
85415	Pomoc materialna dla uczniów	49 748,00	37 499,19	75,38%
§ 3240	Stypendia dla uczniów	49 748,00	37 499,19	75,38%
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	5 720,00	57,20%
§ 3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	5 720,00	57,20%
855	Rodzina	4 777 841,00	4 548 367,35	95,20%
85501	Świadczenia wychowawcze	3 541 610,00	3 369 431,84	95,14%
§ 3110	Świadczenia społeczne	3 473 224,00	3 303 189,50	95,10%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 873,00	48 434,67	97,12%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 291,00	3 290,63	99,99%

§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 000,00	8 709,95	96,78%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 305,00	1 190,18	91,20%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 102,00	1 101,76	99,98%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	1 265,00	1 265,15	100,00%
§ 4440	ZFŚS	1 550,00	550,00	100,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	700,00	100,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	300,00	0,00	0,00%
85502	Świadczenia rodzinne	1 199 650,00	1 156 875,41	96,43%
§ 3110	Świadczenia społeczne	1 057 601,00	1 024 313,26	96,85%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	38 574,00	30 910,01	80,13%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 261,00	3 260,63	99,99%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 898,00	88 492,44	98,44%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	833,74	83,37%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	588,00	587,52	99,92%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	5 928,00	5 927,81	100,00%
§ 4440	ZFŚS	1 550,00	1 550,00	100,00%
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%
§ 4710	Wpłaty na PPK	250,00	0,00	0,00%
85503	Karta Dużej Rodziny	306,00	251,64	82,24%
§ 2910		2,00	2,00	100,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	304,00	249,64	82,12%
85504	Wspieranie Rodziny	10 875,00	754,00	6,93%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	255,00	255,00	100,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 510,00	0,00	0,00%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	210,00	0,00	0,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	500,00	499,00	99,80%
85513	Składki na ubez. zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia rodzinne	25 400,00	21 054,46	82,89%
§ 4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	25 400,00	21 054,46	82,89%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 140 825,00	2 002 182,34	93,52%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 000,00	1 800,00	60,00%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	1 800,00	60,00%
90002	Gospodarka odpadami	760 000,00	753 001,73	99,08%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	20 355,00	17 070,00	83,86%
§ 4100	Wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne	3 062,00	3 062,00	100,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 600,00	3 310,21	91,95%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	493,97	98,79%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 871,00	2 871,00	100,00%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	11 688,69	77,92%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	712 862,00	712 862,16	100,00%
§ 4440	ZFŚS	1 550,00	1 550,00	100,00%
§ 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	93,70	46,85%
90003	Oczyszczanie miast i wsi	81 000,00	72 000,00	88,89%

§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00	72 000,00	91,14%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	13 000,00	10 888,28	83,76%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	9 037,28	95,13%
§ 4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	1 851,00	52,89%
90005	Ochrona powietrza, atmosfery i klimatu	55 878,00	54 957,38	98,35%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	55 878,00	54 957,38	98,35%
90013	Schroniska dla zwierząt	45 000,00	12 423,10	27,61%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	12 423,10	27,61%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	711 056,00	665 229,10	93,56%
§ 4260	Zakup energii	157 000,00	156 673,60	99,79%
§ 4270	Zakup usług remontowych	33 000,00	2 500,00	7,58%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	7 000,00	31,82%
§ 6057	Inwestycje Jedn. Budżetowych	419 207,00	419 206,61	100,00%
§ 6059	Inwestycje Jedn. Budżetowych	79 849,00	79 848,89	100,00%
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	169 245,00	168 876,00	99,78%
§ 2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	169 245,00	168 876,00	99,78%
90095	Pozostała działalność	302 646,00	263 006,75	86,90%
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzenia	800,00	268,30	33,54%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 000,00	44 513,60	98,92%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 600,00	1 515,43	94,71%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 000,00	7 780,69	97,26%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	1 100,00	1 003,46	91,22%
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 349,00	732,00	31,16%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 470,00	14 355,71	87,16%
§ 4217	Zakup materiałów i wyposażenia	39 859,00	38 178,00	95,78%
§ 4219	Zakup materiałów i wyposażenia	22 783,00	21 822,00	86,20%
§ 4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	2 585,92	86,20%
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	100,00	20,00%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	52 984,00	47 950,27	90,50%
§ 4440	ZFŚS	2 201,00	2 201,37	100,02%
§ 4600	Kary i odszkodowania dla os prawnych	10 000,00	10 000,00	100,00%
§ 6050	Inwestycje jednostek budżetowych	70 000,00	70 000,00	100,00%
§ 6060	Inwestycje jednostek budżetowych	26 000,00	0,00	0,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	534 000,00	512 000,00	95,88%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	300 000,00	300 000,00	100,00%
§ 2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	300 000,00	300 000,00	100,00%
92116	Biblioteki	203 500,00	203 500,00	100,00%
§ 2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	203 500,00	203 500,00	100,00%
92120	Ochrona i konserwacja zabytków	5 000,00	500,00	9,09%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	0,00%
§ 4600	Kary i odszkodowania dla os prawnych	500,00	500,00	100,00%
92195	Pozostałe działalności	25 000,00	8 000,00	32,00%
§ 2360	Dotacje celowe z budżetu JST	25 000,00	8 000,00	32,00%

926	Kultura fizyczna i sport	67 000,00	60 000,00	89,55%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	67 000,00	60 000,00	89,55%
§ 2360	Dotacje celowe z budżetu JST	67 000,00	60 000,00	89,55%
OGÓLEM		31 450 998,00	28 189 356,04	89,63%

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 227/22

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 31 marca 2022 r.

WYKONANIE ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZA 2021 ROK

Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo			469 220,00	469 220,32	469 220,00	469 220,32
	01095	Pozostała działalność		469 220,00	469 220,32	469 220,00	469 220,32
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	469 220,00	469 220,32		
		4300	zakup usług pozostałych			9 200,00	9 200,40
		4430	różne opłaty i składki			460 020,00	460 019,92
750	Administracja Publiczna			72 709,00	72 709,00	72 709,00	72 709,00
	75011	Urzędy Wojewódzkie		57 800,00	57 800,00	57 800,00	57 800,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	57 800,00	57 800,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			31 620,00	31 620,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			5 405,00	5 405,00
		4120	składki na FP			775,00	775,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			20 000,00	20 000,00
	75056	Spisy Powszechno i inne		14 909,00	14 909,00	14 909,00	14 909,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	14 909,00	14 909,00		
		3030	różne wydatki na rzecz os fizycz.			5 344,00	5 344,00
		3040	nagrody niezaliczane do wynag.			9 000,00	9 000,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			365,00	365,00
		4360	zakup usł telekomunikacyjnych			200,00	200,00

758	Różne rozliczenia		6 207,00	6 207,00		
	75814	Różne rozliczenia finansowe	6 207,00	6 207,00		
		2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	6 207,00	6 207,00		
751	Urzędy nacz. organów władzy		864,00	864,00	864,00	864,00
	75101	Urz. Nacz. Organów Władzy	864,00	864,00	864,00	864,00
		2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	864,00	864,00		
		4300 zakup usług pozostałych			864,00	864,00
801	Oświata i wychowanie		39 562,00	37 916,55	39 562,00	37 916,55
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	39 562,00	37 916,55	39 562,00	37 916,55
		2010 dotacje celowe otrzymane z bp na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	39 562,00	37 916,55		
		4300 Zakup usług pozostałych			392,00	375,38
		4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			39 170,00	37 541,17
852	Pomoc społeczna		407,00	0,00	407,00	0,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	407,00	0,00	407,00	0,00
		2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	407,00	0,00		
		3110 świadczenia społeczne			399,00	0,00
		4210 zakup materiałów i wyposażenia			8,00	0,00
855	Rodzina		4 704 459,00	4 496 126,78	4 704 459,00	4 496 126,78
	85501	Świadczenie wychowawcze	3 503 000,00	3 332 965,00	3 503 000,00	3 332 965,00
		2060 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu admin. rząd. zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 503 000,00	3 332 965,00		
		3110 świadczenia społeczne			3 473 224,00	3 303 189,50
		4010 wynagrodzenia osobowe			17 943,00	17 942,96
		4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne			3 291,00	3 290,63
		4110 składki na ubezpieczenie społeczne			3 500,00	3 500,00
		4120 składki na FP			425,00	425,00
		4210 zakup materiałów i wyposażenia			1 102,00	1 101,76
		4300 zakup usług pozostałych			1 265,00	1 265,15
		4440 ZFŚS			1 550,00	1 550,00
		4700 szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			700,00	700,00

85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na bezp. emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego		1 175 000,00	1 141 103,68	1 175 000,00	1 141 103,68
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 175 000,00	1 141 103,68		
	3110	świadczenia społeczne			1 057 601,00	1 024 313,26
	4010	wynagrodzenia osobowe			18 074,00	18 073,66
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			3 261,00	3 260,63
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne			86 498,00	85 890,80
	4120	składki na FP			500,00	500,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			588,00	587,52
	4300	zakup usług pozostałych			5 928,00	5 927,81
	4440	ZFŚS			1 500,00	1 500,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 000,00	1 000,00
85503	Karta dużej rodziny		304,00	249,64	304,00	249,64
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	304,00	249,64		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			304,00	249,64
85504	Wspieranie rodziny		755,00	754,00	755,00	754,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	755,00	754,00		
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			255,00	255,00
	4300	zakup usług pozostałych			500,00	499,00
85513	Składki na ubezpiecz. zdrowotne		25 400,00	21 054,46	25 400,00	21 054,46
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	25 400,00	21 054,46		
	4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne			25 400,00	21 054,46
OGÓLEM			5 293 428,00	5 083 043,65	5 287 221,00	5 076 836,65

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

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 227/22
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 31 marca 2022 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ZA 2021 ROK – PRZYCHODY I ROZCHODY

§	Przychody			Rozchody		
	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
903	2 550 726	2 550 725,93	100,00%			
905	39 829	39 829,95	100,00%			
906	882 933	882 933,01	100,00%			
950	3 128 361	8 160 013,90	260,84%			
952	3 000 000	500 000,00	16,67%			
957	42 212	42 212,00	100,00%			
992				600 000	600 000,00	100,00%
963				2 310 363	2 310 362,55	100,00%
OGÓLEM	9 644 061	12 175 714,79	126,25%	2 910 363	2 910 362,55	100,00%

Plan przychodów został zrealizowany w 126,25%. Kredyt został pobrany w niepełnej wysokości, środki zostają zaangażowane jako wkład własny do inwestycji realizowany przy dofinansowaniu z budżetu UE oraz jako środki służące wyprzedzającemu finansowaniu zadań realizowanych z budżetu UE. Pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z budżetu UE została wykonana w pełnej wysokości. Wolne środki zaangażowano w planie w wysokości niezbędnej do pokrycia planowanego deficytu budżetowego oraz planowanych do zrealizowania rozchodów. Z planowanych rozchodów na łączną kwotę 2 910 363 zł wydatkowano 2 910 362,55 zł, co stanowi 100,00% założonego planu.

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 227/22

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 31 marca 2022 r.

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

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

ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI SFINANSOWANYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021 r.
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	0	0,00
PRZYCHODY:	16 000	36,00
1. wpływy z różnych opłat	6 000	36,00
2. darowizny pieniężne od sponsorów	10 000	0,00
WYDATKI:	16 000	36,00
1. zakup materiałów i wyposażenia	8 000	0,00
2. zakup usług pozostałych	8 000	0,00
2. wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych	0	36,00
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	0	0,00

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

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

Przychody w 2021 roku pochodziły z wpływów z różnych opłat, które zostały wpłacone do budżetu jst.

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 227/22

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 31 marca 2022 r.

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

Lp.	Nazwa zadania	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany planu	Plan po zmianach
1.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków na działce 940/2 i przepompowni ścieków na działce 842/21 w Kuźnicy	5 838 162,00		
	Uchwała Rady Gminy Nr XV/162/21 z 30.06.2021 r.		1 286 398,00	7 124 560,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XVI/166/21 z 29.09.2021 r.		- 546 824,00	6 577 736,00
	Razem	5 838 162,00	739 574,00	6 577 736,00
2.	Modernizacja energetyczna budynku szkolnego w gminie Kuźnica	1 114 997,00		
	Uchwała Rady Gminy Nr XII/142/21 z 19.03.2021 r.		1 908,00	1 116 905,00
	Zarządzenie Wójta Gminy Kuźnica Nr 202/21 z 30.11.2021 r.		- 72 339,00	1 044 566,00
	Razem	1 114 997,00	-70 431,00	1 044 566,00
3.	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie przestrzenno-funkcjonalne centrum m. Kuźnica poprzez budowę oświetlenia ulicznego	667 227,00		
	Uchwała Rady Gminy Nr XII/142/21 z 19.03.2021 r.		- 190 171,00	477 056,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XVIII/179/21 z 29.12.2021 r.		7 000,00	484 056,00
	Razem	667 227,00	-183 171,00	484 056,00
4.	Remont placu zabaw w miejscowości Kuźnica	62 642,00		
	Razem	62 642,00		62 642,00
5.	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie przestrzenno-funkcjonalne miejscowości Kuźnica poprzez budowę oświetlenia ulicznego			
	Uchwała Rady Gminy Nr XV/162/21 z 30.06.2021 r.		415 988,00	415 988,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XVIII/179/21 z 29.12.2021 r.		-400 988,00	15 000,00
	Razem		15 000,00	15 000,00
6.	Adaptacja części budynku szkoły na potrzeby przedszkola			
	Uchwała Rady Gminy Nr XV/162/21 z 30.06.2021 r.		727 495,00	727 495,00
	Uchwała Rady Gminy Nr XVIII/179/21 z 29.12.2021 r.		-711 894,00	15 601,00
	Razem		15 601,00	15 601,00
	OGÓLEM	7 683 028,00	516 573,00	8 199 601,00

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 227/22
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 31 marca 2022 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KUŹNICA ZA 2021 ROK

Budżet Gminy uchwalony przez Radę Gminy Kuźnica Uchwałą Nr XII/126/20 z dnia 29 grudnia 2020 roku kształtował się następująco:

1. dochody	<u>23.452.839,-</u>
- dochody bieżące w wysokości	<u>17.227.314</u> zł,
- dochody majątkowe w wysokości	<u>6.225.525</u> zł,
2. wydatki	<u>27.367.911,-</u>
- wydatki bieżące w wysokości	<u>16.826.938</u> zł,
- wydatki majątkowe w wysokości	<u>10.540.973</u> zł,

faktyczny deficyt budżetowy w kwocie 6.226.863 zł miał zostać pokryty kredytem długoterminowym w kwocie 3.000.000 zł, wolnymi środkami w kwocie 2.779.830 zł oraz przychodami pochodzącymi z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 447.033 zł.

W trakcie roku budżet był zmieniany zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych, dokonywano ich na podstawie Uchwał Rady i Zarządzeń Wójta.

Zmiany wynikały z pozyskania dodatkowych środków – głównie dotacji jak również decyzji w sprawie modyfikacji załącznika inwestycyjnego wynikających min. z rozstrzygnięcia postępowań przetargowych i rozszerzenia oraz ograniczania katalogu przewidzianych do realizacji zadań. W efekcie dokonanych zmian, ostateczne, planowane wielkości budżetu – na 31 grudnia 2021 r. - kształtowały się następująco:

dochody	<u>24.717.300,-</u>
wydatki	<u>31.450.998,-</u>

faktyczny deficyt budżetowy w kwocie 9.044.061,- zł miał zostać pokryty kredytem długoterminowym, zaciągniętą pożyczką na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków z budżetu UE, wolnymi środkami, przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu, przychodami pochodzącymi z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE oraz nadwyżką budżetową.

Jak z powyższego wynika, plan dochodów zwiększył się o kwotę **1.264.461** zł, zaś plan wydatków o kwotę **4.083.087** zł.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia</i>	<i>% wykonania planu</i>
Dochody ogółem	24.717.300	24.980.669,86	101,07
Wydatki ogółem	31.450.998	28.189.356,04	89,63
Deficyt/Nadwyżka/- + /	- 6.733.698	-3.208.686,18	47,65
Deficyt faktyczny	- 9.044.061	-5.519.048,73	61,02

Powyższe zestawienie tabelaryczne obrazuje faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych, z którego wynika, że dochody wykonano w 101,07%. Natomiast wydatki były niższe od planowanych o 10,37%.

Budżet roku 2021 zamknął się **faktycznym deficytem w wysokości 5.519.048,73** zł. Jest to różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami.

Realizację dochodów i wydatków za 2021 rok przedstawiono w załącznikach Nr 1 i Nr 2, sporządzonych w szczególności określonej, jak w uchwale budżetowej.

I ANALIZA DOCHODÓW

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

Zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 101,07% co odpowiada kwocie 24.980.669,86 zł. Dochody własne zrealizowano w wysokości 7.588.050,05 zł, stanowi to 108,38% planowanych wpływów. Największym źródłem dochodów własnych były:

1. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszący 38,76% łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 2.941.500,00 zł

2. Podatek od nieruchomości wynoszący 19,26% łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 1.461.099,90 zł. Podatnik zaliczany do osób prawnych na którym ciąży największe zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości nie regulował swoich zobowiązań od 2016 roku, w ostatnich trzech latach był objęty postępowaniem restrukturyzacyjnym obecnie jest postawiony w stan upadłości. Bieżące należności z tytułu podatku od nieruchomości przez 2019 rok oraz część roku 2020 były regulowane, po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego i postawieniu dłużnika w stan upadłości jego zobowiązania są ponownie wymagalne co spowodowało znaczne zwiększenie stanu wymagalnych należności gminy. Wpływy z podatku od nieruchomości w 2021 roku są wyższe o ponad 306 tys. zł niż w roku 2018, jednocześnie o ponad 165 tys. niższe niż w 2019 roku oraz prawie identyczne jak w 2020 roku.

3. Zwrot podatku Vat od inwestycji polegającej na przebudowie oczyszczalni ścieków w m. Kuźnica w kwocie 936.061 zł stanowiący 12,34% wykonanych dochodów własnych

Dochody z tytułu dotacji celowych wyniosły 9.612.800,81 zł i stanowiły 96,74% założonego planu.

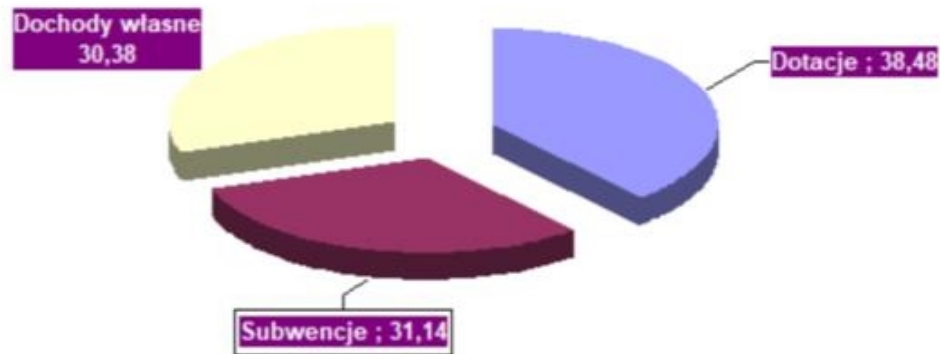
Wykonanie dochodów z tytułu subwencji było zgodne z planem. W roku 2021 pojawiły się dodatkowe kategorie dochodów zaliczonych na potrzeby tego opracowania do subwencji. W związku z planowanym znacznym ograniczeniem w 2022 roku dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na skutek wprowadzenia „Nowego Ładu” do budżetu w 2021 roku trafiły środki w wysokości 476.932 zł tytułem rezerwy subwencji ogólnej.

Gmina Kuźnica w 2021 roku otrzymała również łącznie kwotę 1.720.803 zł tytułem środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie wodociągów i kanalizacji na terenie gminy.

Realizację dochodów z poszczególnych źródeł obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Rodzaj dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia 2021	% wykonania planu	Struktura podstawowych grup dochodów w %
Dochody własne, z tego:	7 001 220,00	7 588 050,05	108,38	100,00
-wpływy z podatków i opłat,	2 957 500,00	3 115 923,55	105,36	41,06
-udział w podatku. dochodowych	2 857 490,00	3 098 197,12	108,42	40,83
-wpływy z majątku,	10 000,00	50 694,00	506,94	0,67
-pozostałe dochody własne	1 176 230,00	1 323 235,38	112,50	17,44
Dotacje celowe, z tego:	9 936 261,00	9 612 800,81	96,74	100,00
-na zadania własne,	1 134 203,00	1 088 700,26	95,99	11,33
-na zadania zlecone,	5 293 428,00	5 083 043,65	96,03	52,88
-rozwojowe,	3 211 871,00	3 166 481,55	98,59	32,94
-fundusze celowe	166 759,00	144 575,35	86,70	1,50
- na zadania wynik z porozumień	130 000,00	130 000,00	100,00	1,35
Subwencje, z tego:	7 779 819,00	7 779 819,00	100,00	100,00
-część oświatowa,	2 792 021,00	2 792 021,00	100,00	35,89
-część wyrównawcza	2 790 063,00	2 790 063,00	100,00	35,86
- środki na uzupełnienie subwencji	1 720 803,00	1 720 803,00	100,00	22,12
- rezerwa subwencji	476 932,00	476 932,00	100,00	6,13
Ogółem	24 717 300,00	24 980 669,86	101,07	X

Struktura dochodów wykonanych w 2021 roku



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

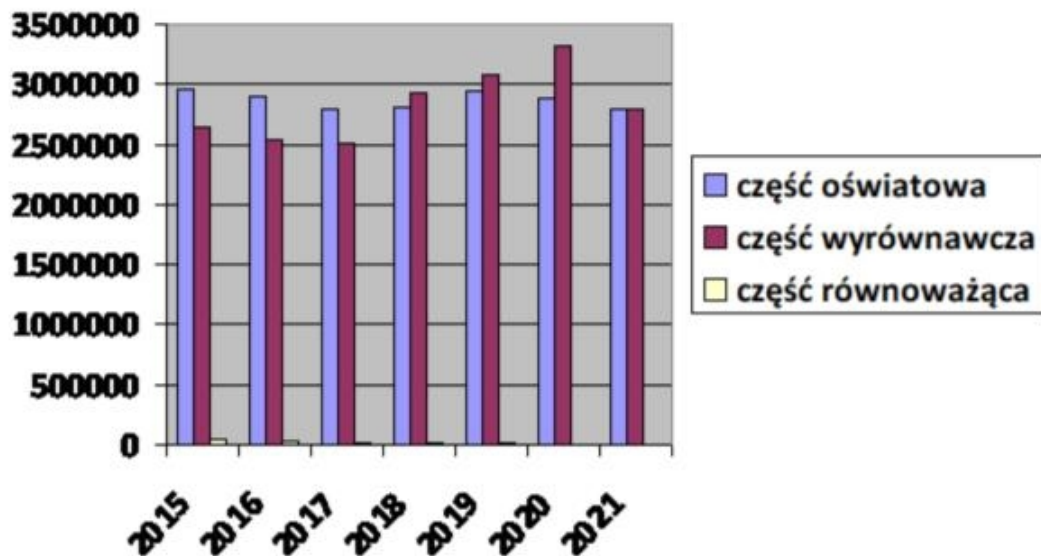
Pierwsze, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią dotacje – 38,48%.

Dotacje na cele bieżące w zakresie dotacji na zadania własne i zlecone wyniosły 5.767.727,74 zł z tego 57,79% to środki na realizację programu 500+. Znaczącą pozycją w dotacjach w 2021 stanowi refundacja środków pochodzących z budżetu UE z tytułu Modernizacji budynku szkoły w Kuźnicy.

Drugie, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią subwencje – 31,14%. Zachowanie tak wysokiego udziału subwencji w ogólnej strukturze dochodów gminy wynika z zaliczenia do tej kategorii środków z tytułu środków na uzupełnienie subwencji oraz środków z rezerwy subwencji.

Omawiając wpływy z tytułu „typowych” subwencji należy wyjaśnić iż, dochód ten w stosunku do roku poprzedniego jest niższy aż o 632.155 zł. W roku 2020 dochody te były wyższe o 279.709 zł w stosunku do roku 2019, rok 2018 to wzrost o 440.115 zł w stosunku do roku 2017. Poprzednie dwa lata charakteryzowały się przeciwną tendencją, rok 2017 to spadek wielkości uzyskanej subwencji w stosunku do 2016 roku o 159 203 zł, w roku 2016 o kolejne 167.465 zł.

Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej oraz pozostałych subwencji na przestrzeni ostatnich lat przedstawia wykres poniżej.



Analizując dochody z subwencji oświatowej i zestawiając je z wydatkami na oświatę w ostatnich latach należy stwierdzić, iż Gmina w coraz większym stopniu przejmuje ciężar finansowania szkoły i przedszkola.

Na uwagę zasługuje zmiana trendu w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. W latach 2013-2019 był to stały dość znaczny i stabilny wzrost dochodów. Porównując dane od roku 2013 rok do roku dynamika ta wynosiła kolejno 14,2%, 14,6%, 10,2%, 10,4%, 17,48% i 13,39%. W 2013 roku dochody z tytułu udziałów w PDOF wyniosły 1.252.884 zł, a w roku 2019 odpowiednio 2.657.802 zł. W roku 2020 udziały w PDOF wyniosły 2.662.995 zł, więc wzrost w stosunku do roku 2019 był minimalny i wynosił 0,20%. W 2021 roku dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 10,67%, jednak z dużym prawdopodobieństwem można założyć, że to był ostatni taki rok. Zmiana systemu podatkowego oraz sposobu przekazywania środków przez MF sugeruje, iż to źródło dochodów gmin będzie sukcesywnie marginalizowane. Wyhamowanie trendu wzrostowego w dochodach z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych jest bardzo niepokojące w perspektywie uzyskiwania nadwyżek operacyjnych w następnych latach szczególnie gdy weźmie się pod uwagę na wysoką inflację, a co za tym idzie bardzo wysoki wzrost wszystkich wydatków.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2021 były nieznacznie wyższe niż w 2020 roku i wyniosły 156.697,72 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31 grudnia 2021 r.	Struktura wykonania w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 407 422,84	5,63
600	Transport i łączność	390 770,30	1,57
700	Gospodarka mieszkaniowa	117 598,62	0,47
750	Administracja publiczna	89 997,94	0,36
751	Urzędy naczelnych organów władzy państw.	864,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	137 945,00	0,55
756	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jedn. niepos. osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 476 616,64	21,92
758	Różne rozliczenia	7 884 814,08	31,56
801	Oświata i wychowanie	3 497 239,27	14,00
851	Ochrona zdrowia	7 258,56	0,03
852	Pomoc społeczna	506 286,54	2,03
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	33 749,27	0,14
855	Rodzina	4 503 136,15	18,03
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	912 851,21	3,65
926	Kultura fizyczna i sport	14 119,44	0,06
Razem		24 980 669,86	100,00

Pomoc społeczna łącznie z wydzielonym z niej rozdziałem Rodzina swój udział w dochodach (20,06%) „zawdzięcza” dotacjom celowym przyznawanym przez Ministerstwo Finansów za pośrednictwem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego. W roku 2016 uruchomiono program 500+, który spowodował podwojenie środków przeznaczonych na opiekę społeczną. W tym dziale w ostatnich latach nastąpiły dynamiczne zmiany. W roku 2004 zniesiono renty socjalne oraz udziały państwa w dodatkach mieszkaniowych. Natomiast od maja 2004 roku weszły do realizacji zasiłki rodzinne, we wrześniu 2005 roku została wprowadzona zaliczka alimentacyjna, która w październiku 2008 r. przekształciła się w fundusz alimentacyjny. Od stycznia 2010 zostały wydzielone zasiłki stałe. W 2013 roku wprowadzono dodatki energetyczne. Kwiecień 2016 roku to wdrożenie świadczenia rodzicielskiego, które w przypadku nie tylko Gminy Kuźnica podwoiło środki jakimi dysponuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W czerwcu 2018 roku skierowano do realizacji program „Dobry Start”. Lipiec 2019 to wprowadzenie 500+ na pierwsze dziecko. W 2021 roku Gminy przestały wypłacać środki w ramach programu 300+, w 2021 roku podobnie stanie się z programem 500+.

Niewątpliwie, uwagę zwraca wysoki poziom dochodów od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej – 21,92%. W 2003 roku Sejm uchwalił nowe zasady naliczania udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy. Zgodnie z art. 4 ust. 2, w związku z art. 89, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2021 r. wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosła 38,23%, czyli od 2020 roku udział ten wzrósł o 0,07%. Reasumując rok 2021 jest kolejnym rokiem wzrostu wskaźnika udziału gmin w dochodach z tytułu PIT, jednak rozwiązania prawne (obniżenie stawki, zwolnienie z podatku osób poniżej 25 roku życia, wzrost kosztów uzyskani przychodu w przypadku osób zatrudnionych na umowę o pracę) oraz sytuacja globalna – pandemia spowodowały zahamowanie wzrostu tego źródła finansowania budżetu.

W sprawozdaniach budżetowych za 2021 rok zwiększyły się znacząco należności wymagalne. Dłużnik objęty dotychczas postępowaniem restrukturyzacyjnym postawiony został w stan likwidacji i wszystkie jego zaległości stały się wymagalne. Nastąpił wzrost należności wymagalnych także w innych kategoriach należności budżetowych, w dużej części przyczyną tego faktu jest stan pandemii. W pierwszej części roku w zasadzie nie realizowano czynności egzekucyjnych. Podatnicy przez część roku mieli utrudniony dostęp do kasy Urzędu, inkaso podatków w konsekwencji obaw sołtysów o swoje zdrowie zostało znacznie ograniczone. Pandemia zwiększa problemy z egzekwowaniem należności dotyczących osób prowadzących działalność gospodarczą, pomimo podejmowanych działań upominawczych i egzekucyjnych nie ma możliwości znaczącego wzrostu wyegzekwowania należności od dłużników.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Zrealizowane dochody pochodzą z:

- wpływ środków z tytułu sprzedaży działki – 3.364 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Dróg Lokalnych – 383.680,30 zł;
- zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2020 roku – 20.335,87 zł
- sprzedaż składników majątkowych ciągnik oraz złomowanie auta – 47.330 zł,
- środki na uzupełnienie subwencji przeznaczone na realizację w latach 2021-2024 inwestycji w zakresie wodociągów i kanalizacji sanitarnej w łącznej kwocie 1.720.803 zł
- refundacja z budżetu UE poniesionych w 2020 i 2021 roku części wydatków na modernizację energetyczną budynku szkoły w Kuźnicy– 3.147.161,55 zł.
- refundacja z budżetu UE poniesionych w 2020 roku części wydatków na przebudowę oświetlenia ulicznego w Kuźnicy – 19.320 zł.

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

DOCHODY BIEŻĄCE

Wykonanie dochodów w ramach poszczególnych działów było następujące:

010 – ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

Zrealizowane dochody pochodzą z:

- zwrot zapłaconego w 2021 roku podatku VAT w związku z realizowanym zadaniem inwestycyjnym polegającym na przebudowie oczyszczalni ścieków w kwocie 936.061,00 zł,
- wpływu dotacji w wysokości 469.220,32 zł jako zwrot podatku akcyzowego,
- opłat za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 2.141,52 zł,

600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody wykonane to odszkodowanie za zniszczoną wiatę przystankową w łącznej kwocie 7.090,00 zł.

700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody tego działu obejmują w szczególności:

- czynsze za dzierżawę działek rolnych, przemysłowych oraz lokali użytkowych. Przy planowanej kwocie 60.000 - zł – wpłaty wynoszą – 90.943,67 zł,
- dochody z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie – 3.025,35 zł,
- refundacja wynagrodzeń palaczy CO przekazana przez PUP – 17.578,50 zł,
- odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań z powyższych tytułów – 44,46 zł,
- wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 2.642,64 zł,

750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- dotację celową z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań zleconych – 57.800,00- zł (wykonanie stanowi 100,00% planu),
- refundacja wynagrodzeń przekazana przez PUP – 17.042,00 zł,
- wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 246,94 zł,
- dotację celową na przygotowanie Narodowego Powszechnego Spisu Ludności i Mieszkań – 14.909,00 zł,

751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje dotacje otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – 864,00 zł,

754 – BEZPIECZEŃSTWO I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- dotację celową z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na zakup wyposażenia dla OSP – 30.000,00 zł,
- dotację celową z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na zarządzanie kryzysowe – 100.000,00 zł,
- wpływy z przekazanych darowizn na akcję Granica związaną z sytuacją przy granicy z Białorusią – 4.870,00 zł.

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

Poszczególne grupy podatkowe zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

- udział w podatku dochodowym osób fizycznych 2.941.500,00 zł.
- dochody realizowane przez Urząd Gminy i Urzędy Skarbowe

Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok	Wykonanie 2021 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	215.000,00	319.954,55	148,82
podatek od czynności cywilnoprawnych	70.000,00	118.593,94	169,42
podatek opłacany w formie karty podatkowej	0,00	24,00	0,00
podatek od spadków i darowizn	5.000,00	35.119,00	702,38
udział w podatku od osób prawnych	140.000,00	156.697,72	111,93
wpływy ze sprzedaży alkoholu obrót hurtowy	0,00	9.519,89	0,00
Dochody realizowane przez Urząd Gminy	2.116.000,00	2.202.888,60	104,11
podatek od nieruchomości	1.430.000,00	1.461.099,90	102,17
podatek rolny	360.000,00	354.615,62	98,50
podatek leśny	90.000,00	102.555,26	113,95
podatek od środków transportowych	15.000,00	33.928,02	226,62
wpływy z opłaty skarbowej	40.000,00	73.786,00	184,47
za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	70.000,00	75.449,00	107,78
opłata targowa	1.000,00	1.730,00	173,00
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60.000,00	56.335,60	93,89
za zajęcie pasa drogowego	50.000,00	42.161,95	84,32
wpływy z różnych opłat	0,00	1.227,25	0,00

W ramach tego działu zewidencjonowano również dochody z tytułu upomnień wysłanych do dłużników – 1.229,60 zł oraz wpływ odsetek za zwłokę w łącznej kwocie – 11.043,89 zł.

758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

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

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest niższy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych wszystkich gmin na 1 mieszkańca kraju. W przypadku naszej gminy wskaźnik dochodów podatkowych na 2021 rok wynosi 1.371,02 zł, a wskaźnik dochodów w kraju wynosi 2.098,22 zł.

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

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

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (średnia gęstość zaludnienia w kraju w 2017 roku wynosiła 122,92 osoby na 1 km², a w gminie Kuźnica wyniosła ona 31 osób na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

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

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

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

Natomiast kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw samorządowych naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2021 (Dz. U. z 2020 r. poz. 2384).

W roku 2021 w Gminie Kuźnica wystąpiły dwie z trzech istniejących subwencji. I tak wykonanie poszczególnych subwencji przedstawia się następująco:

- część oświatowa – 2.792.021 zł,
- część wyrównawcza – 2.790.063 zł.

Ponadto w ramach tego działu jako dochód wpłynęły:

- rezerwa subwencji ogólnej – 476.932,00 zł,
- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie – 6.980,43 zł,
- zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 roku – 71.471,78 zł.
- dotacja celowa na refundację wydatków poniesionych w 2020 roku z zakresu administracji rządowej – 6.207,00 zł.

801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na zrealizowane dochody składają się:

- opłaty za wynajem pomieszczeń w budynku szkolnym – 29.709,30 zł,
- odprowadzone środki zgromadzone na wyodrębnionych rachunkach na konto budżetu – 36,00 zł,
- odsetki – 43,07 zł,
- rozliczenia z lat poprzednich (zwrot środków za zakup wyposażenia) w łącznej kwocie – 1.999,00 zł,
- środki na realizację projektu pn. „Laboratoria Przyszłości” – 77.100,00 zł,
- opłata za pobyt dzieci w przedszkolu – 8.488,60 zł,
- opłata za żywienie dzieci w przedszkolu – 55.432,30 zł,
- wpływy z PUP – 5.367,08 zł,
- wpływy za obiady w szkole – 55.505,90 zł,
- 83.847,00 zł – wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- 37.916,55 zł - wpływ dotacji celowej z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe,

851 – OCHRONA ZDROWIA

W ramach tego działu zrealizowano dochody w postaci środków z funduszu przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację promocji szczepień i organizację punktu zgłoszeń oraz koszty dowozu na szczepienia przeciw koronawirusowi w kwocie 7.258,56 zł.

852 – POMOC SPOŁECZNA

Dochodami opieki społecznej są:

- a) środki z PUP na prace społecznie użyteczne – 1.879,20 zł,
- b) dotacje celowe na realizację zadań własnych i zleconych, według poniższej specyfikacji:
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 7.637,81 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 243.007,61 zł,

- zasiłki stałe – 90.424,20 zł,
- funkcjonowanie GOPS – 88.686,02 zł,
- dożywianie – 65.860,40 zł,
- Program „Senior” – 8.791,30 zł,

854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W ramach tego działu wpłynęła dotacja w wysokości 33.749,27 zł jako środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

855 – RODZINA

Dochodami tego nowego działu wydzielonego z Pomocy Społecznej są:

- a) dochody uzyskane z tytułu skutecznej egzekucji alimentów od dłużników – 7.007,86 zł,
- b) dochody uzyskane z tytułu wydania duplikatu KDR – 1,51 zł,
- c) dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz zleconych, według poniższej specyfikacji:
 - zasiłki rodzinne i fundusz alimentacyjny – 1.141.103,68 zł,
 - świadczenia wychowawcze – 3.332.965,00 zł
 - karta dużej rodziny – 249,64 zł,
 - program „Dobry Start” – 754,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 21.054,46 zł,

900– GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Na planowane wpływy gospodarki komunalnej składają się dochody:

- opłata za gospodarowania odpadami wraz z należnymi odsetkami oraz kosztami upomnienia zrealizowana została w wysokości – 737.647,10 zł,
- refundacja części wydatków poniesionych na transport i unieszkodliwianie azbestu z terenu gminy – 19.031,54 zł,
- opłata za trwały zarząd – 19.742,92 zł,
- zwrot nadpłaconej dotacji dla ZGKIM w 2020 roku – 7.709,53 zł,
- refundacja PUP – 30.168,04 zł,
- w związku z likwidacją od 1 stycznia 2010 roku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej środki ze zlikwidowanego rachunku bankowego a także wpływy z tytułu ochrony środowiska są przyjmowane na podstawowy rachunek bankowy w podziale klasyfikacyjnej 90019 § 0690. Zrealizowane dochody w 2021 roku wyniosły – 2.583,13 zł,
- refundacja poniesionych wydatków w 2020 r. z tytułu odbierania i utylizacji opakowań typu Big –Bag oraz folii rolniczych z terenu gminy Kuźnica – 32.393,95 zł

926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W ramach tego działu zrealizowano dochód z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2020 rok – 14.119,44 zł.

II ANALIZA WYDATKÓW

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

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

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

Struktura wydatków budżetowych kształtowała się następująco:

Wykonanie wydatków w układzie wynikającym z uchwały budżetowej:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31 grudnia 2021 r.	% wykonania planu
Wydatki majątkowe	13.200.222,00	11.727.432,38	88,84
Wydatki bieżące, z tego:	18.250.776,00	16.461.923,66	90,20
Wynagrodzenia	5.589.204,00	5.155.106,13	92,23
Pochodne od wynagrodzeń	1.155.089,00	977.749,04	84,65
Dotacje	805.211,00	775.822,00	93,87
Obsługa długu	93.000,00	92.586,62	99,56
Pozostałe wydatki	10.608.272,00	9.460.659,87	89,13
OGÓLEM	31.450.998,00	28.189.356,04	89,63

Wykonanie wydatków w okresie sprawozdawczym wyniosło 28.189.356,04 złotych co stanowiło 89,63% przyjętego planu. Niepełne wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika z faktu przeniesienia części inwestycji do realizacji w 2022 roku oraz mniejszych niż planowano wydatków na realizację części zadań.

Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem wyniósł 58,40% (w roku 2020 – 72,60, 2019 – 63,55%, 2018 – 77,07%, 2017 – 84,07%, 2016 – 86,07%, 2015 – 75,65%, 2014 – 89,52%, 2013 – 90,54%, 2012 – 96,95%, 2011 – 89,11%). Zanotowano spadek udziału wydatków bieżących w strukturze wydatków w stosunku do poprzednich lat pomimo wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne. Tak duży udział wydatków majątkowych w strukturze wydatków wynika przede wszystkim z realizacji przebudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków. Wydatki na program 500 + w zasadzie podwoiły środki na opiekę społeczną. Wskaźnik ten po odrzuceniu środków z programu wyniósłby 83,93% w 2016 r., 81,09% w 2017 r., 73,64% w 2018, 58,40% w 2019, 67,26% w 2020 a w roku 2021 odpowiednio 52,82%.

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

W strukturze wydatków bieżących na uwagę zasługuje fakt, iż pomimo wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynikającym przede wszystkim ze wzrostu płacy minimalnej wydatki te nie zwiększają swego udziału w strukturze. Płaca minimalna w 2017 wynosiła 1850 zł a w 2021 roku 2800 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły odpowiednio 41,11% wydatków bieżących w 2016 roku, 39,25% w 2017 roku, 39,64% w 2018 roku, 39,50% w 2019 roku, 38,19% w 2020 roku oraz 37,25% w 2021 roku.

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w 90,20%. Ich niepełne wykonanie w pewnej części jest konsekwencją wprowadzonych obostrzeń w funkcjonowaniu gospodarki i życia codziennego ludności w związku z pandemią COVID-19. Wszystkie obligatoryjne wydatki do których zalicza się przede wszystkim: koszty obsługi długu oraz wypłatę wynagrodzeń i odprowadzanie podatków i składek, jak i przekazywanie kwot dotacji przyznawanych podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych wykonane zostały zgodnie z przyjętymi założeniami.

Ponadto często przy ustalaniu planu stosuje się zasadę przyjmowania wyższych założeń, tak aby zabezpieczyć środki na mogące wystąpić nieprzewidziane wydatki w trakcie ich realizacji. Realizacja zakresu rzeczowego wydatków (według działów) była następująca:

WYDATKI BIEŻĄCE

010– ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Na wydatki tego działu składają się:

- opłata za zajęcie pasa drogowego – 8.365,30 zł,

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników zajmujących się obsługą projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś- Ukraina 2014-2020– 124.980,68 zł,
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w ramach Programu o Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020– 10.796,50 zł,
- odpis na ZFŚS na pracowników zaangażowanych w realizację Programu Współpracy Transgranicznej Polska- Białoruś- Ukraina 2014-2020– 2.945,49 zł,
- koszty ubezpieczeń i innych opłat związanych z realizacją przebudowy oczyszczalni ścieków – 7.867,50 zł,
- aktualizacja kosztorysów do postępowania przetargowego – oczyszczalnia ścieków – 369,00 zł,
- usługa doradcza w zakresie Vat – 1.230,00 zł,
- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 7.119,88 zł,
- realizacja zadania zleconego wynikającego z przyznanej dotacji celowej – zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – 460.019,92 zł, oraz koszty zakupu usług pozostałych związane z realizacją zadania zleconego – 9.200,40 zł.

600– TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące na utrzymanie dróg gminnych zrealizowano w 91,66%, co odpowiada kwocie 625.596,46 zł. W ramach tej kwoty sfinansowano:

- koszty umów zlecenia za odśnieżanie dróg – 15.723,60 zł,
- koszty umów zlecenia za odkrzaczanie dróg i chodników – 27.615,31 zł, (w tym 11.530,38 zł w ramach wykonania funduszy sołeckich)
- odśnieżarka – 4.385 zł,
- wiata przystankowa w miejscowości Łosośna Wielka – 7.090.,00 zł
- zakup gabloty lustra drogowego oraz tabliczek kierunkowych w ramach funduszy sołeckich – 7.997,80 zł,
- profilowanie i równanie dróg – 383.470,22 zł, w tym 258.580,41 zł w ramach funduszy sołeckich,
- zakup znaków drogowych i słupków – 6.951,21 zł,
- zakup pozostałych materiałów – 2.552,84 zł,
- sól do odśnieżania dróg – 3.912,63 zł,
- zakup rur na przepusty w drogach – 6.758,85 zł,
- farba do malowania przejść i innych oznaczeń na drogach – 3.063,40 zł,
- zamiatanie ulic i inne usługi – 14.783,46 zł,
- okazanie pasa drogowego – 2.952,00 zł,
- frezowanie pni – 11.000,01 zł,
- zimowe utrzymanie dróg – 122.032,99 zł.,
- badanie natężenia ruchu – 3.900,00 zł.,
- opłata dla Wód Polskich za usługi wodne, opłata roczna za wieczyste użytkowanie – 1.407,14 zł,

W ramach tego działu przekazano pomoc finansową dla Powiatu Sokólskiego w kwocie 5.980,00 zł na zabezpieczenie kosztów komunikacji zbiorczej na terenie gminy.

700– GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Środkami finansowymi tego działu sfinansowano:

- wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i inne koszty związane z umową o pracę dwóch palaczy CO – 85.258,43 zł,
- opłata z tytułu odprowadzenia do atmosfery gazów i pyłów z budynków komunalnych oraz OC budynków komunalnych i inne opłaty administracyjne – 14.836,50 zł,
- zakup węgla do budynków gminnych – 11.562,00 zł,
- okna do lokalu zajmowanego przez Bibliotekę – 6.630,00 zł,
- materiały na potrzeby remontu lokalu dla Biblioteki – 16.866,72 zł,
- pozostałe materiały do budynków komunalnych – 1.449,41 zł,
- zakup materiałów na remont dachu fundusz sołecki Czuprynowo 11.711,11 zł,
- zakup materiałów na remont świetlicy w Czuprynowie – 1.049,56 zł,
- zakup materiałów na remont świetlicy fundusz sołecki wsi Starowlany 11.573,12 zł,
- tablica informacyjna na plac zabaw – 550 zł,
- instalacja elektryczna oraz remont w pomieszczeniu Biblioteki – 29.990 zł,
- remont Transportera 350,00 zł,
- wymiana okien budynku gminnego oraz uporządkowanie terenu w ramach funduszu sołeckiego wsi Nowodziel 16.450,00 zł,
- montaż okien w budynku komunalnym w Kuścińcach – 2.660,00 zł,
- zakup usług pozostałych na potrzeby budynków i gruntów komunalnych -14.720,60 zł,
- zakup usług w związku z adaptacją pomieszczenia na potrzeby Biblioteki – 7.150,00 zł,
- wylanie posadzki świetlica Starowlany w ramach funduszu sołeckiego – 4.723,20 zł,
- energia 14.266,12 zł,
- opłata za użytkowanie gruntów pod wodami – 482,60 zł,
- kupno i instalacja monitoringu w ramach działań mających na celu realizację międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu sfinansowane ze środków opłaty „małpkowej” w kwocie 7.380 zł

710– DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Środkami tego działu sfinansowano koszt opracowania oceny aktualności planów zagospodarowania przestrzennego gminy i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego w kwocie 5.000,00 zł

750– ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Poniesione wydatki administracyjne obejmują:

- realizację zadań zleconych przez Podlaski Urząd Wojewódzki – 105.800 zł, (dotacja z PUW pokryła część wydatków na kwotę 57.800,00 zł)
- funkcjonowanie Rady Gminy – 90.803,00 zł,
- utrzymanie Urzędu Gminy – 2.222.697,13 zł, w ramach wydatków bieżących finansowano: wynagrodzenia i pochodne (1.745.444,79 zł), inne wydatki osobowe (51.226,17 zł), zakupy materiałów i wyposażenia oraz środków żywności (81.127,18 zł), energii (22.832,76 zł), usług remontowych (8.138,49 zł) ubezpieczenia oraz opłaty za interpretacje podatkowe (2.929,00 zł), usług telefonicznych i dostępu do sieci Internet (11.096,20 zł) i innych usług niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań przypisanych Urzędowi Gminy: konserwacje systemów komputerowych, usługi pocztowe, dostęp do serwerów i serwisów, obsługa bankowa itp. (143.595,37 zł), usługa doradcza w zakresie odzyskania podatku VAT (156,307,17 zł)
- wydatki związane z przeprowadzeniem NSP – 14.909,00 zł.
- koszty postępowań komorniczych poniesione w związku z egzekucją podatków – 210,22 zł.

- w ramach promocji gminy wydatkowano kwotę – 38.990,83 zł, środki zostały przeznaczone na: organizację obchodów świąt narodowych i innych uroczystości gminnych, zakup publikacji i artykułów promocyjnych oraz opłacono drugą transzę płatności (30.750,00 zł) na występ zespołu w ramach Dożynek Gminnych roku 2022.
- opłacono składki do LGD, ZGWWP i ZGW – 11.028,83 zł,
- koszty diet oraz prowizji wypłacanych sołtysom – 38.783,00 zł,
- podatek od nieruchomości oraz od środków transportowych – 68,754,00 zł.

751– URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA

Kwota zrealizowanych wydatków obejmuje konserwacje oprogramowania w ramach prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców – 864,00 zł

754 – BEZPIECZEŃSTWO I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

W ramach tego działu zostały poniesione wydatki na:

- działalność OSP, na którą wydatkowano ogółem 179.089,58 zł. Kwota ta została wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OSP. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, szkolenia oraz wypłata ekwiwalentu pochłonęły – 80.583,52 zł, pozostałe wydatki to zakup materiałów i wyposażenia, (68.731,29 zł) badania okresowe członków OSP, remonty samochodów, ubezpieczenie samochodów i strażaków OSP, paliwo, opał, energia, inne usługi.
- przekazano środki na fundusz wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zakup usług i materiałów remontowo-budowlanych na potrzeby Komendy Powiatowej PSP w Sokółce, udzielona dotacja została wykorzystana i rozliczona w kwocie 5.000,00 zł,
- zarządzanie kryzysowe w związku z kryzysem migracyjnym przy granicy z Białorusią w ogólnej kwocie 141.416,54 zł. Znaczna część środków pochodziła z dotacji Urzędu Marszałkowskiego (100.000,00 zł), pozostała kwota to przekazane darowizny dla budżetu (4.870,00 zł) oraz środki własne. Wydatki na ten cel to głównie zakup materiałów i wyposażenia, środków żywności, usług pozostałych oraz opłacenie umów zlecenia osób przygotowujących ciepłe posiłki regenerujące dla służb ochraniających granicę

757– OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W ramach tego działu zabezpieczono środki na obsługę długu. Wydatkowano 92.586,62 zł.

801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Bardzo duży udział w łącznych wydatkach budżetowych gminy ma oświata i wychowanie – 20,15%.

Uwzględniając tylko wydatki na zadania bieżące ten wskaźnik wyniósł 26,42%.

W ramach tego działu wydatkowano środki na:

- szkołę podstawową – 2.794.987,96 zł, w tym wydatki osobowe (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń, delegacje) – 2.503.735,99 zł,
- przedszkole – 974.198,58 zł, w tym wydatki osobowe 845.626,05 zł,
- dowożenie uczniów do szkół – 183.586,41 zł,
- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – 1.500,00 zł,
- stołówka szkolna – 207.466,76 zł, w tym wydatki osobowe 149.966,50 zł,
- realizacja zadań wymagających zastosowania szczególnej organizacji nauki w szkole i przedszkolu – 34.223,65 zł,
- fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów – 60.194,99 zł,
- wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne oraz ćwiczeniowe 37.916,55 zł
- wydatki związane z wynagrodzeniami i innymi wydatkami osobowymi osób prowadzących obsługę księgową placówek oświatowych – 71.352,52 zł,

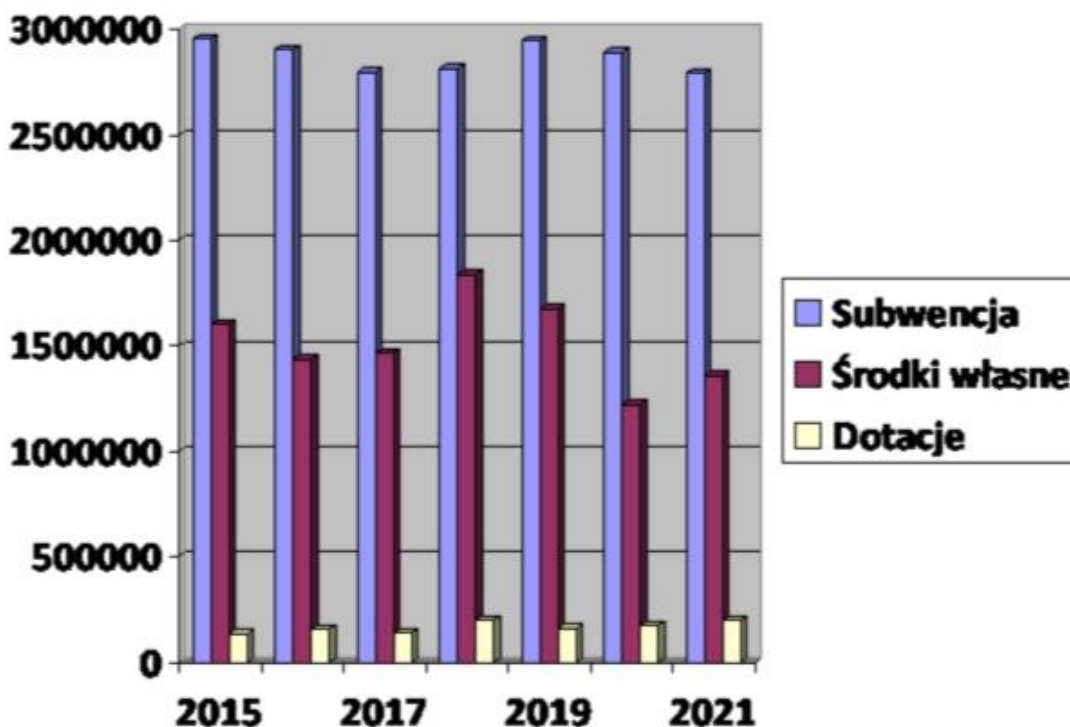
Najwięcej środków spożytkowano na wydatki bieżące: wynagrodzenia i ich pochodne oraz na tzw. rzeczówkę, czyli wydatki związane z zakupem węgla, energii, wody, materiałów i wyposażenia, publikacji, pomocy dydaktycznych, książek, usług: telekomunikacyjnych, asenizacyjnych, drobne remonty.

Źródłem środków na pokrycie utrzymania placówek oświatowych były:

- subwencja oświatowa – 2.792.021,00 zł,
- dotacje – 198.863,55 zł,
- środki własne – 1.358.942,87 zł.

Systemowe niedofinansowanie oświaty powoduje konieczność angażowania coraz większych zasobów finansowych ze środków własnych gminy. Poniższy wykres obrazuje udział poszczególnych źródeł w finansowaniu oświaty. Rok 2021 podobnie jak rok 2020 charakteryzuje mniejsze zaangażowanie środków własnych niż w latach poprzednich, nie wynika to jednak ze zmian finansowania oświaty a jest konsekwencją epidemii COVID -19. Trzeba pamiętać, że przez część roku dzieci nie uczęszczały do szkoły.

Gmina Kuźnica przez ostatnie dwa lata prowadziła modernizację energetyczną budynku szkoły. Wkład własny w tą inwestycję i inne wydatki majątkowe pochodzące tylko z budżetu gminy na oświatę wyniosły w 2021 roku 429.896,27 zł.



Uwagę trzeba zwrócić również na to, że zgodnie ze zmianą w dniu 19 listopada 2009 r. art. 30a ustawy – Karta Nauczyciela organy prowadzące placówki oświatowe zostały zobligowane do przeprowadzenia analizy wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz do wypłacenia nauczycielom jednorazowych dodatków uzupełniających wynikających z różnicy obliczonej zgodnie z art. 30a ust. 2. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż na terenie Gminy Kuźnica wydatki poniesione na wynagrodzenia nauczycieli w 2021 roku na poszczególnych stopniach awansu zawodowego pozwoliły na niewypłacenie w 2022 roku jednorazowych dodatków uzupełniających. Brak wypłaty jednorazowych dodatków tzw. "14" wynikał z faktu, iż w 2021 roku wypłacono znaczne kwoty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych kadry pedagogicznej. Należy zaznaczyć, iż nie wszystkie składniki wynagrodzeń faktycznie wypłacanych nauczycielom zgodnie z przepisami prawa

włączane są do czynników które stanowią podstawę do wyliczenia jednorazowych dodatków uzupełniających. Budżet gminy znacznie obciążają urlopy dla poratowania zdrowia - całkowicie płatne ze środków własnych oraz odpawy. Gminie Kuźnica w 2021 roku nie przysługiwała refundacja nawet części odpaw emerytalnych nauczycieli w ramach rezerwy celowej wobec 35.740,00 zł kwoty wydatkowanej na odpawy emerytalne kadry pedagogicznej.

851 – OCHRONA ZDROWIA

W ramach tego działu poniesiono wydatki na:

1. Sfinansowano w ramach profilaktyki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii:

Wydatki bieżące, na kwotę 56.352,26 zł w skład których wchodzi:

- wynagrodzenie psychologa – 14.244,00 zł,
- wynagrodzenia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 3.000 zł
- materiały profilaktyczne – 1.600,00 zł,
- warsztaty edukacyjno – psychologiczne – 1.745,00 zł
- dofinansowanie Robotyki – 2.625,00 zł,
- pobyt dzieci na koloniach – 12.100,00 zł,
- projekt „Umiem pływać” – 2.200,00 zł,
- półkolonie w GOKIS – 6.438,26 zł,
- warsztaty program „Debata” – 2.400,00 zł
- zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wszelkie dotacje udzielane organizacjom pozarządowym na realizację zadań gminy muszą być ogłaszane w formie konkursu. I tak w wyniku rozstrzygniętego konkursu:
- udzielono dotacji Caritas Archidiecezji Białostockiej na realizację zadania pn. „Świetlica środowiskowa w Gminie Kuźnica” w wysokości 10.000 zł,

2. sfinansowano ze środków z funduszu przeciwdziałania COVID-19 organizację punktu zgłoszeń dla osób, które potrzebowały pomocy w dotarciu na szczepienie oraz koszty dowozu na szczepienia przeciw koronawirusowi w kwocie 7.258,56 zł.

852 – POMOC SPOŁECZNA

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

- opłatę za pobyt 3 osób w domach pomocy społecznej – 111.271,31 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 668,87 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (16 osób) – 7.637,81 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły 267.286,61 zł, z tego całą kwotę wydatkowano na świadczenia obligatoryjne, świadczenia fakultatywne i na składki na ubezpieczenie społeczne, zasiłek okresowy 88 rodzin, celowe i specjalne, zdarzenie losowe, pogrzeb i schronienie 21 rodzin,
- zasiłki stałe dla 21 uprawnionych – 90.424,20 zł,
- funkcjonowanie GOPS kosztowało 223.511,56 zł, z czego kwota 88.686,02 zł pochodziła z dotacji celowej na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej,
- dożywianie – 86.860,40 zł, tą formą pomocy objęto 266 osób w tym 110 dzieci,
- prace społecznie użyteczne (2 osób) – 3.204,00 zł.
- program „Senior” – 8.791,30 zł.

853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W ramach tego działu zrealizowane zostało wsparcie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sokółce dla 5 mieszkańców gminy Kuźnica w ogólnej kwocie – 14.466,00 zł.

854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano 139.953,92 zł, z tego na:

- funkcjonowanie świetlicy szkolnej – 96.734,73 zł,
- dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 37.499,19 zł, z czego kwota 3.749,92 zł została pokryta z budżetu gminy,
- stypendium szkolne naukowe wypłacane w uczniom - realizowane z budżetu w wysokości 5.720,00,- zł.

855 – RODZINA

Środki finansowe wydano na:

- wypłatę świadczeń oraz koszty obsługi świadczenia wychowawczego (500+) środki zlecone oraz własne – 3.369.431,84 zł, (w tym środki własne 36.466,84 zł)
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, środki zlecone oraz własne – 1.156.875,41 zł, (w tym środki własne 15.771,73 zł)
- koszty związane z wydawaniem kart dużej rodziny – 251,64 zł,
- wypłata świadczenia z programu „Dobry Start” – 754,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 21.054,46 zł,

Gmina Kuźnica w 2021 roku wydatkowała z własnych środków kwotę 52.238,57 zł na obsługę świadczenia wychowawczego i świadczeń rodzinnych, które z założenia powinny być finansowane w całości przez budżet państwa jako zadania zlecone.

900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Środki finansowe w tym dziale przeznaczono na wydatki:

1. przegląd zbiornika wodnego – 1.800,00 zł,
2. koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 753.001,73 zł, w tym:
 - wynagrodzenia, pochodne, odpis na ZFŚS oraz szkolenia pracownika zajmującego się obsługą systemu – 25.295,18 zł,
 - prowizje dla inkasentów opłaty – 3.062,00 zł,
 - koszty postępowania egzekucyjnego – 93,70 zł,
 - zakup pojemników oraz aktualizacji aplikacji do odpadów komunalnych – 11.688,69 zł,
 - koszt wywozu i utylizacji odpadów komunalnych – 712.862,16 zł,
3. oczyszczanie gminy (odbiór odpadów z pasów drogowych i terenu gminy) – 72.000,00 zł,
4. utrzymanie zieleni – 10.888,28 zł,
5. koszty utylizacji azbestu – 47.957,38 zł,
6. raporty w zakresie ochrony środowiska – 7.000,00 zł,
7. wydatki na odłów i utrzymanie bezdomnych zwierząt – 12.423,10 zł,
8. zakup energii elektrycznej – 156.673,60 zł,
9. naprawa iluminacji świątecznej – 2.500,00 zł,
10. usługa opracowania wniosku o oświetlenie uliczne – 7.000,00 zł,
11. udzielona dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Kuźnicy – 168.870,00 zł,

12. tablice informacyjne – 2.954,40 zł,
13. niwelator – 1.100,00 zł,
14. materiały dla pracowników gospodarczych – 8.832,10 zł,
15. tabliczki kierunkowe w ramach realizacji funduszu sołeckiego – 1.469,21 zł,
16. wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, inne wydatki osobowe, badania lekarskie oraz odpis na ZFŚS pracowników gospodarczych i opiekujących się osobami starszymi – 58.114,85 zł,
17. kara środowiskowa – 10.000,00 zł,
18. modernizacja placu zabaw dofinansowana w ramach środków z UE – 60.000,00 zł,
19. usługi remontowe – 2.585,92 zł,
20. monitorowanie zamkniętego składowiska w Cimaniach – 8.757,60 zł,
21. transport rannych i martwych zwierząt – 14.378,70 zł,
22. utylizacja martwych zwierząt – 4.212,00 zł,
23. przygotowanie porozumienia cywilnoprawnego – kłustry energii – 5.535,00 zł.
24. demontaż ozdób świątecznych – 4.305,00 zł
25. pozostałe usługi obce – 10.761,97 zł.

921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Rok 2021 jest kolejnym rokiem, kiedy Gmina Kuźnica posiada dwie instytucje kultury:

1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu. Przekazana dotacja na działalność GOKiS zamknęła się kwotą 300.000,00 zł, co stanowi 100,00% planu.
2. Biblioteka Publiczna Gminy Kuźnica. Środki przekazane w formie dotacji dla instytucji kultury zamknęły się kwotą 203.500,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu.

Na koniec 2021 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z w Bibliotece oraz w GOKiS nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

W ramach tego działu sfinansowano również:

1. karę wymierzoną przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w kwocie 500,00 zł.
2. dotację Stowarzyszeniu Ludowy Zespół Muzyczny Retro Bandw wysokości 8.000,00 zł na realizację zadania pn. Karaoke na żywo. W 2022 roku zwrócono tytułem rozliczenia dotacji 22,07 zł.

926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W ramach tego działu udzielono dotacji Stowarzyszeniu Ludowy Klub Sportowy Pogranicze w wysokości 60.000,00 zł na realizację zadania pn. Działalność sekcji piłki nożnej i tenisa stołowego SLKS Pogranicze Kuźnica.

Klub zwrócił w 2022 roku 6.292,19 zł tytułem niewykorzystanej dotacji.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Planowane do zrealizowania wydatki majątkowe w 2021 roku opiewają na łączną kwotę 13.200.222 zł. Wydatkowano w trakcie roku 11.727.432,38 zł. Część wydatków majątkowych zrealizowano w ramach wykonania funduszy sołeckich (82.586,44 zł).

ZAKUPY INWESTYCYJNE I DOTACJE NA ZADANIA INWESTYCYJNE

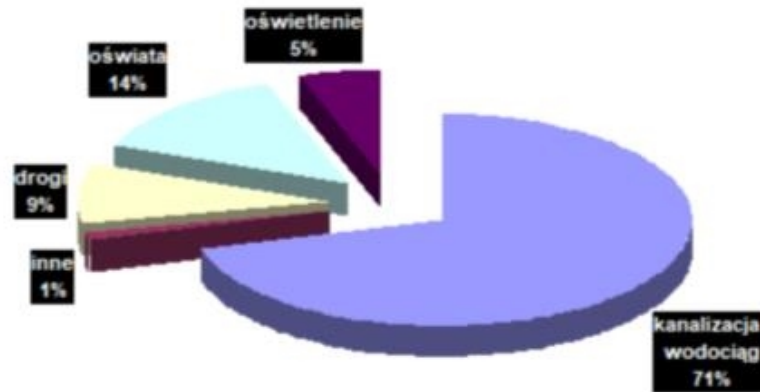
- Zakup ciągnika, przyczepy oraz pojazdu ciśnieniowego w ramach realizacji zadania polegającego na modernizacji oczyszczalni ścieków na łączną kwotę 1.104.903,99 zł (Rozdział 01010)
- Dotacja celowa dla Powiatu Sokólskiego na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1266B Czuprynowo–Klimówka” – 1.138.810,58 zł. (Rozdział 60014)
- Wydatki związane z nabyciem na rzecz gminy działek pod drogę publiczną – 3.427,52 zł (Rozdział 70005)

- Dotacja celowa dla Powiatu Sokólskiego na „Strzelnica w powiecie” – 62.500,00 zł. (Rozdział 75295)
- Środki dla Policji na dofinansowanie zakupu samochodu – 2.000,00 zł. (Rozdział 75405)

WYDATKI NA ZADANIA INWESTYCYJNE

Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego i jego lokalizacja	Plan po zmianach	Wykonanie na 31. 12. 2021 r.
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	6 730 532	6 637 277,66
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA BUDOWY ORAZ BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ W CELU POŁĄCZENIA CZĘŚCI SIECI ZASILANEJ Z HYDROFORNI W KUŚCIŃCACH Z CZĘŚCIĄ ZASILANĄ Z WODOCIĄGU GMINY SOKÓŁKA	30 000	0,00
	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 940/2 I PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW NA DZIAŁCE 842/21 W KUŹNICY	6 700 532	6 637 277,66
60016	Drogi publiczne gminne	2 063 259	866 270,58
	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 103697 B W ZAKRESIE BUDOWY CHODNIKA	50 500	45 515,68
	DOKUMENTACJA TECHNICZNA ORAZ BUDOWA ODCINKA UL. PODLIPSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA	30 000	29 989,86
	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 103670 B UL. POGODNA W M. KUŹNICA	1 070 322	1 490,00
	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ POŁ. NA DZIAŁKACH O NR GEOD. 155/2, 352 OBRĘB CZUPRYNOWO ORAZ DZIAŁKACH O NR GEOD 13 OBRĘB PARCZOWCE	50 000	6 731,40
	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI PARCZOWCE	765 437	764 499,04
	UTWARDZENIE DROGI GMINNEJ W M. KLIMÓWKA	77 000	0,00
	WYKONANIE DOKUMENTACJI TECHNICZNEJ PRZEBUDOWY DROGI GMINNEJ NR 103662 B WOŁKUSZE-ŁOWCZYKI	20 000	18 044,60
7005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	50 000	0,00
	MODERNIZACJA ŹRÓDŁA CIEPŁA I INSTALACJI CO W BUDYNKU PRZY UL. SIDRZAŃSKIEJ W KUŹNICY	50 000	0,00
75412	Ochotnicze straże pożarne	13 528	13 308,76
	BUDOWA OGRODZENIA PRZY BUDYNKU OSP SACZKOWCE	13 528	13 308,76
80101	Szkoła podstawowa	1 316 905	1 314 277,79
	MODERNIZACJA ENERGETYCZNA BUDYNKU SZKOLNEGO W GMINIE KUŹNICA	1 288 905	1 286 577,80
	WYKONANIE OŚWIETLENIA ZEWNĘTRZNEGO NA BUDYNKU SZKOŁY W M. KUŹNICA	28 000	27 699,99
80104	Przedszkola	15 601	15 600,00
	ADAPTACJA CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ NA POTRZEBY PRZEDSZKOŁA	15 601	15 600,00
90015	Oświetlenie ulic placów i dróg	499 056	499 055,50
	POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA ORAZ USPRAWNIEŃ PRZESTRZENNO-FUNKCJONALNE M. KUŹNICA POPRZECZ BUDOWĘ OŚWIETLENIA ULICZNEGO	15 000	15 000,00
	POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA ORAZ USPRAWNIEŃ PRZESTRZENNO-FUNKCJONALNE CENTRUM M. KUŹNICA POPRZECZ BUDOWĘ OŚWIETLENIA ULICZNEGO	484 056	484 055,50
90095	Pozostała działalność	70 000	70 000,00
	PRZEBUDOWA STACJI TRANSFORMATOROWEJ PRZY OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W KUŹNICY	70 000	70 000,00
RAZEM:		10 758 881	9 415 790,29

Szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte jest w tabeli, natomiast prezentowany poniżej układ graficzny przedstawia planowane główne kierunki inwestowania w 2021 roku.

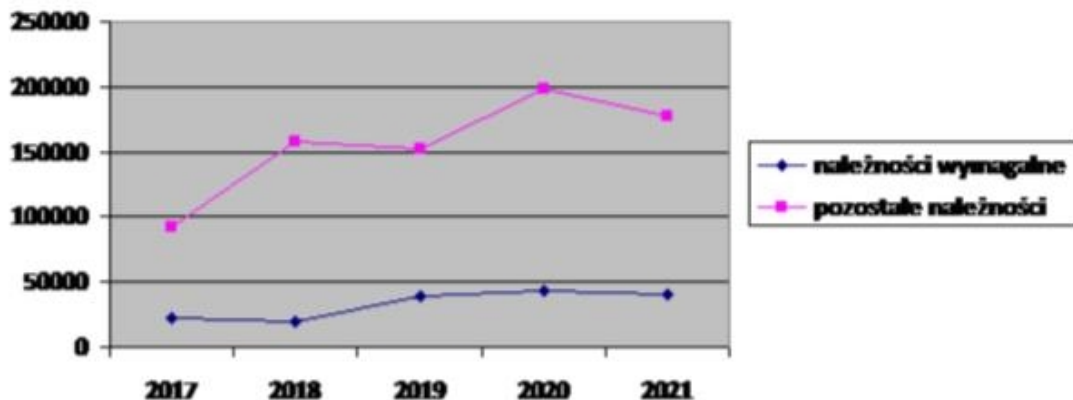
KIERUNKI INWESTOWANIA**III. ZAKŁADY BUDŻETOWE**

W roku 2021 zadania wynikające z budżetu gminy były realizowane w ramach zakładu budżetowego
KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY (wg Rb-30S)

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021 r.
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	66 299	66 299,43
PRZYCHODY:	1 886 000	1 796 974,61
1. wpływy z usług	1 714 314	1 243 106,73
2. dotacja przedmiotowa z budżetu	169 245	154 723,88
3. pozostałe odsetki	2 441	3 137,50
4. odpisy amortyzacyjne		376 638,54
5. inne (zwolnienie ZUS i korekta roczna vat)		4 756,87
6. sprzedaż mienia		5 284,56
7. wpływy z lat poprzednich		9 097,53
8. wpływy z różnych dochodów		229,00
KOSZTY:	1 886 000	2 006 067,72
1. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	10 200	9 664,60
2. wynagrodzenia osobowe	624 500	602 017,63
3. dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 900	43 451,22
4. składki na ubezpieczenia społeczne	117 400	111 513,87
5. składki na FP	13 800	11 445,55
6. wynagrodzenia bezosobowe	27 300	1 415,00
7. zakup materiałów i wyposażenia	248 600	222 448,63
8. zakup energii	252 000	247 697,47
9. zakup usług remontowych	60 000	56 176,96
10. zakup usług zdrowotnych	1 000	100,00
11. zakup usług pozostałych	191 750	130 303,59
12. opłaty z tytułu zakupu usł. Telekomunikacyjnych	2 500	921,72
13. zakup usług w zakresie ekspertyz opinii	1 500	1 080,00
14. podróże służbowe krajowe	6 350	4 212,38
15. różne opłaty i składki	63 000	43 603,98
16. ZFŚS	23 400	17 688,46
17. podatek od nieruchomości	70 000	69 225,00
18. pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	21 000	14 075,46
19. opłaty na rzecz budżetu państwa	600	0,00

20. pozostałe odsetki	4 000	886,03
21. kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	10 000	10 000,00
22. koszty postępowania sądowego i prokurator.	3 000	240,00
23. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
24. Wpłaty na PPK	7 700	5 187,64
25. składki na fundusz emerytur pomostowych	4 800	0,00
26. wydatki na zakupy inwestycyjne	700	0,00
21. odpisy amortyzacyjne	30 000	24 130,03
22. inne zmniejszenia		376 638,54
		1 943,97
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	66 299	-142 793,68
Podatek dochodowy od osób prawnych		0,00

Sytuacja finansowa ZGKiM w Kuźnicy od kilku lat jest trudna, prowadzone są działania które mają ją poprawić. W 2020 roku znacząco zmniejszyły się zobowiązania wymagalne w stosunku do 2017, 2018 i 2019 roku. ZGKiM wykazał za 2020 rok zobowiązania po terminie płatności w kwocie 23 114,92 zł wobec 116 240,23 zł, 52 562,22 zł, 58 133,80 zł za lata 2017, 2018 i 2019. Zakład spłacił Gminie część zobowiązań z tytułu trwałego zarządu. W sprawozdaniu za 2020 rok pojawiła się nadwyżka środków obrotowych. W 2021 roku niestety sytuacja znów się pogorszyła. Wzrosły zobowiązania wymagalne do kwoty 80.789,82 zł. Zakład ponownie notuje ujemny stan środków obrotowych na koniec roku na kwotę 142.793,68 zł. Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki poziom należności wymagalnych z odzyskaniem których Zakład ma problemy.



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

Niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kuźnica za 2021 rok stanowi wypełnienie wymogów art. 267 ustawy o finansach publicznych i jest przedstawiane Radzie Gminy w celu oceny realizacji budżetu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku celem zaopiniowania.

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 227/22
Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 31 marca 2022 r.

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ,
W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ ZA 2021 ROK**

L.p.	Wyszczególnienie		Plan na 01.01.2021 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021 r.	% wykonania
1	Dochody ogółem		23 452 839	24 717 300	24 980 669,86	101,07
	1a	dochody bieżące	17 227 314	19 416 349	19 638 675,14	101,15
	1b	dochody majątkowe, w tym	6 225 525	5 300 951	5 341 994,72	100,77
	w tym	ze sprzedaży majątku	10 000	10 000	50 694,00	506,94
2	Wydatki ogółem, z tego:		27 367 911	31 450 998	28 189 356,04	89,63
	2a	wydatki bieżące, w tym:	16 826 938	18 250 776	16 461 923,66	90,20
	w tym	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 309 005	6 526 053	6 007 874,49	92,06
		z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące na obsługę długu	90 000	93 000	92 586,62	99,56
		wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00
	2b	wydatki majątkowe	10 540 973	13 200 222	11 727 432,38	88,84
	w tym	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu (1 - 2)		- 3 915 072	- 6 733 698	- 3 208 868,18	47,65
4	Przychody budżetu		6 826 863	9 644 061	12 175 714,79	126,25
	4a	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	5 550 726	3 050 725,93	54,96
	4 b	Nadwyżka z lat ubiegłych	447 003,00	964 974	964 974,96	100,00
	4c	Wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp	3 379 830	3 128 361	8 160 013,90	260,84
	w tym	wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	468 039	217 998	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rozchody budżetu		2 911 791	2 910 363	2 910 362,55	100,00
	w tym	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 911 791	2 910 363	2 310 362,55	100,00

Porównując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i część opisową do wykonania budżetu za 2021 roku należy wskazać, iż wynagrodzenia i składki od nich naliczane wg WPF są mniejsze o wydatki na ten cel ponoszone ze środków UE, czyli ta grupa wydatków z czwartą cyfrą paragrafu 7 lub 9 nie jest brana do tego zestawienia w WPF.