



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

---

Białystok, dnia 29 września 2022 r.

Poz. 4190

### ZARZĄDZENIE NR VIII.467.2022 BURMISTRZA ZABŁUDOWA

z dnia 22 kwietnia 2022 r.

#### **w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2021 rok**

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054, poz. 2270; z 2022 r. poz. 583, poz. 655) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2020 roku obejmujące:

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

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

**Burmistrz Zabłudowa**  
*Adam Tomanek*

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr VIII.467.2022

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 22 kwietnia 2022 r.

**Sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za 2021 rok**Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>212 300,00</b>	<b>67 300,00</b>	<b>66 991,35</b>	<b>100</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	210 800,00	65 800,00	69 748,97	106
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	7 561,83	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	210 800,00	65 800,00	62 187,14	95
	01095		Pozostała działalność	1 500,00	1 500,00	- 2 757,62	--
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	- 2 893,58	--
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	135,96	27
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	0,00	--
<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>9 719,54</b>	<b>130</b>
	02001		Gospodarka leśna	7 500,00	7 500,00	9 719,54	130
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 500,00	7 500,00	9 719,54	130
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>448 000,00</b>	<b>297 268,00</b>	<b>300 556,40</b>	<b>101</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	448 000,00	268 000,00	271 288,40	101
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorni.i k.u.	0,00	0,00	8,20	--
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	18 000,00	18 000,00	16 260,20	90
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	18,21	--
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	360 000,00	250 000,00	255 001,79	102
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	70 000,00	0,00	0,00	--
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	14 268,00	14 268,00	100
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	14 268,00	14 268,00	100

	60016		Drogi publiczne gminne	0,00	15 000,00	15 000,00	100
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	15 000,00	15 000,00	100
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>144 250,00</b>	<b>223 250,00</b>	<b>138 517,85</b>	<b>62</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	144 250,00	223 250,00	138 517,85	62
		0550	Wpływy z opłat użytkowania wieczystego nieruchomości	65 650,00	167 650,00	83 086,06	50
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	500,00	1 278,43	256
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	34 100,00	39 100,00	39 017,71	100
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	1 696,86	--
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	2 251,53	113
		0970	Wpływy z różnych dochodów	42 000,00	14 000,00	11 187,26	80
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>0,00</b>	<b>64 800,00</b>	<b>64 800,00</b>	<b>100</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	64 800,00	64 800,00	100
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	64 800,00	64 800,00	100
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>12 100,00</b>	<b>12 100,00</b>	<b>10 532,95</b>	<b>87</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	0,00	7,75	--
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	7,75	--
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 000,00	3 000,00	2 417,14	81
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	2 000,00	2 416,34	121
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	0,80	--
	75095		Pozostała działalność	9 100,00	9 100,00	8 108,06	90
		0830	Wpływy z usług	3 000,00	3 000,00	3 059,70	102
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	23,45	2
		2058	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	4 335,00	4 335,00	3 894,30	90
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	765,00	765,00	1 130,61	200
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>350 000,00</b>	<b>260 000,00</b>	<b>127 934,88</b>	<b>54</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	350 000,00	235 000,00	127 934,88	54
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	350 000,00	235 000,00	102 934,88	44
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	25 000,00	25 000,00	100

756			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>16 894 450,00</b>	<b>18 448 801,00</b>	<b>19 621 677,36</b>	<b>106</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 100,00	54 100,00	54 922,19	102
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	14 000,00	54 000,00	54 711,76	101
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,00	210,43	210
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 969 000,00	6 062 200,00	6 311 710,37	104
		0310	Podatek od nieruchomości	5 500 00,00	5 618 200,00	5 863 839,63	104
		0320	Podatek rolny	155 000,00	155 000,00	156 205,02	101
		0330	Podatek leśny	240 000,00	225 000,00	238 040,00	106
		0340	Podatek od środków transportowych	50 000,00	30 000,00	29 968,30	100
		0360	Podatek od spadków i darowizn	1 000,00	1 000,00	0,00	--
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	14 000,00	9 000,00	1 311,00	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	206,06	21
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	23 000,00	22 140,36	96
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 748 000,00	4 952 625,00	5 097 049,08	103
		0310	Podatek od nieruchomości	1 730 000,00	1 910 000,00	1 945 773,74	102
		0320	Podatek rolny	1 030 000,00	1 073 000,00	1 090 671,68	102
		0330	Podatek leśny	155 000,00	155 000,00	160 129,68	103
		0340	Podatek od środków transportowych	53 000,00	71 000,00	71 799,00	101
		0360	Podatek od spadków i darowizn	72 000,00	110 603,00	110 219,80	100
		0430	Wpływy z opłaty targowej	12 000,00	0,00	0,00	--
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	670 000,00	1 607 022,00	1 686 994,00	105
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 000,00	11 000,00	16 798,78	153
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	19 000,00	15 000,00	14 662,40	98
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	249 350,00	325 876,00	338 565,79	104
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	75 000,00	78 703,00	105
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	135 150,00	135 150,00	138 592,63	101
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	54 000,00	89 000,00	89 897,23	101
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	58,51	--
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	10 000,00	12 268,00	123
		0920	Pozostałe odsetki	200,00	200,00	102,68	50
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 000,00	5 479,80	110
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 937,94	--
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	11 526,00	11 526,00	100
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	84 000,00	114 000,00	98 547,05	86

	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	30 000,00	14 841,65	49
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	84 000,00	84 000,00	83 705,40	100
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 830 000,00	6 940 000,00	7 720 882,88	111
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 710 000,00	6 710 000,00	7 479 873,00	111
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	120 000,00	230 000,00	241 009,88	105
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>11 087 457,00</b>	<b>11 161 846,00</b>	<b>12 298 054,69</b>	<b>110</b>
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 138 449,00	7 202 118,00	7 202 118,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 138 449,00	7 202 118,00	7 202 118,00	100
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	1 142 756,00	--
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	0,00	1 142 756,00	--
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 791 668,00	3 791 668,00	3 791 668,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 791 668,00	3 791 668,00	3 791 668,00	100
75814		Różne rozliczenia finansowe	156 500,00	167 220,00	160 672,69	96
	0920	Pozostałe odsetki	11 200,00	10 200,00	3 653,97	36
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	145 300,00	157 020,00	157 018,72	100
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	840,00	840,00	840,00	100
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	840,00	840,00	840,00	100
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>455 168,00</b>	<b>1 335 607,00</b>	<b>1 289 574,03</b>	<b>97</b>
80101		Szkoły podstawowe	5 827,00	718 232,00	727 708,85	103
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	9,00	--
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 827,00	5 827,00	402,44	7
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,44	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	23 400,00	25 692,50	110
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	0,00	9 600,00	100
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID -19	0,00	200 100,00	200 100,00	100
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	15 000,00	--
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	465 138,00	453 137,69	100
	2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	23 767,00	23 766,78	100

80103		Oddziały „0” przy szkołach podstawowych	51 485,00	51 485,00	51 485,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	51 485,00	51 485,00	51 485,00	100
80104		Przedszkola	218 443,00	230 211,00	251 018,47	109
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	22 800,00	22 800,00	43 607,47	191
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	195 643,00	207 411,00	207 411,00	100
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	175 000,00	255 000,00	257 890,71	101
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	175 000,00	175 000,00	177 890,73	102
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0,00	80 000,00	79 999,98	100
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4 413,00	1 471,00	1 471,00	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 413,00	1 471,00	1 471,00	100
80195		Pozostała działalność	0,00	79 208,00	0,00	--
	2058	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	79 208,00	0,00	--
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>130 000,00</b>	<b>148 230,00</b>	<b>153 878,76</b>	<b>104</b>
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	130 000,00	100 000,00	106 710,70	107
	0830	Wpływy z usług	130 000,00	100 000,00	106 710,70	107
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	12 730,00	12 729,35	100
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	12 730,00	12 729,35	100
85195		Pozostała działalność	0,00	35 500,00	34 438,71	97
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID -19	0,00	35 500,00	34 438,71	97
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>580 460,00</b>	<b>795 430,00</b>	<b>733 234,76</b>	<b>92</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	0,00	3 000,00	6 824,81	127
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 000,00	6 824,81	127
85203		Ośrodki wsparcia	0,00	6 500,00	6 054,07	93
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorni.i k.u.	0,00	0,00	11,60	--
	0830	Wpływy z usług	0,00	6 500,00	6 042,47	93
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.	18 000,00	18 500,00	17 047,31	92
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	18 000,00	18 500,00	17 047,31	92
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	106 000,00	113 000,00	103 884,88	92
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	106 000,00	113 000,00	103 884,88	92

85216		Zasiłki stałe	205 000,00	217 300,00	214 292,81	99
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	205 000,00	217 300,00	214 292,81	99
85219		Ośrodki pomocy społecznej	118 460,00	114 011,00	113 529,91	100
	0970	Wpływy z różnych dochodów	18 460,00	0,00	0,00	--
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	100 000,00	114 011,00	113 529,91	100
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	64 000,00	136 800,00	105 310,95	77
	0830	Wpływy z usług	0,00	72 000,00	71 342,45	99
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	64 000,00	64 800,00	33 968,50	52
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	69 000,00	68 400,00	49 755,30	73
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 400,00	2 494,60	100
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	69 000,00	66 000,00	47 260,70	72
85295		Pozostała działalność	0,00	117 919,00	116 544,72	99
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	100 000,00	98 625,72	99
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	17 919,00	17 919,00	100
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>0,00</b>	<b>48 151,00</b>	<b>40 998,53</b>	<b>85</b>
85415		Pomoc materialna dla uczniów	0,00	40 196,00	33 043,20	82
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	40 196,00	33 043,20	82
85495		Pozostała działalność	0,00	7 955,00	7 955,33	100
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	7 955,00	7 955,33	100
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>23 000,00</b>	<b>22 680,00</b>	<b>25 645,71</b>	<b>113</b>
85501		Świadczenia wychowawcze	18 000,00	0,00	0,00	--
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	18 000,00	0,00	0,00	--
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 000,00	20 000,00	22 654,93	113
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorni.k.u.	0,00	0,00	0,58	--
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	0,00	0,00	--
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	20 000,00	22 654,35	113
85503		Karta dużej rodziny	0,00	0,00	4,14	--
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	4,14	--
85504		Wspieranie rodziny	0,00	2 000,00	2 000,00	100
	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	2 000,00	2 000,00	100
85508		Rodziny zastępcze	0,00	680,00	686,00	100
	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	680,00	686,00	100

	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	0,00	0,00	300,64	--
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	0,00	300,64	--
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 016 246,00</b>	<b>3 374 246,00</b>	<b>3 536 405,98</b>	<b>105</b>
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00	0,00	307,00	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	307,00	--
	90002		Gospodarka odpadami	1 820 000,00	2 032 000,00	2 177 480,12	107
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 810 000,00	2 010 000,00	2 151 263,82	107
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00	20 000,00	21 477,60	107
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	2 000,00	4 738,70	237
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	9 000,00	625,00	7
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	9 000,00	625,00	7
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	30 000,00	9 000,00	30
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	30 000,00	9 000,00	30
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat r za korzystanie ze środowiska	12 000,00	162 000,00	165 265,08	102
		0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	162 000,00	165 265,08	102
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0,00	7,54	--
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	7,54	--
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	0,00	8 046,89	--
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	8 046,89	--
	90095		Pozostała działalność	1 184 246,00	1 141 246,00	1 175 674,35	91
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	18 778,45	12
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 500,00	8 500,00	3 690,33	43
		0690	Wpływy z różnych opłat	86 800,00	86 800,00	77 584,94	89
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	110 300,00	110 300,00	94 836,62	86
		0830	Wpływy z usług	880 546,00	880 546,00	924 116,61	105
		0920	Pozostałe odsetki	19 670,00	6 670,00	9 710,08	146
		0970	Wpływy z różnych dochodów	78 430,00	48 430,00	46 957,32	97
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>118 600,00</b>	<b>108 598,78</b>	<b>92</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	118 600,00	108 598,78	92
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	108 600,00	108 598,78	100

		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	10 000,00	0,00	--
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>0,00</b>	<b>10 295,00</b>	<b>5 294,73</b>	<b>52</b>
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	10 295,00	5 294,73	52
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 295,00	5 294,73	100
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	5 000,00	0,00	--
<b>Razem:</b>				<b>33 360 931,00</b>	<b>36 396 104,00</b>	<b>38 532 416,30</b>	<b>105,87</b>

Rodzaj **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>0,00</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>	<b>100</b>
	01095		Pozostała działalność	0,00	927 570,86	927 570,86	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	927 570,86	927 570,86	100
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>53 100,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>100</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	53 100,00	70 100,00	70 100,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	53 100,00	70 100,00	70 100,00	100
	75056		Spis powszechny i inne	0,00	25 397,00	25 397,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	25 397,00	25 397,00	100
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>	<b>100</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 900,00	1 900,00	1 899,62	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 900,00	1 900,00	1 899,62	100
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>6 546,00</b>	<b>6 546,00</b>	<b>100</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	6 546,00	6 546,00	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	6 546,00	6 546,00	100
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>75 154,90</b>	<b>73 198,30</b>	<b>97</b>
	80153		Zapewnieni uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	75 154,90	73 198,30	97
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	75 154,90	73 198,30	97

<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>650 000,00</b>	<b>425 786,00</b>	<b>407 784,20</b>	<b>96</b>
	85203		Ośrodki wsparcia	650 000,00	424 086,00	406 141,87	96
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	650 000,00	424 086,00	406 141,87	96
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	1 700,00	1 642,33	97
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	1 700,00	1 642,33	97
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>13 136 000,00</b>	<b>13 136 394,71</b>	<b>13 106 695,06</b>	<b>100</b>
	85501		Świadczenia rodzinne	10 052 000,00	10 329 895,00	10 329 404,57	100
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gminnym, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci	10 052 000,00	10 329 895,00	10 329 404,57	100
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 690 000,00	2 782 786,71	2 754 644,26	99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 690 000,00	2 782 786,71	2 754 644,26	99
	85503		Karta dużej rodziny	0,00	507,00	439,02	87
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	507,00	439,02	87
	85504		Wspieranie rodziny	384 000,00	1 074,00	1 073,79	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	384 000,00	1 074,00	1 073,79	100
	85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenie rodzinne zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	10 000,00	22 132,00	21 133,42	95
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	10 000,00	22 132,00	21 133,42	95
<b>Razem</b>				<b>13 841 000,00</b>	<b>14 668 849,47</b>	<b>14 619 191,04</b>	<b>99,66</b>

Rodzaj **Majątkowe**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>827 730,00</b>	<b>475 000,00</b>	<b>559 239,15</b>	<b>118</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	577 730,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	577 730,00	0,00	0,00	--
	01095		Pozostała działalność	250 000,00	475 000,00	559 239,15	118
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	250 000,00	475 000,00	559 239,15	118
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>424 449,00</b>	<b>2 244 217,00</b>	<b>2 243 490,16</b>	<b>100</b>
	60014		Drogi publiczne powiatowe	424 449,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	424 449,00	0,00	0,00	--
	60016		Drogi publiczne gminne	0,00	2 244 217,00	2 243 490,16	100
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	2 244 217,00	2 243 490,16	100
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 090 096,00</b>	<b>1 465 096,00</b>	<b>813 370,16</b>	<b>56</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 090 096,00	1 465 096,00	813 370,16	56
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	25 000,00	20 000,00	19 180,56	96
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	330 000,00	710 000,00	794 189,60	112
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	735 096,00	735 096,00	0,00	--
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>663 499,00</b>	<b>678 499,00</b>	<b>810 127,62</b>	<b>119</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	663 499,00	663 499,00	795 127,62	120
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	663 499,00	663 499,00	795 127,62	120
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	15 000,00	15 000,00	100
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>--</b>
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	0,00	0,00	5 000,00	--
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	5 000,00	--
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 006 801,00</b>	<b>---</b>

	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	5 006 801,00	--
		6280	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	5 006 801,00	---
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>385 987,00</b>	<b>385 984,76</b>	<b>100</b>
	80104		Przedszkola	0,00	385 987,00	385 984,76	100
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	0,00	385 987,00	385 984,76	100
<b>900</b>			<b>Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 491 352,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>--</b>
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 491 352,00	0,00	0,00	--
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	3 491 352,00	0,00	0,00	--
	90095		Pozostała działalność	0,00	300 000,00	300 000,00	100
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	0,00	300 000,00	300 000,00	
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 111 943,00</b>	<b>1 111 943,00</b>	<b>289 130,05</b>	<b>26</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 111 943,00	1 111 943,00	289 130,05	26
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jst	1 111 943,00	1 111 943,00	289 130,05	26
<b>Razem</b>				<b>7 609 069,00</b>	<b>6 660 742,00</b>	<b>10 413 142,90</b>	<b>156,34</b>
<b>Ogółem dochody własne, zlecone i majątkowe</b>				<b>54 811 000,00</b>	<b>57 725 695,47</b>	<b>63 564 750,10</b>	<b>110,12</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr VIII.467.2022

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 22 kwietnia 2022 r.

**Sprawozdanie z wykonania wydatków**

Rodzaj:

**Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
<b>Z tego:</b>									
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>2 267 847,00</b>	<b>2 137 026,00</b>	<b>1 915 146,67</b>	<b>90</b>		<b>1 915 146,67</b>
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 267 847,00	2 137 026,00	1 915 146,67	90		1 915 146,67
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjny	2 267 847,00	2 137 026,00	1 915 146,67	90		1 915 146,67
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>9 642,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>		
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	9 642,00	0,00	0,00	--		
		2710	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 642,00	0,00	0,00	--		
Razem, w tym				<b>2 277 489,00</b>	<b>2 137 026,00</b>	<b>1 915 146,67</b>	<b>90</b>	<b>0,00</b>	<b>1 915 146,67</b>

Rodzaj:

**Własne**

<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>2 361 769,00</b>	<b>1 451 890,00</b>	<b>450 828,69</b>	<b>31</b>	<b>87 812,54</b>	<b>363 016,15</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 293 269,00	1 375 490,00	376 243,20	27	13 227,05	363 016,15
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	7 000,00	7 000,00	100	7 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 700,00	200,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	7 280,00	13 827,00	6 227,05	45	6 227,05	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 098 562,00	126 736,00	78 426,16	62		78 426,16
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	577 730,00	600 491,00	91 448,93	15		91 448,93
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	565 997,00	587 236,00	164 541,06	28		164 541,06
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	28 600,00	71		28 600,00

	01030		Izby rolnicze	23 000,00	24 500,00	24 413,01	100	24 413,01	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23 000,00	24 500,00	24 413,01	100	24 413,01	

	01095		Pozostała działalność	45 500,00	51 900,00	50 172,48	97	50 172,48	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00	51 900,00	50 172,48	97	50 172,48	
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie oraz zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>20 000,00</b>	<b>86 500,00</b>	<b>7 380,00</b>	<b>9</b>	<b>7 380,00</b>	
	40003		Dostarczanie energii elektrycznej	20 000,00	86 500,00	7 380,00	9	7 380,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	5 560,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	7 380,00	37	7 380,00	
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	48 752,00	0,00	--	0,00	
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	12 188,00	0,00	--	0,00	
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>3 880 700,00</b>	<b>6 900 685,00</b>	<b>2 812 554,23</b>	<b>41</b>	<b>2 798 393,33</b>	<b>14 160,90</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	946 585,00	886 185,00	844 471,83	95	844 471,83	
		4300	Zakup usług pozostałych	795 000,00	621 700,00	590 876,83	95	590 876,83	
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	140 000,00	252 900,00	251 931,00	100	251 931,00	
		4430	Różne opłaty i składki	11 585,00	11 585,00	1 664,00	14	1 664,00	
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	4 600,00	5 000,00	4 869,73	97	4 869,73	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 600,00	5 000,00	4 869,73	97	4 869,73	
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	64,00	64	64,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	49 000,00	49 000,00	48 229,60	98	48 229,60	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	49 000,00	49 000,00	48 229,60	98	48 229,60	
	60016		Drogi publiczne gminne	3 827 000,00	5 960 400,00	1 914 919,07	32	1 900 758,17	14 160,90
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	800,00	586,08	73	586,08	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	9 200,00	8 309,28	90	8 309,28	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	38 398,00	16 724,73	44	16 724,73	
		4270	Zakup usług remontowych	175 000,00	160 000,00	114 911,47	72	114 911,47	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600 000,00	1 918 234,00	1 760 226,61	92	1 760 226,61	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 014 000,00	3 833 768,00	14 160,90	1		14 160,90
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 597 443,00</b>	<b>1 366 438,00</b>	<b>1 119 206,00</b>	<b>82</b>	<b>71 263,95</b>	<b>1 047 942,05</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 597 443,00	1 366 438,00	1 119 206,00	82	71 263,95	1 047 942,05
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 000,00	2 000,00	0,00	--	0,00	

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 900,00	1 100,00	38	1 100,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	11 000,00	10 839,81	99	10 839,81	
		4270	Zakup usług remontowych	142 500,00	95 400,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	107 195,00	58 483,20	55	58 483,20	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	2 000,00	840,94	47	840,94	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	724 291,00	822 291,00	820 708,52	99		820 708,52
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	361 652,00	223 652,00	215 234,53	96		215 234,53
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	100 000,00	11 999,00	12		11 999,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>26 671,62</b>	<b>22</b>	<b>26 671,62</b>	
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	85 000,00	85 000,00	26 671,62	31	26 671,62	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	10 000,00	1 300,00	13	1 300,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 000,00	45 000,00	22 000,00	49	22 000,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00	30 000,00	3 371,62	11	3 371,62	
	71012		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	35 000,00	35 000,00	0,00	--	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	25 000,00	0,00	--	0,00	
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 332 011,00</b>	<b>4 713 963,00</b>	<b>4 473 368,30</b>	<b>95</b>	<b>4 473 368,30</b>	
	75011		Urzędy wojewódzkie	231 086,00	250 608,00	243 174,06	97	250 608,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	1 500,00	1 400,00	93	1 400,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	163 450,00	169 910,00	169 910,00	100	169 910,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 700,00	7 700,00	7 700,00	100	7 700,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 420,00	32 920,00	28 461,62	86	28 461,62	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 880,00	1 120,00	1 029,67	92	1 029,67	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	15 622,00	15 046,61	96	15 046,61	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	160,00	160,00	0,00	--	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	9 500,00	8 439,98	89	8 439,98	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	300,00	300,00	139,02	46	139,02	

	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	600,00	282,19	47	282,19
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 426,00	5 426,00	5 426,00	100	5 426,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00	4 550,00	4 533,00	100	4 533,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 950,00	1 300,00	805,97	62	805,97
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	271 000,00	289 500,00	264 305,49	91	264 305,49
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	250 000,00	272 000,00	247 531,00	91	247 531,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	300,00	0,00	--	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	16 800,00	16 607,69	99	16 607,69
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	400,00	166,80	42	166,80
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	0,00	0,00	--	0,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 252 942,00	3 554 922,00	3 415 607,92	96	3 415 607,92
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00	1 800,00	1 279,31	71	1 279,31
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 854 610,00	2 024 610,00	1 977 018,47	98	1 977 018,47
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 060,00	142 125,00	142 124,88	100	142 124,88
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340 190,00	346 890,00	336 061,97	97	336 061,97
	4120	Składki na Fundusz Pracy	43 250,00	41 750,00	39 566,63	95	39 566,63
	4140	Wpłaty na PFRON	89 700,00	104 700,00	95 746,00	91	95 746,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	91 000,00	125 000,00	122 210,01	98	122 210,01
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	94 600,00	107 700,00	89 744,09	83	89 744,09
	4260	Zakup energii	50 000,00	58 000,00	38 173,95	66	38 173,95
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	1 085,00	312,00	29	312,00
	4300	Zakup usług pozostałych	395 000,00	467 000,00	448 645,62	96	448 645,62
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 700,00	9 700,00	9 239,26	95	9 239,26
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 000,00	2 513,90	50	2 513,90
	4430	Różne opłaty i składki	45 000,00	47 530,00	43 453,30	91	43 453,30
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 552,00	55 552,00	55 552,00	100	55 552,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	1 000,00	643,00	64	643,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	13 000,00	4 700,00	4 661,00	99	4 661,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00	300,00	40,00	13	40,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	8 000,00	7 065,02	88	7 065,02
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 480,00	2 480,00	1 557,51	63	1 557,51
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	58 500,00	56 500,00	47 848,67	85	47 848,67

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	300,00	292,23	97	292,23	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	1 700,00	68	1 700,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	8 700,00	7 887,44	91	7 887,44	
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	45 000,00	37 969,00	84	37 969,00	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	343 432,00	341 382,00	333 871,61	98	333 871,16	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	300,00	250,00	83	250,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	258 890,00	265 890,00	263 679,39	99	263 679,39	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 100,00	17 650,00	17 640,99	100	17 640,99	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 400,00	38 400,00	37 614,84	98	37 614,84	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 040,00	4 740,00	4 087,79	86	4 087,79	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 800,00	1 674,58	60	1 674,58	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	95,00	95	95,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 700,00	2 700,00	2 065,71	76	2 065,71	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	500,00	500,00	0,00	--	0,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	42,31	6	42,31	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 202,00	6 202,00	6 202,00	100	6 202,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 200,00	1 400,00	519,00	37	519,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 600,00	0,00	0,00	--	0,00	
75095		Pozostała działalność	175 051,00	221 051,00	168 560,55	76	168 560,55	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 700,00	1 614,58	95	1 614,58	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 200,00	86 200,00	68 437,76	79	68 437,76	
	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 623,00	3 623,00	3 570,00	99	3 570,00	
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	639,00	639,00	630,00	100	630,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 400,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	39 000,00	39 000,00	28 970,00	74	28 970,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 200,00	13 700,00	9 053,61	37	9 053,61	
	4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	623,00	623,00	613,71	99	613,71	
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,00	111,00	108,24	97	108,24	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 600,00	3 100,00	3 052,27	98	3 052,27	
	4128	Składki na Fundusz Pracy	89,00	88,00	87,48	100	87,48	
	4129	Składki na Fundusz Pracy	15,00	16,00	15,48	100	15,48	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 100,00	6 800,00	2 598,77	38	2 598,77	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	500,00	245,00	49	245,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	14 100,00	1 174,64	8	1 174,64	
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	4,00	4	4,00	

	4430	Różne opłaty i składki	28 000,00	31 300,00	31 222,45	100	31 222,45	
	4440	Odpis na ZFŚS	4 651,00	4 651,00	4 651,00	100	4 651,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 500,00	11 700,00	9 566,56	82	9 566,56	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	3 100,00	2 945,00	95	2 945,00	
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>813 534,00</b>	<b>1 140 372,00</b>	<b>1 106 376,07</b>	<b>98</b>	<b>782 376,07</b>	<b>324 000,00</b>
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	6 000,00	6 000,00	0,00	--	0,00	
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	6 000,00	6 000,00	0,00	--	0,00	
	75406	Straż graniczna	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100	8 000,00	
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100	8 000,00	
	75410	Komendy Wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	0,00	25 000,00	25 000,00	100		25 000,00
	6170	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	25 000,00	25 000,00	100		25 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	799 534,00	1 079 434,00	1 052 940,16	98	753 940,16	299 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	20 200,00	15 770,00	78	15 770,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	106 270,00	110 000,00	107 719,53	98	107 719,53	
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 660,00	2 660,00	2 659,65	100	2 659,65	
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	470,00	470,00	469,35	100	469,35	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 200,00	8 270,00	8 265,65	100	8 265,65	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 400,00	28 900,00	27 320,08	95	27 320,08	
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	458,00	458,00	457,20	100	457,20	
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	81,00	81,00	80,69	100	80,69	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 500,00	1 500,00	1 264,37	84	1 264,37	
	4127	Składki na Fundusz Pracy	66,00	66,00	65,16	100	65,16	
	4129	Składki na Fundusz Pracy	12,00	12,00	11,49	100	11,49	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 000,00	65 000,00	63 873,00	98	63 873,00	
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	8 489,00	8 489,00	8 488,56	100	8 488,56	
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 498,00	1 498,00	1 497,99	100	1 497,99	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 800,00	189 700,00	182 465,82	96	182 465,82	
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00	700,00	0,00	--	0,00	
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4260	Zakup energii	22 500,00	29 000,00	28 335,39	98	28 335,39	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	6 100,00	4 067,00	67	4 067,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	136 000,00	134 118,96	99	134 118,96	

	4307	Zakup usług pozostałych	80 000,00	8 665,00	8 658,44	100	8 658,44	
	4309	Zakup usług pozostałych	15 000,00	1 535,00	1 527,96	100	1 527,96	
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 500,00	725,30	29	725,30	
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	1 800,00	1 245,24	69	1 245,24	
	4430	Różne opłaty i składki	29 800,00	47 200,00	46 327,21	98	46 327,21	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 430,00	5 430,00	5 430,00	100	5 430,00	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	98,00	98	98,00	
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	1 113,00	1 113,00	100	1 113,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	6 287,00	6 000,00	95	6 000,00	
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	79 700,00	79 602,50	100	79 602,50	
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	14 100,00	14 047,50	100	14 047,50	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	600,00	510,90	85	510,90	
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 000,00	2 000,00	1 724,22	86	1 724,22	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	299 000,00	299 000,00	100		299 000,00
	75495	Pozostała działalność	0,00	21 938,00	20 435,91	93	20 435,91	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 400,00	6 390,00	100	6 390,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 133,00	1 098,38	97	1 098,38	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	205,00	156,53	77	156,53	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	14 200,00	12 791,00	90	12 791,00	
<b>757</b>		<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>485 000,00</b>	<b>275 000,00</b>	<b>249 356,45</b>	<b>91</b>	<b>249 356,45</b>	
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	485 000,00	275 000,00	249 356,45	91	249 356,45	
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	485 000,00	275 000,00	249 356,45	91	249 356,45	
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>300 000,00</b>	<b>163 843,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00	163 843,00	0,00	--	0,00	
	4810	Rezerwy	300 000,00	163 843,00	0,00	--	0,00	
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>13 828 186,00</b>	<b>14 926 575,36</b>	<b>13 655 122,89</b>	<b>91</b>	<b>13 548 661,49</b>	<b>106 461,40</b>

80101		Szkoły podstawowe	9 861 991,00	10 374 538,36	9 437 461,14	91	9 330 999,74	106 461,40
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	385 290,00	400 040,00	359 142,50	90	359 142,50	
	3247	Stypendia dla uczniów	0,00	284 635,00	119 576,56	42	119 576,56	
	3249	Stypendia dla uczniów	0,00	15 020,00	6 023,44	40	6 023,44	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 316 980,00	6 358 530,00	6 058 575,53	95	6 058 575,53	
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	140 736,00	60 027,53	43	60 027,53	
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 458,00	3 287,71	51	3 287,71	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	464 180,00	458 130,00	452 975,18	99	452 975,18	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 145 380,00	1 158 298,00	1 131 241,09	98	1 131 241,09	
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	31 495,00	10 303,32	33	10 303,32	
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 559,00	564,31	36	564,31	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	155 440,00	138 992,00	126 056,26	91	126 056,26	
	4127	Składki na Fundusz Pracy	0,00	4 102,00	1 203,71	29	1 203,71	
	4129	Składki na Fundusz Pracy	0,00	208,00	65,92	32	65,92	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 400,00	28 250,00	26 064,59	92	26 064,59	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 800,00	166 194,00	165 813,95	100	165 813,95	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 230,00	276 019,36	164 542,09	60	164 542,09	
	4260	Zakup energii	183 900,00	185 080,00	154 730,94	84	154 730,94	
	4270	Zakup usług remontowych	107 500,00	90 598,00	90 475,50	100	90 475,50	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 700,00	3 270,00	2 210,00	68	2 210,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	76 900,00	92 027,00	83 340,68	91	83 340,68	
	4307	Zakup usług pozostałych	0,00	700,00	579,94	83	579,94	
	4309	Zakup usług pozostałych	0,00	100,00	31,76	32	31,76	
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 550,00	7 550,00	4 824,50	64	4 824,50	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 100,00	1 700,00	1 369,52	81	1 369,52	
	4430	Różne opłaty i składki	49 600,00	48 752,00	45 778,13	94	45 778,13	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	262 376,00	257 629,00	251 729,67	98	251 729,67	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	2 590,00	2 400,00	93	2 400,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	80 365,00	33 784,00	7 953,60	24	7 953,60	
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	3 470,00	106,00	3	106,00	
	4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	422,00	5,81	1	5,81	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	480 000,00	178 200,00	106 461,40	60		106 461,40

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	349 861,00	351 191,00	320 596,40	91	320 596,40	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 340,00	16 340,00	14 783,56	90	14 783,56	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	204 460,00	181 370,00	171 783,94	95	171 783,94	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 515,00	14 605,00	14 477,12	99	14 477,12	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 120,00	33 920,00	31 822,98	94	31 822,98	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 940,00	5 040,00	3 095,76	61	3 095,76	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 400,00	5 969,00	5 945,06	100	5 945,06	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 500,00	360,00	189,90	53	189,90	
	4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	2 153,00	2 152,50	100	2 152,50	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	220,00	300,00	180,00	60	180,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 800,00	3 300,00	3 300,00	100	3 300,00	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00	75 000,00	62 913,61	84	62 913,61	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 736,00	9 874,00	9 871,97	100	9 871,97	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	130,00	80,00	62	80,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 830,00	2 830,00	0,00	--	0,00	
80104		Przedszkola	2 305 660,00	2 303 060,00	2 261 684,27	98	2 261 684,27	
	2540	Dotacja podmiotowa budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	98 000,00	111 000,00	94 721,81	85	94 721,81	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	78 400,00	72 320,00	70 742,75	98	70 742,75	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 233 650,00	1 100 490,00	1 100 392,91	100	1 100 392,91	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 000,00	72 560,00	72 557,19	100	72 557,19	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	222 120,00	208 320,00	207 296,11	99	207 296,11	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	31 660,00	22 340,00	22 115,52	99	22 115,52	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	29 375,00	29 367,77	100	29 367,77	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	4 745,00	4 742,54	100	4 742,54	
	4260	Zakup energii	45 000,00	45 000,00	39 149,36	87	39 149,36	
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	42 830,00	42 830,00	100	42 830,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	400,00	400,00	100	400,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	7 840,00	6 701,29	85	6 701,29	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	430 000,00	520 000,00	512 671,97	99	512 671,97	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 230,00	63 680,00	57 721,74	91	57 721,74	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	160,00	160,00	100	160,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 000,00	2 000,00	113,31	6	113,31	

80113		Dowożenie uczniów	142 500,00	137 700,00	131 013,00	95	131 013,00
	4300	Zakup usług pozostałych	142 500,00	137 700,00	131 013,00	95	131 013,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	56 389,00	56 389,00	54 606,50	97	54 606,50
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	18 000,00	17 377,50	97	17 377,50
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 389,00	37 389,00	37 229,00	99	37 229,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	405 520,00	592 370,00	571 492,47	96	571 492,47
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	1 270,00	380,00	30	380,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 640,00	195 940,00	190 544,67	97	190 544,67
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 900,00	15 400,00	10 853,18	70	10 853,18
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 350,00	38 150,00	32 372,36	85	32 372,36
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 320,00	5 440,00	2 254,98	49	2 254,98
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	68 845,00	68 830,54	100	68 830,54
	4220	Zakup środków żywności	175 000,00	207 131,00	206 981,85	100	206 981,85
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	36 519,00	36 519,00	100	36 519,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	265,00	185,00	70	185,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	14 600,00	14 268,00	98	14 268,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 210,00	8 270,00	8 262,89	99	8 262,89
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	40,00	40,00	100	40,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	500,00	0,00	--	0,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach. Oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	145 739,00	214 365,00	146 962,63	69	146 962,63
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 850,00	7 850,00	4 450,60	57	4 450,60
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 200,00	107 071,00	67 111,37	63	67 111,37
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 810,00	4 547,00	4 525,95	100	4 525,95
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 240,00	21 008,00	12 183,59	58	12 183,59
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 510,00	3 110,00	1 740,23	56	1 740,23
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	100,00	0,00	--	0,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	3 050,00	3 025,45	99	3 025,45
	4300	Zakup usług pozostałych	52 000,00	56 000,00	50 382,43	90	50 382,43
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 310,00	5 310,00	0,00	--	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 939,00	4 939,00	3 543,01	72	3 543,01
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 380,00	1 380,00	0,00	--	0,00

80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	465 850,00	704 330,00	577 085,23	82	577 085,23
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 810,00	30 110,00	24 093,90	80	24 093,90
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	274 400,00	439 500,00	362 201,52	82	362 201,52
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 160,00	25 790,00	25 719,64	100	25 719,64
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 820,00	94 870,00	66 949,45	71	66 949,45
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 220,00	14 920,00	9 169,17	61	9 169,17
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	10 980,00	10 871,21	100	10 871,21
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10 800,00	25 800,00	25 667,58	99	25 667,58
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	360,00	160,00	44	160,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 900,00	41 000,00	33 244,60	81	33 244,60
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 940,00	19 410,00	17 896,73	92	17 896,73
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	60,00	40,00	67	40,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 550,00	1 530,00	1 071,43	70	1 071,43
80195		Pozostała działalność	94 676,00	192 632,00	154 221,25	80	154 221,25
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 800,00	2 240,00	80	2 240,00
	4178	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 275,00	1 275,00	100	1 275,00
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	225,00	225,00	100	225,00
	4218	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	15 026,00	9 870,89	66	9 870,89
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 652,00	1 741,92	66	1 741,92
	4248	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	42 148,00	36 746,19	87	36 746,19
	4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	7 438,00	6 484,62	87	6 484,62
	4278	Zakup usług remontowych	0,00	11 834,00	0,00	--	0,00
	4279	Zakup usług remontowych	0,00	2 088,00	0,00	--	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	15 000,00	8 050,00	54	8 050,00
	4308	Zakup usług pozostałych	0,00	2 550,00	0,00	--	0,00
	4309	Zakup usług pozostałych	0,00	450,00	0,00	--	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 676,00	81 646,00	81 637,63	100	81 637,63
	4708	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	6 375,00	5 057,50	79	5 057,50
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 125,00	892,50	79	892,50
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>222 740,00</b>	<b>315 936,00</b>	<b>203 118,47</b>	<b>64</b>	<b>203 118,47</b>

85121		Lecznictwo ambulatoryjne	87 590,00	85 190,00	68 200,50	80	68 200,50	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 400,00	5 900,00	5 641,50	96	5 641,50	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	500,00	370,00	368,02	100	368,02	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 020,00	1 020,00	946,14	93	946,14	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	150,00	150,00	134,86	90	134,86	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 130,00	409,97	36	409,97	
	4260	Zakup energii	58 120,00	60 720,00	54 271,72	89	54 271,72	
	4300	Zakup usług pozostałych	19 700,00	14 700,00	5 780,29	39	5 780,29	
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 200,00	648,00	54	648,00	
85153		Zwalczanie narkomanii	7 000,00	7 000,00	0,00	--	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 500,00	0,00	--	0,00	
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	128 150,00	223 146,00	134 666,91	60	134 666,91	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	60 000,00	40 000,00	67	40 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	35 000,00	20 928,80	60	20 928,80	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	34 000,00	1 664,09	5	1 664,09	
	4300	Zakup usług pozostałych	41 000,00	83 266,00	68 394,38	82	68 394,38	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	1 230,00	0,00	--	0,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 500,00	5 500,00	2 334,64	42	2 334,64	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 150,00	4 150,00	1 345,00	32	1 345,00	
85195		Pozostałą działalność	0,00	600,00	251,06	42	251,06	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	400,00	251,06	63	251,06	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	200,00	0,00	--	0,00	
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 648 170,00</b>	<b>2 071 143,00</b>	<b>1 902 298,82</b>	<b>92</b>	<b>1 849 408,82</b>	<b>52 890,00</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	335 000,00	259 000,00	228 534,84	88	228 534,84	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	334 900,00	258 900,00	228 534,84	88	228 534,84	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	85203	Ośrodki wsparcia	1 000,00	135 119,00	134 497,61	97	134 497,61	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	5 580,00	5 580,00	100	5 580,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	6 900,00	6 900,00	100	6 900,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	33 990,00	33 929,33	100	33 929,33	

85205	4260	Zakup energii	0,00	4 707,00	4 706,02	100	4 706,02
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	440,00	400,00	91	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	82 516,00	81 997,05	96	81 997,05
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	986,00	985,21	100	985,21
		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 300,00	3 300,00	2 176,88	66	2 176,88
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	1 300,00	1 080,38	83	1 080,38
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	1 096,50	55	1 096,50
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.	18 000,00	18 500,00	17 047,31	92	17 047,31
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 000,00	18 500,00	17 047,31	92	17 047,31
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	120 000,00	125 000,00	115 780,88	93	115 780,88
	3110	Świadczenia społeczne	120 000,00	121 000,00	111 780,88	92	111 780,88
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	4 000,00	4 000,00	100	4 000,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	45 000,00	50 700,00	50 672,22	100	50 672,22
	3110	Świadczenia społeczne	45 000,00	50 700,00	50 672,22	100	50 672,22
85216		Zasiłki stałe	205 000,00	217 300,00	214 292,81	99	214 292,81
	3110	Świadczenia społeczne	205 000,00	217 300,00	214 292,81	99	214 292,81
85219		Ośrodki pomocy społecznej	575 870,00	633 881,00	614 798,73	97	614 798,73
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 700,00	3 700,00	3 381,71	91	3 381,71
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	360 000,00	391 505,00	387 615,71	99	387 615,71
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 000,00	28 506,00	28 504,47	100	28 504,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 000,00	72 300,00	70 472,60	97	70 472,60
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 230,00	5 930,00	5 286,39	89	5 286,39
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 600,00	21 600,00	21 416,00	99	21 416,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 000,00	20 235,00	18 448,02	91	18 448,02
	4280	Zakup usług zdrowotnych	160,00	380,00	380,00	100	380,00
	4300	Zakup usług pozostałych	56 200,00	70 960,00	62 718,00	88	62 718,00
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 262,75	91	2 262,75
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	100,44	20	100,44
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00	1 400,00	658,00	47	658,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 730,00	11 052,00	10 852,00	98	10 852,00
	4480	Podatek od nieruchomości	500,00	963,00	963,00	100	963,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	1 739,64	87	1 739,64	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 350,00	350,00	0,00	--	0,00	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	230 000,00	280 800,00	223 727,00	80	223 727,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	230 000,00	280 800,00	223 727,00	82	223 727,00	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	87 000,00	101 946,00	66 097,90	65	66 097,90	
	3110	Świadczenia społeczne	87 000,00	101 946,00	66 097,90	65	66 097,90	
85295		Pozostała działalność	28 000,00	245 597,00	234 672,64	96	181 782,64	52 890,00
	3110	Świadczenia społeczne	28 000,00	22 300,00	18 039,05	81	18 039,05	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	7 664,00	7 664,00	100	7 664,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	7 100,00	7 072,08	100	7 072,08	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	1 271,00	1 057,22	91	1 057,22	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	56 589,00	56 589,00	100	56 589,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	56 900,00	55 326,26	97	55 326,26	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	39 023,00	34 285,03	88	34 285,03	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	199,00	199,00	100	199,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 551,00	1 551,00	100	1 551,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	53 000,00	52 890,00	100		52 890,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>256 020,00</b>	<b>289 416,00</b>	<b>246 463,56</b>	<b>85</b>	<b>246 463,56</b>	
	85401	Świetlice szkolne	218 420,00	218 920,00	184 608,56	84	184 608,56	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 710,00	10 710,00	10 296,23	96	10 296,23	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 620,00	155 620,00	128 642,22	83	128 642,22	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	11 000,00	10 929,13	100	10 929,13	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 640,00	28 640,00	24 875,33	87	24 875,33	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 080,00	4 080,00	1 945,50	48	1 945,50	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 270,00	8 270,00	7 449,40	90	7 449,40	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	500,00	470,75	94	470,75	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	17 000,00	49 896,00	41 304,00	83	41 304,00	
	3240	Stypendia dla uczniów	17 000,00	49 896,00	41 304,00	83	41 304,00	
	85495	Pozostała działalność	20 600,00	20 600,00	20 551,00	100	20 551,00	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100	20 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	580,00	539,00	93	539,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	20,00	12,00	60	12,00	

855		<b>Rodzina</b>	<b>228 850,00</b>	<b>241 750,00</b>	<b>228 884,83</b>	<b>95</b>	<b>228 884,83</b>	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	64 710,00	73 360,00	63 763,96	87	63 763,96	
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 490,00	53 680,00	51 053,09	95	51 053,09	
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 170,00	5 144,00	1 664,08	32	1 664,08	
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	8 365,00	10 275,00	9 172,05	89	9 172,05	
		4120 Składki na Fundusz Pracy	1 195,00	1 445,00	1 282,90	89	1 282,90	
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 790,00	490,00	490,00	100	490,00	
		4570 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,00	26,00	26,00	100	26,00	
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 300,00	2 300,00	75,84	3	75,84	
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 400,00	0,00	0,00	--	0,00	
	85504	Wspieranie rodziny	61 140,00	65 390,00	63 615,08	97	63 615,08	
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 500,00	50 750,00	50 292,48	99	50 292,48	
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 490,00	2 489,00	2 234,57	90	2 234,57	
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	8 400,00	8 400,00	8 165,24	97	8 165,24	
		4120 Składki na Fundusz Pracy	1 200,00	1 200,00	1 133,53	95	1 133,53	
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 550,00	1 551,00	1 550,26	100	1 550,26	
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	400,00	239,00	60	239,00	
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	600,00	0,00	--	0,00	
	85508	Rodziny zastępcze	11 000,00	16 500,00	16 148,00	98	16 148,00	
		4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	11 000,00	16 500,00	16 148,00	98	16 148,00	
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	92 000,00	86 500,00	85 357,79	99	85 357,79	
		4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	92 000,00	86 500,00	85 357,79	99	85 357,79	
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>9 890 760,00</b>	<b>11 086 808,00</b>	<b>9 242 777,66</b>	<b>83</b>	<b>4 650 987,80</b>	<b>4 591 789,86</b>
	90002	Gospodarka odpadami	2 172 270,00	2 572 270,00	2 300 438,45	89	2 300 438,45	
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 800,00	75 980,00	67 941,61	89	67 941,61	
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 200,00	4 520,00	4 511,50	100	4 511,50	
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	14 800,00	16 100,00	14 175,82	88	14 175,82	
		4120 Składki na Fundusz Pracy	1 770,00	2 070,00	1 644,91	79	1 644,91	
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	16 000,00	15 326,00	96	15 326,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	11 500,00	7 500,00	1 068,91	14	1 068,91	
		4280 Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	0,00	--	0,00	

	4300	Zakup usług pozostałych	2 050 000,00	2 440 900,000	2 189 843,98	90	2 189 843,98	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 800,00	2 800,00	2 800,00	100	2 800,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 800,00	3 300,00	2 302,72	70	2 302,72	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	823,00	41	823,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	500,00	0,00	--	0,00	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 486 350,00	4 548 350,00	4 477 049,99	98	48 744,00	4 428 305,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	11 000,00	10 854,00	99	10 854,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	10 700,00	38 700,00	37 890,00	98	37 890,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	187 950,00	92 514,00	22 171,00	24		22 171,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 429 360,00	3 377 476,00	3 377 475,89	100		3 377 475,89
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	857 340,00	1 028 660,00	1 028 659,10	100		1 028 659,10
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	30 000,00	15 057,10	50	15 057,10	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	8 000,00	7 135,08	89	7 135,08	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 375,00	1 196,42	87	1 196,42	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	196,00	170,52	87	170,52	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 000,00	676,50	68	676,50	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	12 429,00	5 865,59	47	5 865,59	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	7 000,00	12,99	--	12,99	
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 244 655,00	1 488 548,00	411 890,96	28	279 377,09	132 513,87
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	0,00	--		
	4260	Zakup energii	220 000,00	245 000,00	207 111,38	85	207 111,38	
	4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	78 000,00	72 265,71	93	72 265,71	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	124 655,00	132 548,00	132 513,87	100		132 513,87
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	714 000,00	894 000,00	0,00	--		0,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	126 000,00	137 000,00	0,00	--		0,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	40 000,00	60 000,00	41 604,48	69	41 604,48	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	60 000,00	41 604,48	69	41 604,48	
90095		Pozostała działalność	1 947 485,00	2 387 640,00	1 996 736,68	84	1 965 766,68	30 970,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 800,00	3 800,00	3 153,31	83	3 153,31	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	658 790,00	684 225,00	679 052,99	99	679 052,99	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 840,00	48 650,00	48 648,06	100	48 648,06	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118 900,00	117 900,00	116 924,62	99	116 924,62	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 700,00	14 200,00	12 107,07	85	12 107,07	

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	15 500,00	13 758,60	89	13 758,60	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 500,00	127 500,00	117 586,33	92	117 586,33	
	4260	Zakup energii	427 450,00	393 360,00	358 017,00	91	358 017,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	76,00	15	76,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	460 000,00	542 900,00	518 732,08	96	518 732,08	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 900,00	5 400,00	4 997,93	93	4 997,93	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	261,59	26	261,59	
	4430	Różne opłaty i składki	49 900,00	62 900,00	56 672,51	90	56 672,51	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 805,00	24 805,00	24 805,00	100	24 805,00	
	4580	Pozostałe odsetki	0,00	200,00	131,31	65	131,31	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 300,00	9 300,00	8 568,43	92	8 568,43	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 500,00	1 835,50	73	1 835,50	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 100,00	1 000,00	438,35	44	438,35	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	32 000,00	30 970,00	97		30 970,00
	6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	300 000,00	0,00	--		0,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>2 843 043,00</b>	<b>1 956 574,00</b>	<b>1 859 429,23</b>	<b>95</b>	<b>1 210 637,20</b>	<b>648 792,03</b>
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	49 300,00	63 319,00	28 614,79	45	28 614,79	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100	10 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 036,00	515,70	50	515,70	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	154,00	73,50	50	73,50	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 400,00	3 000,00	88	3 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	6 070,00	1 472,84	24	1 472,84	
	4270	Zakup usług remontowych	8 800,00	10 800,00	9 652,75	89	9 652,75	
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	31 859,00	3 900,00	12	3 900,00	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 493 743,00	1 564 755,00	1 502 314,44	96	853 522,41	648 792,03
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	686 000,00	706 000,00	706 000,00	100	706 000,00	
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	10 000,00	10 000,00	100	10 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	250,00	120,33	48	120,33	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	100,00	17,15	17	17,15	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 700,00	1 750,00	1 700,00	100	1 700,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 000,00	57 879,00	19 889,48	34	19 889,48	
	4270	Zakup usług remontowych	115 000,00	104 528,00	81 813,70	78	81 813,70	

	4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	35 404,00	33 981,75	96	33 981,75	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	58 848,00	58 797,03	100		58 797,03
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 111 943,00	440 856,00	440 855,05	100		440 855,05
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	460 700,00	149 140,00	149 139,95	100		149 139,95
92116		Biblioteki	300 000,00	320 000,00	320 000,00	100	320 000,00	
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	300 000,00	320 000,00	320 000,00	100	320 000,00	
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	8 500,00	8 500,00	100	8 500,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	8 500,00	8 500,00	100	8 500,00	
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>350 700,00</b>	<b>424 054,00</b>	<b>355 519,72</b>	<b>74</b>	<b>294 006,49</b>	<b>61 513,23</b>
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	350 700,00	419 754,00	355 519,72	85	294 006,49	61 513,23
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	157 500,00	157 500,00	157 500,00	100	157 500,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 156,00	1 031,40	51	1 031,40	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	160,00	73,50	46	73,50	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	34 450,00	26 750,00	78	26 750,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	87 000,00	80 178,00	55 538,82	69	55 538,82	
	4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	75 279,00	53 112,77	71	53 112,77	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 200,00	21 200,00	21 130,43	100		21 130,43
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	48 831,00	40 382,80	83		40 382,80
92695		Pozostałą działalność	0,00	4 300,00	0,00	--		
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	4 300,00	0,00	--		
<b>Zadania własne razem</b>			<b>44 087 511,00</b>	<b>47 530 947,36</b>	<b>37 939 356,54</b>	<b>79,82</b>	<b>30 728 790,92</b>	<b>7 210 565,62</b>

Rodzaj: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan z uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków bieżących	Wykonanie wydatków majątkowych
							Z tego:		
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	927 570,86	927 570,86	100	927 570,86	
	01095		Pozostała działalność	0,00	927 570,86	927 570,86	100	927 570,86	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	9 600,00	9 600,00	100	9 600,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 650,24	1 650,24	100	1 650,24	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	205,80	205,80	100	205,80	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	788,62	788,62	100	788,62	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 943,00	5 943,00	100	5 943,00	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	909 383,20	909 383,20	100	909 383,20	
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>53 100,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>100</b>	<b>95 497,00</b>	
	75011		Urzędy Wojewódzkie	53 100,00	70 100,00	70 100,00	100	70 100,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 000,00	35 506,00	35 506,00	100	35 506,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 800,00	6 800,00	6 800,00	100	6 800,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 700,00	11 220,80	11 220,80	100	11 220,80	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	600,00	600,00	600,00	100	600,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	15 973,20	15 973,20	100	15 973,20	
	75056		Spis powszechny i inne	00,00	25 397,00	25 397,00	100	25 397,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	12 831,00	12 831,00	100	12 831,00	
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	0,00	12 000,00	12 000,00	100	12 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	566,00	566,00	100	566,00	
751			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>	<b>100</b>	<b>1 899,62</b>	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 900,00	1 900,00	1 899,62	100	1 899,62	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 621,00	1 621,00	1 621,00	100	1 621,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279,00	279,00	278,62	100	278,62	
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>74 803,54</b>	<b>72 846,94</b>	<b>97</b>	<b>72 846,94</b>	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	0,00	74 803,54	72 846,94	97	72 846,94	
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	19 165,87	18 800,48	98	18 800,48	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	619,41	602,82	98	602,82	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	105,79	103,62	100	103,62	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	15,38	14,77	100	14,77	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3,51	3,51	100	3,51
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	54 893,58	53 321,74	97	53 321,74
		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>0,00</b>	<b>35 500,00</b>	<b>34 046,21</b>	<b>96</b>	<b>34 046,21</b>
85195		Pozostałą działalność	0,00	35 500,00	34 046,21	96	34 046,21
851	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	1 338,00	1 338,00	100	1 338,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	20 706,00	20 706,00	100	20 706,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 456,00	3 456,00	100	3 456,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 468,00	8 522,04	90	8 522,04
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	532,00	24,17	5	24,17
			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>650 000,00</b>	<b>425 786,00</b>	<b>407 784,20</b>	<b>96</b>
85203		Ośrodki wsparcia	650 000,00	424 086,00	406 141,87	96	406 141,87
852	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	982,32	982,32	100	982,32
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 000,00	285 126,00	284 925,98	100	284 925,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 200,00	50 642,80	50 602,27	100	50 602,27
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 100,00	5 338,50	5 332,98	100	5 332,98
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	81 149,00	5 060,00	5 060,00	100	5 060,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	137 000,00	23 600,31	10 435,35	77	10 435,35
	4300	Zakup usług pozostałych	122 000,00	34 691,00	30 217,90	87	30 217,90
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	213,07	213,07	100	213,07
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	4 663,00	4 663,00	100	4 663,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	7 875,00	7 875,00	100	7 875,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	1 459,00	1 459,00	100	1 459,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	11,00	11,00	100	11,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	4 424,00	4 364,00	99	4 364,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 400,00	0,00	0,00	--	
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	1 700,00	1 642,33	97
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	1 666,56	1 610,12	97	1 610,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	33,44	32,21	96	32,21
855		<b>Rodzina</b>	<b>13 136 000,00</b>	<b>13 136 394,71</b>	<b>13 106 695,06</b>	<b>100</b>	<b>13 106 695,06</b>
85501		Świadczenia wychowawcze	10 052 000,00	10 329 895,00	10 329 404,57	100	10 329 404,57
	3110	Świadczenia społeczne	9 967 280,00	10 242 091,00	10 242 065,42	100	10 242 065,42
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 904,00	47 949,00	47 935,05	100	47 935,05
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 710,00	3 765,00	3 764,56	100	3 764,56
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 870,00	8 894,00	8 868,72	100	8 868,72
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 260,00	192,00	142,77	74	142,77

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 950,00	1 050,00	929,21	88	929,21	
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	23 448,00	23 266,61	99	23 266,61	
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	500,00	469,97	94	469,97	
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	200,00	162,00	81	162,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 706,00	1 556,00	1 550,26	100	1 550,26	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	250,00	250,00	100	250,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	720,00	0,00	0,00	--	0,00	
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 690 000,00	2 782 786,71	2 754 644,26	99	2 754 644,26	
	3110	Świadczenia społeczne	2 511 650,00	2 529 303,00	2 507 100,19	99	2 507 100,19	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 910,00	45 012,00	44 774,19	99	44 774,19	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 480,00	5 808,00	5 807,17	100	5 807,17	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	109 005,00	179 303,00	177 070,12	99	177 070,12	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 285,00	1 327,00	1 233,84	93	1 233,84	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 123,71	1 138,53	54	1 138,53	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	130,00	130,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	12 340,00	15 880,00	15 138,62	95	15 138,62	
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	--	0,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 300,00	2 131,60	93	2 131,60	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	900,00	250,00	28	250,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	400,00	0,00	--	0,00	
85503		Karta dużej rodziny	0,00	507,00	439,02	87	439,02	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	83,00	29,00	35	29,00	
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	234,00	224,66	96	224,66	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	190,00	185,36	97	185,36	
85504		Wspieranie rodziny	384 000,00	1 074,00	1 073,79	100	1 073,79	
	3110	Świadczenia społeczne	371 700,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 224,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 414,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	202,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	260,00	0,00	0,00	--	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	1 074,00	1 073,79	100	1 073,79	

85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	10 000,00	22 132,00	21 133,42	95	21 133,42	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10 000,00	22 132,00	21 133,42	95	21 133,42	
<b>Zadania zlecone razem:</b>			<b>13 841 000,00</b>	<b>14 697 452,11</b>	<b>14 646 339,89</b>	<b>99,66</b>	<b>14 646 339,89</b>	
<b>Ogółem wydatki na zadania z tytułu porozumień, własne i zlecone</b>			<b>60 206 000,00</b>	<b>64 365 425,47</b>	<b>54 500 843,10</b>	<b>84,68</b>	<b>45 375 130,81</b>	<b>9 125 712,29</b>

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr VIII.467.2022  
Burmistrza Zabłudowa  
z dnia 22 kwietnia 2022 r.

**Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych w ramach dotacji za 2021 rok**

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>	<b>927 570,86</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	927 570,86	927 570,86		
		4010	wynagrodzenia osobowe			9 600,00	9 600,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			1 650,24	1 650,24
		4120	składki na FP			205,80	205,80
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			788,62	788,62
		4300	zakup usług pozostałych			5 943,00	5 943,00
		4430	różne opłaty i składki			909 383,20	909 383,20
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>95 497,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>95 497,00</b>	<b>95 497,00</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy Wojewódzkie</b>	<b>70 100,00</b>	<b>70 100,00</b>	<b>70 100,00</b>	<b>70 100,00</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	70 100,00	70 100,00		
		4010	wynagrodzenia osobowe			35 506,00	35 506,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			6 800,00	6 800,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			11 220,80	11 220,80
		4120	składki na FP			600,00	600,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			15 973,20	15 973,20
	<b>75056</b>		<b>Spis powszechny i inne</b>	<b>25 397,00</b>	<b>25 397,00</b>	<b>25 397,00</b>	<b>25 397,00</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	25 397,00	25 397,00		
		3020	Różne wydatki n rzecz osób fizycznych			12 831,00	12 831,00
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń			12 000,00	12 000,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			566,00	566,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>
	<b>75101</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 899,62</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1900,00	1 899,62		
		4010	wynagrodzenia osobowe			1 621,00	1 621,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			279,00	278,62
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>6 546,00</b>	<b>6 546,00</b>		
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>6 546,00</b>	<b>6 546,00</b>		
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	6 546,00	6 546,00		
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>75 154,90</b>	<b>73 198,30</b>	<b>74 803,54</b>	<b>72 846,94</b>
	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu podręczników, materiałów edukacyjnych, materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>75 154,90</b>	<b>73 198,30</b>	<b>74 803,54</b>	<b>72 846,94</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	75 154,90	73 198,30		
		3260	inne formy pomocy dla uczniów			19 165,87	18 800,48
		4010	wynagrodzenia osobowe			619,41	602,82

		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			105,79	103,62
		4120	składki na FP			15,38	14,77
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			3,51	3,51
		4240	zakup środków dydaktycznych i książek			54 893,58	53 321,74
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>425 786,00</b>	<b>407 784,20</b>	<b>425 786,00</b>	<b>407 784,20</b>
	<b>85203</b>		<b>Ośrodki wsparcia</b>	<b>424 086,00</b>	<b>406 141,87</b>	<b>424 086,00</b>	<b>406 141,87</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	424 086,00	406 141,87		
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			982,32	982,32
		4010	wynagrodzenia osobowe			285 126,00	284 925,98
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			50 642,80	50 602,27
		4120	składki na FP			5 338,50	5 332,98
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			5 060,00	5 060,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			23 600,31	10 435,35
		4300	zakup usług pozostałych			34 691,00	30 217,90
		4360	opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			213,07	213,07
		4430	Różne opłaty i składki			4 663,00	4 663,00
		4440	Odpis na ZFŚS			7 875,00	7 875,00
		4480	Podatek od nieruchomości			1 459,00	1 459,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			11,00	11,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			4 424,00	4 364,00
	<b>85215</b>		<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>1 700,00</b>	<b>1 642,33</b>	<b>1 700,00</b>	<b>1 642,33</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	1 700,00	1 642,33		
		3110	świadczenia społeczne			1 666,56	1 610,12
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			33,44	32,21
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>13 136 394,71</b>	<b>13 106 695,06</b>	<b>13 136 394,71</b>	<b>13 106 695,06</b>
	<b>85501</b>		<b>Świadczenia wychowawcze</b>	<b>10 329 895,00</b>	<b>10 329 404,57</b>	<b>10 329 895,00</b>	<b>10 329 404,57</b>
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiące pomoc państwa w wychowaniu dzieci	10 329 895,00	10 329 404,57		
		3110	świadczenia społeczne			10 242 091,00	10 242 065,42
		4010	wynagrodzenia osobowe			47 949,00	47 935,05
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			3 765,00	3 764,56
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			8 894,00	8 868,72
		4120	składki na FP			192,00	142,77
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			1 050,00	929,21
		4300	zakup usług pozostałych			23 448,00	23 266,61
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			500,00	469,97
		4430	różne opłaty i składki			200,00	162,00
		4440	odpis na ZFŚS			1 556,00	1 550,26
		4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			250,00	250,00
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>2 782 786,71</b>	<b>2 754 644,26</b>	<b>2 782 786,71</b>	<b>2 754 644,26</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zlecanych	2 782 786,71	2 754 644,26		
		3110	świadczenia społeczne			2 529 303,00	2 507 100,19
		4010	wynagrodzenia osobowe			45 012,00	44 774,19
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			5 808,00	5 807,17
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne			179 303,00	177 070,12
		4120	składki na FP			1 327,00	1 233,84

	4210	zakup materiałów i wyposażenia			2 123,71	1 138,53
	4280	zakup usług zdrowotnych			130,00	0,00
	4300	zakup usług pozostałych			15 880,00	15 138,62
	4410	podróże służbowe krajowe			300,00	0,00
	4440	odpis na ZFŚS			2 300,00	2 131,60
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			900,00	250,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez pomiot zatrudniający			400,00	0,00
	<b>85503</b>	<b>Karta dużej rodziny</b>	<b>507,00</b>	<b>439,02</b>	<b>507,00</b>	<b>439,02</b>
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleczanych	507,00	439,02		
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			83,00	29,00
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			234,00	224,66
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			190,00	185,36
	<b>85504</b>	<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>1 074,00</b>	<b>1 073,79</b>	<b>1 074,00</b>	<b>1 073,79</b>
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych gminie	1 074,00	1 073,79		
	4300	zakup usług pozostałych			1 074,00	1 073,79
	<b>85513</b>	<b>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustaw z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</b>	<b>22 132,00</b>	<b>21 133,42</b>	<b>22 132,00</b>	<b>21 133,42</b>
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych gminie	22 132,00	21 133,42		
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			22 132,00	21 133,42
<b>OGÓŁEM</b>			<b>14 668 849,47</b>	<b>14 619 191,04</b>	<b>14 661 952,11</b>	<b>14 612 293,68</b>

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

Po stronie dochodów zarówno w zakresie planu jak i wykonania kwota jest wyższa o 6.897,36 zł, w tym w Rozdz. 75814 o kwotę 6.546 zł oraz w rozdz. 80153 o kwotę 351,36 zł, co wynika z refundacji z budżetu państwa wydatków zrealizowanych ze środków własnych gminy w 2020 roku.

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr VIII.467.2022

Burmistrza Zabłudowa

z dnia 22 kwietnia 2022 r.

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

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

Wartość zadania **1.192.362 zł**, w tym: po zmianach zaplanowane wydatki na 2021 r. – 1.187.727 zł objęte wnioskiem oraz nadzór inwestorski. Wcześniej zostały poniesione wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej w kwocie 122.508 zł. Po zmianach plan i wykonanie budżetu za rok 2021 przedstawia się zgodnie z poniższą tabelą. W związku z podpisanym aneksem do umowy termin realizacji zadania został przesunięty do 31.07.2022 r., co przełoży się na zmianę planu realizacji zadania z 2021 na 2022 r.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>010</b>				
<b>Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</b>	<b>01010</b>		<b>122 508</b>	<b>1 187 727,00</b>	<b>255 989,99</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	122 508		
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		600 491,00	91 448,93
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		587 236,00	164 541,06

2. Podpisana została umowa UDA-RPPD.05.01.00-20-0577/19-00 z dnia 13 marca 2020 roku **Projekt pn. „Instalacje fotowoltaiczne dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Zabłudów”** mająca na celu poprawę jakości życia poprzez zwiększony udział rozproszonej produkcji energii ze źródeł odnawialnych. Współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Spójności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś V. Gospodarka niskoemisyjna

Wartość ogółem projektu po podpisaniu umowy z wykonawcą wraz z wydatkami na inspektora nadzoru to kwota 1.035.943 zł, w tym środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 820.708,52 zł i udział własny „9” 215.234,53 zł. Zadanie zostało wykonane w 2021 roku. Refundacja wydatku ze środków unijnych nastąpi w 2022 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>700</b>				
<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>70005</b>		<b>28 436</b>	<b>1 045 943,00</b>	<b>1 035 943,05</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		822 291,00	820 708,52
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	28 436	223 652,00	215 234,53

3. W ramach Pomocy Technicznej – Narodowa Strategii Spójności **Projekt pn. „Przygotowanie Gmin Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego do realizacji zintegrowanych projektów sprzyjających rozwojowi współpracy i rozwiązywania 943,05 wspólnych problemów w perspektywie finansowej 2014-2021”** realizowany w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2020 r. przez Urząd Miejski w Zabłudowie

Wartość zadania do realizacji na lata 2016-2021 54 578,52 zł, z tego środki z Pomocy Technicznej „8” 45 941,81 zł i udział własny „9” 8 636,71 zł, przekazywany w formie składki na stowarzyszenie BOF.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Administracja publiczna</b>	<b>750</b>				
<b>Pozostała działalność</b>	<b>75095</b>		<b>49 553,61</b>	<b>5 100,00</b>	<b>5 024 91</b>
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	34 927,42	3.623,00	3.570,00
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4019	6 614,83	639,00	630,00
Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	6 004 26	624,00	613,71
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1 136,76	110,00	108,24
Składki na FP		4128	738,94	88,00	87,48
Składki na FP		4129	131,40	16,00	15,48

4. W ramach Programu Współpracy INTERREG Litwa – Polska podpisano umowę na realizację Projektu pn. „**Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT- PL**” na działania miękkie polegające na zakupie wyposażenia oraz szkoleniach i konferencjach dla strażaków i mieszkańców po obu stronach granicy oraz twarde polegające na zakupie wyposażenia stanowiącego środek trwałe i zakupie samochodów do poszczególnych jednostek. Działania realizowane przy współpracy Gminy Dobrzyniewo Duże jako lidera oraz Gminy Zabłudów i Gminy Pagegiu ze strony Litwy. Realizacja zadania 2019-2021. W roku 2019 poniesiono wydatki bieżące w wysokości 61.238,57 zł, w roku 2020 wydatki bieżące i majątkowe w kwocie 1.026.774,52 zł, a na rok 2021 pozostałe wydatki bieżące. Z uwagi na COVID 19 wystąpiły ograniczenia w zakresie realizacji projektu, ale w 2021 roku projekt został zakończony.

Wartość zadania określona po jego wykonaniu to kwota **1.205.579,58 zł**, w tym: udział Gminy Zabłudów „,9” 180 762,90 zł, a dofinansowanie „,7” 1.024.816,68 zł. W związku ze zmianą kursu EURO w latach 2021-2022 po przewalutowaniu Gmina uzyskała przychody finansowe w wysokości ok. 80 tys. zł.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>754</b>				
<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>75412</b>		<b>1 088 013,09</b>	<b>118 734,00</b>	<b>117 566,49</b>
Wynagrodzenia pracowników		4017	28 251,38	2 660,00	2 659,65
Wynagrodzenia pracowników		4019	4 985,55	470,00	469,35
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	4 856,53	458,00	457,20
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	857,03	81,00	80,69
Składki na FP		4127	692,11	66,00	65,16
Składki na FP		4129	122,10	12,00	11,49
Wynagrodzenia bezosobowe		4177	48 296,55	8 489,00	8 488,56
Wynagrodzenia bezosobowe		4179	8 522,95	1 498,00	1 497,99
Zakup materiałów i wyposażenia		4217	162 507,41	700,00	0,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4219	28 677,78	300,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4307	18 825,60	8 665,00	8 658,44
Zakup usług pozostałych		4309	3 497,67	1 535,00	1 527,96
Podróże służbowe krajowe		4417	196,74	0	0
Podróże służbowe krajowe		4419	125,04	0	0
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4707	0	79 700,00	79 602,50
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4709	0	14 100,00	14 047,50
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	660.958,85	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	116.639,80	0,00	0,00

5. Podpisana została UDA-RPPD.08.05.00-20-0032/19-00 z dnia 31 grudnia 2019 roku **Projekt pn. "Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie"** mająca na celu poprawę jakości życia mieszkańców poprzez wprowadzenie nowych funkcji pozwalających na ożywienie społeczne i gospodarcze. Współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Spójności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej

Wartość ogółem projektu po podpisaniu umowy z wykonawcą to kwota **4.461.055 zł**, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 3.349.972 zł i udział własny „9” 1.038.397 zł oraz wydatki nie objęte projektem 27.686 zł do poniesienia w 2020 roku. W wyniku zawartej z wykonawcą umowy zadanie zostało zakończone i opłacone w 2021 roku. Refundacja ze środków unijnych nastąpi po weryfikacji i zatwierdzeniu wniosku o płatność w 2022 roku

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>900</b>				
<b>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>90004</b>		<b>32 749,00</b>	<b>4 498 650,00</b>	<b>4 428 305,99</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	5 515,00	92 514,00	22 171,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057	17 496,00	3 377 476,00	3 377 475,89
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059	9 738,00	1 028 660,00	1 028 659,10

6. W związku z podpisaną umową partnerską na realizację projektu pn. „Poza schematem” przez Polskie Centrum Edukacji i Analiz ORDO w Białymstoku w latach 2021-2022 jest realizowane zadanie w zakresie wsparcia jednostek oświatowych na terenie gminy. W projekcie uczestniczą wszystkie szkoły dla których organem prowadzącym jest Burmistrz Zabłudowa. Zakupiono wyposażenie do realizacji projektu oraz odbywają się zajęcia z różnych dziedzin. Ponadto uczniowie otrzymali stypendia za osiągnięcia w nauce.

Finasowanie projektu następuje ze środków UE oraz budżetu państwa, gmina wnosi swój udział własny tylko w zakresie wynajmu pomieszczeń na prowadzenie zajęć.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>801</b>			
<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>80101</b>		<b>488 905,00</b>	<b>201 776,01</b>
Stypendia dla uczniów		3247	284 635,00	119 576,56
Stypendia dla uczniów		3249	15 020,00	6 023,44
Wynagrodzenia pracowników		4017	140 736,00	60 027,53
Wynagrodzenia pracowników		4019	6 458,00	3 287,71
Składki na ubezpieczenia społeczne		4117	31 495,00	10 303,32
Składki na ubezpieczenia społeczne		4119	1 559,00	564,31
Składki na FP		4127	4 102,00	1 203,71
Składki na FP		4129	208,00	65,92
Zakup usług pozostałych		4307	700,00	579,94
Zakup usług pozostałych		4309	100,00	31,76
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4717	3 470,00	106,00
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		4719	422,00	5,81

7. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0226/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. „Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kaniukach”** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Kaniuki.

Wartość ogółem projektu 136.043 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 108.837 zł i udział własny „9” 27.206 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpiło w 2021 roku.

8. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0228/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. „Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Koźlikach”** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Koźliki.

Wartość ogółem projektu 275.350 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 186.243 zł i udział własny „9” 89.107 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpiło w 2021 roku.

9. Podpisano umowę UDA-RPPD.05.03.01-20-0233/18-00 z dnia 24 lipca 2019 roku **Projekt pn. „Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rzepnikach”** mająca na celu poprawę jakości życia oraz podniesienia standardu usług kulturalnych mieszkańcom wsi Rzepniki.

Wartość ogółem projektu 185.990 zł, z tego środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotacja unijna „7” 152.150 zł i udział własny „9” 33.840 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2020 roku, a płatność i jego rozliczenie nastąpiło w 2021 roku.

wyszczególnienie	Dział, rozdział	§	Dotychczas poniesione wydatki	plan po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>921</b>				
<b><i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i></b>	<b>92109</b>		<b>0,00</b>	<b>589 996,00</b>	<b>589 995,00</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6057		440 856,00	440 855,05
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6059		149 140,00	149 139,95

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr VIII.467.2022  
Burmistrza Zabłudowa  
z dnia 22 kwietnia 2022 r.

## Sprawozdanie opisowe z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zabłudów za 2021 rok

### I WPROWADZENIE

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

Dane zawarte w informacji tabelarycznej i opisowej mają na celu przedstawienie wielkości wykonanych dochodów i wydatków budżetu gminy za 2021 rok w podstawowych układach klasyfikacji budżetowej oraz porównanie szczególnie istotnych wielkości do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Budżet gminy przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr XXV.168.2020 dnia 29 grudnia 2020 roku.

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

1. Planowane dochody budżetowe **54.811.000,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące 47.201.931,00 zł
- dochody majątkowe 7.609.069,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **60.206.000,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 44.605.773,00 zł
- wydatki majątkowe 15.600.227,00 zł

Wskazano, iż planowany deficyt budżetu w wysokości 5.395.000 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr II-00312-71/21 z dnia 19 stycznia 2021 r. wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2021 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

W trakcie roku dokonano zmian uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza - zgodnie z posiadanymi kompetencjami:

1. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVI.183.2021 z dnia 05.03.2021 r.
2. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVII.201.2021 z dnia 14.04.2021 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVIII.203.2021 z dnia 31.05.2021 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX.219.2021 z dnia 01.07.2021 r.
5. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXX.226.2021 z dnia 30.09.2021 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXI.234.2021 z dnia 18.11.2021 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXII.244.2021 z dnia 29.12.2021 r.
8. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII305.2021 z dnia 29.01.2021
9. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.323.2021 z dnia 31.03.2021 r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.332.2021 z dnia 30.04.2021 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.349.2021 z dnia 30.06.2021 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.357.2021 z dnia 30.07.2021 r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.374.2021 z dnia 10.09.2021 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.379.2021 z dnia 30.09.2021 r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.393.2021 z dnia 29.10.2021 r.

17. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.407.2021 z dnia 30.11.2021 r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.411.2021 z dnia 15.12.2021 r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII.423.2021i Nr VIII.423A.2021 z dnia 31.11.2021

Wprowadzone zmiany wpłynęły na wysokość dochodów i wydatków w następującym zakresie:

- a) W wyniku dokonanych zmian nastąpił wzrost dochodów ogółem o kwotę 2.914.695,47 zł, co stanowi wzrost o 5,32% do planu początkowego. W wyniku dokonanych zmian nastąpił znaczący wzrost o 3.863.022,47 zł dochodów bieżących, a obniżeniu uległy dochody majątkowe o kwotę 948.327 zł. Na obniżenie planowanych dochodów majątkowych złożyły się różne działania, a W szczególności: wprowadzono refundację w wysokości 385.987 zł wydatku poniesionego w 2020 roku na zadanie pn. „Przedszkole dobre na start”. W związku z przesunięciem terminu zadania w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy obniżono plan dochodów o kwotę 577.730 zł. Wprowadzono kwotę 15.000 zł na zakup sprzętu hydraulicznego LUKAS na potrzeby OSP w Folwarkach Tylwickich. W zakresie dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wprowadzono kwotę 2.244.217 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy nawierzchni drogi nr 106866 B na odcinku Ostrówki – Dawidowicze oraz obniżono plan o kwotę 424.449 zł. W związku z dużym zainteresowaniem zakupem gruntów na terenie gminy zwiększono zaplanowane dochody z tego tytułu o kwotę 600.000 zł. Obniżono plan dochodów majątkowych w związku z planowaną refundacją na 2022 rok wydatków w zakresie rewitalizacji parku w Zabłudowie o kwotę 3.491.352 zł. Wprowadzono dotację majątkową w wysokości 300.000 zł na montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych. Na wzrost planowanych dochodów bieżących znaczący wpływ ma zwiększenie dotacji oraz środków na zadania własne i zlecone o kwotę 1.859 tys. zł oraz wzrost pozostałych dochodów bieżących o kwotę 2.004 tys. zł.
- b) Planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 4.159.425,47 zł, co stanowi wzrost o 6,91% do planu pierwotnego. Składa się na to wzrost planowanych wydatków bieżących o kwotę 4.020.179,47 zł oraz wydatków majątkowych o kwotę 139.246 zł. Zwiększenie planu wydatków bieżących jest efektem uzyskania wyższych dotacji i środków na realizację zadań własnych i zleconych jak również koniecznością zabezpieczenia planowanych wydatków w związku ze wzrostem cen materiałów i usług. Niewielki wzrost planu wydatków majątkowych jest spowodowany faktem, iż zwiększono plan wydatków w zakresie dróg o kwotę 1.688.947 zł oraz innych inwestycji ogółem o kwotę 621.000 zł, ale w trakcie realizacji zadań obniżono plan na inwestycje w zakresie montażu urządzeń fotowoltaicznych na obiektach publicznych o kwotę 40.000 zł, na wykupu gruntów o kwotę 100.000 zł, na realizację zadań w zakresie oświaty o kwotę 301.800 zł, na termomodernizację świetlic wiejskich o kwotę 988.947 zł. Przesunięto realizację inwestycji w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy co skutkowało obniżeniem planu wydatków majątkowych o kwotę 927.826 zł.

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

W efekcie dokonanych zmian, budżet na dzień 31 grudnia 2021 roku ukształtował się na poziomie:

1. Planowane dochody budżetowe **57.725.695,47 zł**, w tym:

- dochody bieżące 51.064.953,47 zł
- dochody majątkowe 6.660.742,00 zł

2. Planowane wydatki budżetowe **64.365.425,47 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 48.625.952,47 zł
- wydatki majątkowe 15.739.473,00 zł

3. Planowany deficyt budżetu w wysokości **6.639.730 zł** miał być sfinansowany wolnymi środkami w wysokości 4.174.734 zł i przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu w kwocie 64.996 zł oraz kredytem w wysokości 2.400.000

Analizę wykonania dochodów i wydatków budżetowych przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie planu za 2021 r. w zł	% wykonania planu
Dochody budżetowe	57.725.695,47	63.564.750,24	110,12%
Wydatki budżetowe	64.365.425,47	54.500.843,10	84,68%
Deficyt/nadwyżka (+, -)	- 6.639.730,00	+ 9.063.907,14	X

Zestawienie tabelaryczne przedstawia faktyczne wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2021 roku. Na tak wysoką nadwyżkę budżetową przełożył się zarówno wzrost wykonanych dochodów budżetowych o kwotę 5.839.055 zł, ale w większej mierze obniżenie wykonania wydatków ogółem o kwotę 9.864.582 zł. Należy wskazać, iż uzyskane wolne środki są skutkiem zarówno przesunięcia realizacji inwestycji dofinansowywanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z 2021 na 2022 rok oraz przekazanego uzupełnienia subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 5.006.801 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji własnych w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy oraz kwoty 1.142.756 zł jako uzupełnienie utraconych dochodów bieżących. Gmina nie zaciągnęła planowanego kredytu w kwocie 2.400 tys. zł. Uzyskane wolne środki w wysokości ok. 9.064 tys. zł dały możliwość sfinansowania planowanego deficytu budżetu na rok 2022, o czym zdecydowała Rada Miejska w Zabłudowie podejmując uchwałę budżetową na ten rok.

## II. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ INFORMACJA DOTYCZĄCA DŁUGU

Wysokość planowanych przychodów według planu na 31 grudnia 2021 roku w kwocie **8.369.730** zł stanowią: uzyskane w 2020 roku wolne środki oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki służące realizacji zadań majątkowych oraz przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu. Na rozchody w wysokości **1.730.000** zł składają się spłaty zaciągniętych kredytów oraz wykup obligacji. W analizowanym okresie sprawozdawczym Gmina Zabłudów nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

### Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu prezentuje poniższa tabela

Lp	Treść	Klasyfikacja §	Plan wg. uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021
<b>Przychody ogółem</b>			<b>7 125 000,00</b>	<b>8 369 730,00</b>	<b>6 505 686,31</b>
2.	Przychody jst z niewykorzystanych środków na pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	905	0,00	64 996,00	64 996,00
4.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych/wolne środki	950	7 125 000,00	5 904 734,00	6 440 690,31
5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	0,00	2 400 000,00	0,00
<b>Rozchody ogółem</b>			<b>1 730 000,00</b>	<b>1 730 000,00</b>	<b>1 730 000,00</b>
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00
Wynik budżetu - finansowanie			- 5 395 000,00	-6 639 730,00	+ 4 775 686,31

Planowane przychody z tytułu wolnych środków zostały zrealizowane w kwocie 6.440.690,31 zł. Wysokość wykonania przychodów z tytułu kredytów i pożyczek jest uzależniona od konieczności zabezpieczenia środków na wydatki majątkowe. Bardzo ważnym dla gminy jest fakt że wszystkie planowane po zmianach dochody majątkowe i bieżące na 2021 rok zostały zrealizowane, co przełożyło się na uzyskanie wolnych środków na 2022 rok pozwalające na zbilansowanie zarówno planowanych wydatków jak również spłatę rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji. Ponadto uzyskane wolne środki spowodowały obniżenie skumulowanego deficytu budżetu z kwoty 19.687.313,70 zł w 2020 roku do kwoty 10.623.406,56 zł po przeksięgowaniu nadwyżki za 2021 rok.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100% i dotyczą spłat:

1. kredytu na sfinansowanie deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w 2011 roku – **540.000** zł, w roku 2016 – **180.000** zł, w 2018 roku - **360.000** zł, w roku 2019 – **60.000** zł oraz w roku 2020 - **30.000** zł

2. wykupiono wyemitowane w 2013 roku obligacje w kwocie – **500.000** zł.

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

Przeznaczenie środków kredytu	Stan w tys. zł na 01.01.2021	Splaty do 31.12.2021 w tys. zł	Stan w tys. zł na 31.12.2021
1. Na deficyt 3.330 tys. zł z 24.10.2011 splata 31.12.2022	810	540	270
2. Emisja obligacji 1.864 tys. zł w 2013 roku - splata 31.12.2023	1 364	500	864
3. Emisja obligacji 2.136 tys. zł w 2014 roku - splata 31.12.2024	2 136	0	2 136
4. Emisja obligacji 1.000 tys. zł w 2015 roku - splata 31.12.2025	1 000	0	1 000
5. Na deficyt 2.000 tys. zł z 01.10.2016 splata 31.03.2026	1 370	180	1 190
6. Na deficyt 5.000 tys. zł z 01.08.2018 splata 31.12.2027	4 640	360	4 280
7. Na deficyt 9.053 tys. zł z 01.12.2018 splata 31.12.2033	8 963	60	8 903
8. Na deficyt 2.640 tys. zł z 01.12.2019 splata 31.12.2034	2 610	60	2 550
9. Na deficyt 3.300 tys. zł z 01.12.2020 splata 31.12.2035	3 300	30	3 270
<b>Ogółem wysokość kredytów i splaty</b>	<b>26 193</b>	<b>1 730</b>	<b>24 463</b>

Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wynosi 38,49% zrealizowanych dochodów budżetu za 2021 rok, co stanowi obniżenie o 11,64 punktu procentowego w porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. Zadłużenie uległo znaczącemu obniżeniu z uwagi na wzrost uzyskanych dochodów majątkowych i bieżących w 2020 roku, które zostaną przeznaczone na wydatki majątkowe realizowane z udziałem środków unijnych jak również z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg czy programu „Polski Ład”.

### III. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA DOCHODÓW

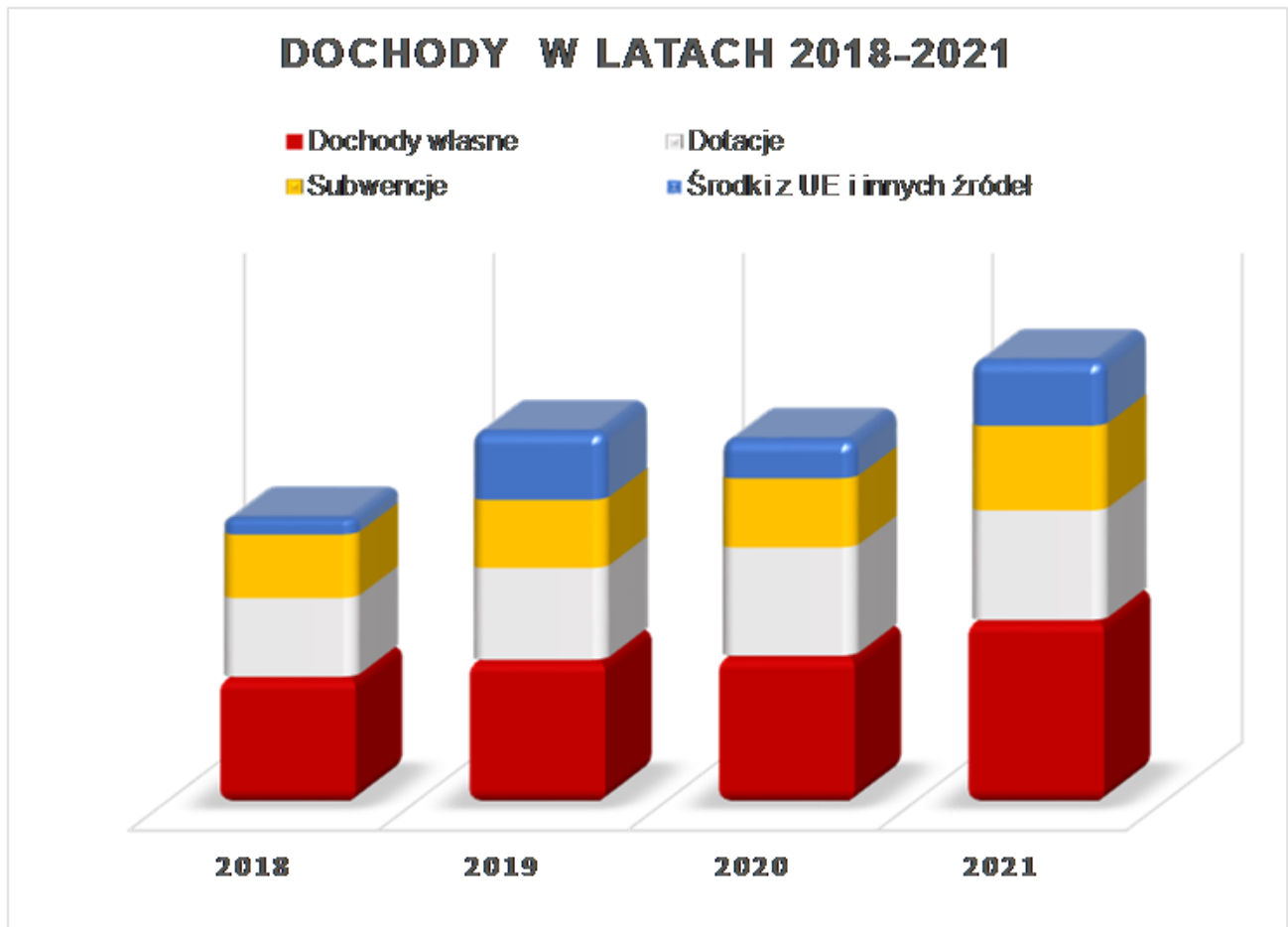
Realizacja przez gminę, jako podmiot publicznoprawny, ciężących na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia jednostce samorządu terytorialnego dostatecznych źródeł dochodów. Celowi temu służy odpowiednio funkcjonujący system dochodów oparty z jednej strony na zasadzie rozdzielności źródeł dochodów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

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

Dochody własne charakteryzują się bezpośrednim wpływem władz Gminy na kształtowanie ich wysokości. Władztwo podatkowe – występujące jedynie w przypadku podatków i opłat lokalnych – polega na uprawnieniu do ustalania stawek podatków i opłat w ustawowo dopuszczalnych granicach oraz na udzielaniu ulg i zwolnień w powyższym zakresie. Na podatki pobierane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek gminy w ustawowo określonych terminach jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu. W przypadku wniosku o umorzenie należności realizowanej za pośrednictwem urzędu skarbowego na rzecz gminy, jednostka administracji skarbowej wnosi o wydanie opinii w danej sprawie, co nie zobowiązuje organu skarbowego do podjęcia decyzji zgodnej z opinią organu samorządowego. Wysokość dochodów szczególnie w chwili obecnej, w okresie epidemii pozostaje również pod wpływem ogólnej sytuacji gospodarczej oraz realizowanej przez gminny samorząd strategii rozwoju. Ważną rolę w budżecie odgrywają także dochody z mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadanym majątkiem.

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

### Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji w latach 2018 – 2021

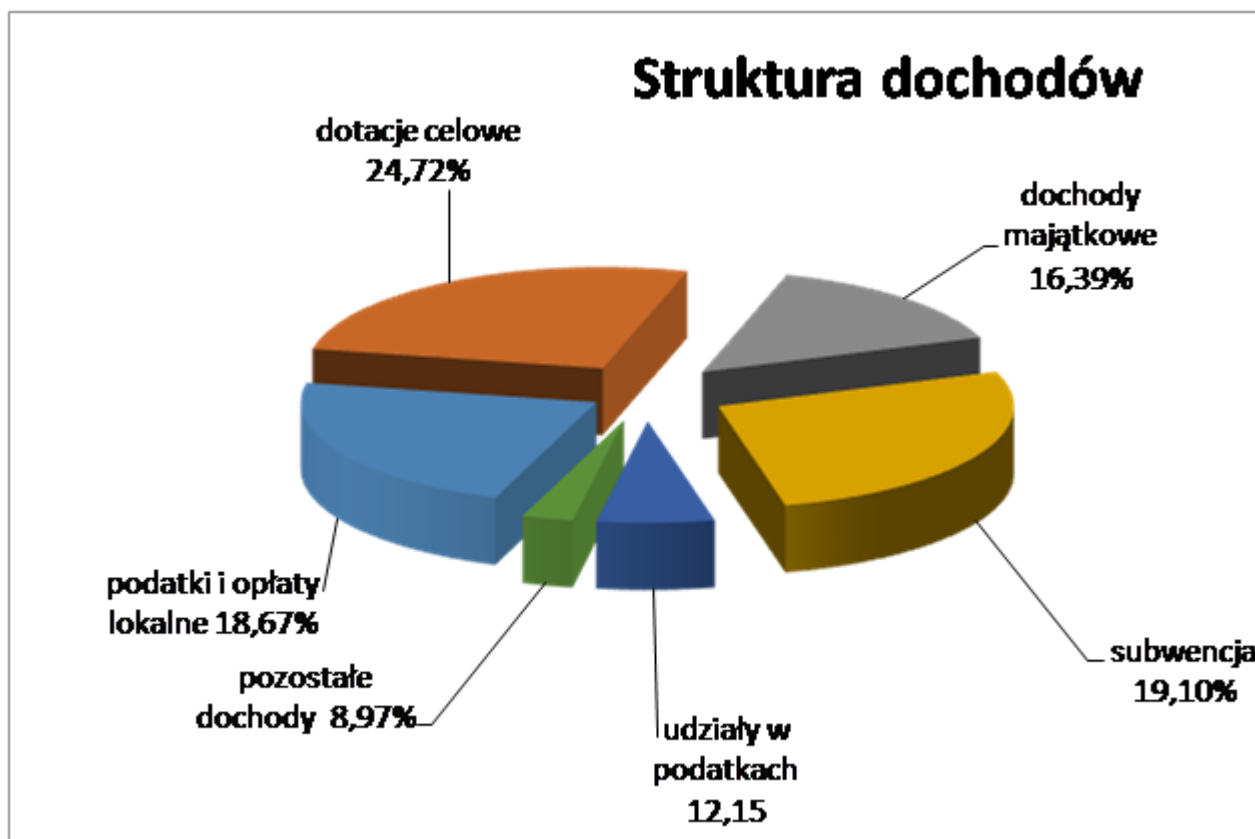


Zaplanowane na 2021 rok do wykonania dochody budżetowe w kwocie 57.725.695 zł zostały zrealizowane w 110,12%. Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie dochodów o kwotę wyższą od planu o ok. 5.839 tys. zł wynika z przekazanego uzupełnienia subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 5.007 tys. zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji własnych w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy oraz kwoty 1.142.756 zł jako uzupełnienie utraconych dochodów bieżących. Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 56,19% (w 2020 r. – 51,33%, w 2019 r. – 57,05%, w 2018 r. – 50,18%) zrealizowanych dochodów ogółem. Dochody własne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków gminy. Wykonanie budżetu za 2021 rok wskazuje na wzrost wysokości dochodów własnych w porównaniu do 2020 rok o ok. 11.314 tys. zł, w tym wzrost subwencji o ok. 2.229 tys. zł, dotacji o ok. 190 tys. zł i środków własnych 8.895 tys. zł, co zostanie wykorzystane na sfinansowanie w formie wolnych środków wydatków majątkowych w 2022 roku.

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

Dotacje budżetowe stanowią formę nieodpłatnej pomocy finansowej udzielanej jednostce w celu popierania określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Dotacje mogą pochodzić z wielu źródeł i z natury mają charakter celowy. W roku 2021 kształtowały się one na poziomie 2020 roku. Wydatki te w latach 2021-2022 ulegną znacznemu obniżeniu ponieważ zadania w zakresie pomocy rodzinie „500+” i „300+” zostaną przekazane do realizacji przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

#### Wykres graficzny struktury dochodów budżetowych



Struktura wykonanych dochodów budżetowych w 2021 roku przedstawia się następująco:

- 1) Subwencje - 19,10% (w 2020 r. – 18,96%),
- 2) Podatki i opłaty lokalne 18,67% (w 2020 r. – 24,51%)
- 3) Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa-12,15% (w 2020 r. – 12,90%)
- 4) Dotacje celowe otrzymane na zadania własne, zlecone i powierzone - 24,72% (w 2020 r. – 29,71%),
- 5) Dochody majątkowe - 16,39% (w 2020 r. – 10,70%)
- 6) Pozostałe dochody (wpłaty osób fizycznych z tytułu usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, odsetki inne usługi) - 8,97% (w 2020 r. – 3,22%)

Bardzo ważną rolę w budżecie odgrywają dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego – ich wielkość zależy od przyjętej polityki gospodarowania posiadaniem majątkiem. Na przestrzeni 4 lat dochody majątkowe ulegały zmianom. Kształtowały się one w poszczególnych latach na następującym poziomie: w 2018 roku - 2.191.839 zł, w roku 2019 - 1.093.026 zł, w roku 2020 – 5.589.228 zł, a w roku 2021 była to kwota 1.353.429 zł. Ponadto bardzo ważnym źródłem dochodów dla budżetu są środki unijne stanowiące dofinansowanie zadań majątkowych w 2019 r. była to kwota 282.728 zł, w 2020 r. – 2.292.943 zł, a w 2021 r. – 4.013.733 zł. Pozostałe dochody majątkowe stanowią środki pozyskane na finansowanie inwestycji własnych gminy oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność.

Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 30,82% zrealizowanych dochodów

ogółem. W porównaniu do 2020 roku nastąpił wzrost tych dochodów, ale ich udział procentowy w dochodach ogółem uległ obniżeniu o 6,59%, czego przyczyną jest wysokie wykonanie dochodów własnych.

Struktura dochodów od 2021 roku wskazuje, iż nadal największy udział w dochodach stanowią dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Jest on wyższy o 5,62 punktu procentowego od udziału subwencji w dochodach ogółem oraz o 6,5 punktu procentowego od podatków i opłat lokalnych. Należy wskazać, że w porównaniu do 2020 roku nastąpił znaczący wzrost udziału dochodów majątkowych w wykonaniu dochodów ogółem. Zrealizowane udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych w porównaniu do 2020 r. są wyższe o kwotę ok. 981 tys. zł. Pomimo wprowadzenia ulg podatkowych i obniżenia podatku PIT od 2019 roku nie odnotowano znacznego obniżenia wysokości udziałów w podatkach dochodowych budżetu państwa. Głównym czynnikiem wzrostu dotacji celowych są środki przekazane na świadczenia rodzinne i wspieranie rodziny w wysokości 13.107 tys. zł.

## **DOTACJE CELOWE**

### **ZADANIA ZLECONE**

**010 – Rolnictwo i łowiectwo** - do budżetu Gminy Zabłudów wpłynęła dotacja w wysokości 927.571 zł, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Środki zostały przeznaczone na zwrot podatku akcyzowego oraz na pokrycie kosztów postępowania w zakresie przyznanych środków.

**750 – Administracja publiczna** - dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji – 70.100 zł, na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej: wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie USC, ewidencji ludności oraz zadania pozostałe, w tym z zakresu działalności gospodarczej. Ponadto kwota 25.397 zł została wykorzystana na organizację i przeprowadzenie Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 roku.

**751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** - wpływy z tytułu dotacji przekazanych z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców – 1.899,62 zł.

**801 – Oświata i wychowanie** – dotacja na zadania zlecone w zakresie sfinansowania kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zg. z art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty została wykorzystana w wysokości 73.198,30 zł

Przekazana dotacja na realizację zadań zleconych w Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych przeznaczona na 2021 rok wyniosła 74.803,54 zł oraz kwota 351,36 zł refundacji wydatku poniesionego w 2020 roku ze środków własnych. Kwota refundacji po stronie wydatków została ujęta jako środki do wykorzystania w oświacie. Kwotę dotacji wykorzystano w wysokości 71.903,90 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 724,72 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 2.174,92 zł nastąpił w dniu 24.01.2022 roku.

Wykorzystanie środków w wysokości niższej od otrzymanej dotacji jest podyktowane niższą ceną zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych oraz mniejszą liczbą dzieci do ilości zadeklarowanej według stanu na 31.08.2020 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

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

1. Na realizację zadań funkcjonującego od 2021 roku Środowiskowego Domu Pomocy w Krynickich otrzymano dotację w wysokości 406.142 zł. wysokość środków przekazanych z budżetu państwa jest uzależniona od ilości uczestników ośrodka wsparcia.

2. dodatki mieszkaniowe z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi tego zadania – 1.642,33 zł,

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

1. świadczenia wychowawcze – 10.329.404,57 zł,

2. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.754.644,26 zł,

3. środki związane z realizacją zadań wynikających z przyznania Karty Dużej Rodziny w kwocie 439,02 zł
4. wspieranie rodziny w zakresie wprowadzenia rządowego Programu „Dobry Start” wykorzystano dotację w wysokości 1.073,79 zł. Program od 2021 roku jest realizowany przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.
5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 21.133,42 zł,

#### ZADANIA WŁASNE

**758 – Różne rozliczenia** – dotacja celowa w wysokości 157.018,72 zł z przeznaczeniem na zwrot wydatków poniesionych w 2020 roku w ramach funduszy sołeckich na terenie Gminy Zabłudów. Refundacja wydatków ulega corocznie znacznemu obniżeniu procentowemu (w 2014 było 40, a za 2020 - 24,104%) poniesionych przez gminę wydatków.

**801 – Oświata i wychowanie** - dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących związanych z działalnością oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych – 51.485 zł, przedszkoli – 207.411 zł i dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych kwota 1.471 zł.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola w 2021 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, usługi remontowe pomieszczeń na potrzeby prowadzenie oddziałów przedszkolnych, oraz inne usługi służące rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2021 roku jest wyższa i wynosi 185 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 177 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Dotacja otrzymana w Rozdz. 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne w ramach umowy Nr 4/2021 z dnia 28 czerwca 2021 r. na realizację Programu Rządowego „posiłek w szkole i domu” w wysokości 80.000 zł została wykorzystana w kwocie 79.999,98 zł, a niewykorzystane środki w wysokości 0,02 zł zostały zwrócone w dniu 13.01.2022 r. Udział własny planowany w wysokości 20.000 zł został wykorzystany w 100%. Środki zostały wykorzystane na zakup wyposażenia do kuchni oraz na remont pomieszczeń.

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

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 17.047,31 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 103.884,88 zł, zasiłki stałe – 214.292,81 zł,
3. funkcjonowanie MOPS – 113.530 zł (w 2020 r. była to kwota 106.325 zł, w 2019 r. – 103.575 zł, w 2018 r. – 103.167 zł, w 2017 r. - 103.516 zł, w 2016 r. – 114.697 zł),
4. zakup usług opiekuńczych i specjalistycznych - 33.968 zł,
5. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 47.261 zł.
6. dofinansowanie podejmowania innych zadań z zakresu pomocy społecznej w ramach Programu „Wspieraj seniora” - 17.919 zł.

**854 Edukacyjna opieka wychowawcza** - wpłynęła dotacja na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmująca stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – 33.043 zł. Jest to kwota niższa od wydatku poniesionego w 2020 o ok. 20 tys. zł, co może świadczyć o wzroście dochodów mieszkańców, którzy już w mniejszym zakresie korzystają z takiej formy wsparcia .

## **DOCHODY WŁASNE**

### **010 „Rolnictwo i łowiectwo”**

Wykonanie dochodów własnych w tym dziale to kwota 66.991 zł, na którą składają się:

1. Wpłata w kwocie 62.187 zł odszkodowania za szkody wyrządzone na sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych.

2. Kwota 7.562 zł dotyczy rozliczonego w 2020 roku podatku VAT podlegającego zwrotowi do budżetu w 2021 roku.

3. Odsetki od należności opłaconych po terminie 136 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uzyskano wpływy z tytułu sprzedaży gruntów położonych na terenach wiejskich w wysokości 559 239 zł, (w tym 12.932 zł spłaty wartości nieruchomości rozłożonych na raty) co stanowi 117,74% planu. Uzyskane dochody są wyższe o kwotę 148.051 zł od wpływów uzyskanych w 2020 roku. Wskazuje to na wzrost zainteresowania zakupem gruntów rolnych pomimo zmiany przepisów ograniczających możliwości zbycia tych gruntów.

### **020 „Leśnictwo”**

Wpłat dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów - dochody z tego tytułu wyniosły – 9.720 zł, są porównywalne do uzyskanych w 2020 roku.

### **600 „Transport i łączność”**

Dochody bieżące tego działu w wysokości 300.556 zł stanowią w szczególności: za najem samochodów do transportu publicznego – 16.260 zł, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych – 255.002 zł. Nastąpił zwrot niewykorzystanej dotacji ze Starostwa Powiatowego w Białymstoku w wysokości 14.268 zł. Podpisano umowę z mieszkańcem w ramach inicjatywy lokalnej na kwotę 15.000 zł, która stanowi wkład w remont drogi wewnętrznej w sołectwie Nowosady.

Dochody majątkowe w tym dziale w wysokości 2.243.490 zł stanowią dofinansowanie z Rządowego Programu Rozwoju Dróg budowy nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze.

### **700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Zrealizowane dochody bieżące w Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wynoszą 138.518 zł, stanowią 62% planu.

Wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów to kwota 83.086 zł, co stanowi 50% planu. Zaległości na 31.12.2021 r. nie wystąpiły. W roku 2021 wysłano 38 wezwań do zapłaty zaległości w wysokości 44.890 zł oraz wystawiono 2 tytuły wykonawcze na egzekucję kwoty 3.826 zł.

Wpłaty z tytułu dzierżaw wyniosły 39.018 zł, w tym wpłaty za zaległości z 2020 r. 4.447 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości z tytułu dzierżaw wyniosły 1.784 zł. Podjęto działania egzekucyjne polegające na wysłaniu 24 wezwań do zapłaty na kwotę 5.273 zł.

Ponadto dochody majątkowe budżetu zasilają spłaty nieruchomości sprzedanych na raty. W 2021 r. z tego tytułu wpłynęła kwota 7.931 zł. Wpłaty na odsetki i koszty egzekucyjne z różnych tytułów wynoszą 3.530 zł, a zaległości w spłacie należności na 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Ponadto wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 19.180 zł. Sprzedaż gruntów na terenach miejskich przyczyniła się do wpływu do budżetu kwoty 794.190 zł, w tym należności rozłożone na raty to kwota 9.117 zł. Należności krótkoterminowe niewymagalne przypadające do spłaty w 2022 r. z tytułu sprzedaży nieruchomości wynoszą – 7.216 zł, a długoterminowe 54.431 zł. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności należności krótkoterminowe to kwota 9.943 zł, a długoterminowe 2.683 zł.

### **750 „Administracja publiczna”**

W dziale tym uzyskano dochody własne w wysokości 10.917,15 zł (za wyjątkiem dotacji na zadania własne), w tym wpływy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz opłaty wynikające z odrębnych przepisów za czynności administracyjne. W ramach usług wpłynęły środki w wysokości 4.586 zł, z tytułu zwrotu zaliczek wpłaconych do komornika w 2019-2020 kwota 1.306 zł.

**Wykonane dochody z tytułu realizacji zadań administracji rządowej za 2021 rok na podstawie Rb-27ZZ**

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75011	0690	0	155,00
852	85203	0690	2.000	81,44
855	85502	0640	0	11,60
855	85502	0940	0	5.957,39
855	85502	0980	55.000	49.189,13
855	85502	0920	0	40.610,39
855	85503	0690	0	82,89

Dochody budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych są pobierane prawidłowo i przekazywane terminowo, wobec tego nie powstają zaległości z tego tytułu. W wyniku realizacji powyższych dochodów potrącana została prowizja w wysokości 5% wykonania dochodów, stanowiąca wpływy należne jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 16,54 zł). Ponadto nastąpiło wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, co pozwoliło na uzyskanie dochodów budżetu gminy w kwocie 22.654,35 zł.

Nieskuteczna egzekucja komornicza i wzrost wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przekładają się na wysokość zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na 31.12.2021 r. zaległości z tytułu wypłaty funduszu i zaliczki alimentacyjnej wierzycielkom wraz z odsetkami wynoszą 4.234.259 zł, ich wzrost w porównaniu do 2020 r. wynosi 121.043 zł. Dochody stanowiące zaległości należne jednostce samorządu terytorialnego na 31.12.2021 r. to kwota 1.295.619 zł i są wyższe o ok. 47 tys. zł w porównaniu do 31.12.2020 roku.

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

**754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

Uzyskano dotację na zadania bieżące w wysokości 102.935 zł w ramach realizacji zadań INTERREG Polska – Litwa oraz podpisanego porozumienia na dofinansowanie w wysokości 25.000 zł zakupu wyposażenia dla jednostek OSP z terenu Gminy Zabłudów z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego.

**756 „Dochody od osób prawnych, fizycznych i od jednostek nie posiadających osobowości prawnej”**

Dochody tego działu stanowią największą pozycję w dochodach własnych gminy, składają się z podatków i opłat lokalnych. Ogółem uzyskano dochody w kwocie – 19.621.677 zł, tj. 106,36% planu. Są one wyższe o ok. 2.306 tys. zł (w tym udziały w podatkach dochodowych o ok. 981 tys. zł, a przychody z pozostałych podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu o ok. 1.325 tys. zł) w porównaniu do analogicznego okresu 2020 r.

**Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Gminę Zabłudów**

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2017	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	dynamika (%) 2021/2020
<b>Dochody realizowane przez Gminę Zabłudów</b>	<b>8 014 314</b>	<b>9 390 591</b>	<b>10 022 656</b>	<b>10 980 226</b>	<b>11 871 665</b>	<b>108,12</b>
podatek od nieruchomości	5 494 859	6 385 947	6 728 090	7 227 024	7 809 613	108,07
podatek rolny	1 060 232	1 078 523	1 141 733	1 216 634	1 246 877	102,49
podatek leśny	380 133	394 138	386 548	394 067	309 839	78,63
podatek od środków transportowych	59 365	79 619	93 149	106 477	101 767	95,58
opłata skarbową	35 840	36 278	40 902	57 990	78 703	135,72
opłata eksploatacyjna	60 052	46 065	39 794	81 958	83 705	102,14
opłata adiacencka	31 991	3 814	5 554	3 243	46 102	1421,59
opłata za gospodarowanie odpadami	868 220	1 323 955	1 550 031	1 885 842	2 151 264	114,08
Za zajęcie pasa drogowego	23 622	42 252	36 855	6 991	43 795	626,45

Największe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości – 7.809.613 zł, co wynosi 108,07% planu. Jest to kwota wyższa o ok. 583 tys. w porównaniu do 2020 roku. Wykonane dochody w podatku leśnym to kwota – 309.839 zł. Jest ona niższa od wykonania w 2020 r. o ok. 84 tys. zł, co jest podyktowane obniżeniem średniej ceny sprzedaży drewna co jest podstawą stawki do naliczenia podatku leśnego. Płatnikami tego podatku są osoby fizyczne oraz Nadleśnictwa Żednia, Bielsk Podlaski, Dojlidy zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek rolny wykonano w 102,49%, tj. 1.246.877 zł. Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na 2021 obniżono cenę skupu żyta stanowiącą podstawę do naliczenia podatku z kwoty ogłoszonej 58,55 zł/q do kwoty 57,00 zł/q.

Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż wzrost wpływów z podatku od nieruchomości jest efektem wysłanych pism w sprawie złożenia informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne oraz wezwań do zapłaty. Ponadto na terenie Gminy Zabłudów funkcjonuje w ramach prowadzonej działalności gospodarczej duży podatnik podatku od nieruchomości Firma „SAMASZ”.

Podstawowe dochody własne zrealizowane przez Urząd Miejski w 2021 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o kwotę 891.439 zł, a w porównaniu do roku 2019 jest to znaczący wzrost o 1.849.009 zł. Obserwując dynamikę dochodów należy stwierdzić, iż właśnie wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, rolnego, z tytułu gospodarowania odpadami, opłaty skarbowej i eksploatacyjnej przyczyniły się do globalnego wzrostu podstawowych dochodów własnych. Wpływy w zakresie opłaty alianckiej i za zajęcie pasa drogowego wzrosły ogółem o kwotę 79.663 zł, co nie jest wielkością tak znaczącą dla budżetu. Wzrost dochodów za gospodarowane odpadami jest podyktowany zmianą wysokości opłaty ponoszonej przez mieszkańców w związku ze wzrostem wysokości opłaty ponoszonej przez gminę za odbiór odpadów komunalnych w 2021 roku.

Z uwagi na zaległości w podatkach pracownicy podejmują działania polegające na wysyłaniu upomnień oraz tytułów wykonawczych, jednakże niejednokrotnie są one zwracane z adnotacją o nieściągalności. Wysokość należności wymagalnych na 31.12.2021 r. wynosi:

1. Podatek od nieruchomości – 2.065.751 zł /na koniec 2020 r. – 2.048.251 zł/
2. Podatek leśny – 9.203 zł /na koniec 2020 r. – 10.613 zł/
3. Podatek rolny – 67.404 zł /na koniec 2020 r. – 70.625 zł/
4. Podatek od środków transportu - 30.458 zł /na koniec 2020 r. – 30.174 zł/

Powstające zaległości w podatkach są zjawiskiem niekorzystnym dla samorządu. W porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. zauważalny jest wzrost zaległości w podatkach ogółem o 0,61%, co daje kwotę 13.153 zł. Decydujący wpływ na wzrost zaległości ma nieuregulowany stan prawny wielu nieruchomości. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej, co niestety przekłada się dla podatnika na wyższe koszty opłaty.

W 2021 roku podjęto działania egzekucyjne w następującym zakresie:

1. podatek od osób prawnych – wysłano 33 upomnienia na kwotę 455.682 zł oraz 13 tytułów wykonawczych na kwotę 751.196 zł (w 2020 r. - 36 upomnień na kwotę 351.708 zł oraz 12 tytułów wykonawczych na kwotę 86.119 zł),

2. podatek od osób fizycznych – wysłano 2191 upomnień na kwotę 558.962 zł oraz 263 tytuły wykonawcze na kwotę 99.703 zł (w 2020 r. – 1.346 upomnień na kwotę 428.174 zł oraz 320 tytułów wykonawczych na kwotę 137.291 zł),

3. podatek od środków transportowych – wysłano 20 upomnień na kwotę 22.010 zł oraz 4 tytuły wykonawczych na kwotę 3.071 zł (w 2020 r. - 16 upomnień na kwotę 36.358 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 14.960 zł),

4. użytkowanie wieczyste i dzierżawy – wysłano 52 upomnienia na kwotę 49.338 zł oraz wysłano 2 pozwy do sądu na kwotę 3.826 zł (2020 r. - 23 upomnienia na kwotę 7.466 zł).

5. w zakresie opłaty adiacenckiej - wysłano 5 upomnień na kwotę 31.233 zł oraz 1 tytuł wykonawczy na kwotę 15.614 zł.

6. w zakresie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność - wysłano 32 upomnienia na kwotę 8.220 zł oraz 1 tytuł wykonawczy na kwotę 183 zł.

Od marca 2020 roku obowiązuje w Polsce okres trwania stanu epidemii, wobec powyższego szczególnie podatnicy prowadzący działalność gospodarczą i mający problemy finansowe zwracają się z wnioskami o umorzenie zaległości podatkowych. Burmistrz jako organ podatkowy przychyliła się do złożonych wniosków mając na uwadze fakt, iż niektórzy podatnicy mieli przez część roku wręcz zakaz prowadzenia działalności.

W związku z wystawianymi decyzjami za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń w publiczne drogi gminne i drogi wewnętrzne wniesione zostały opłaty w kwocie 43.795 zł. Dochody za zajęcie pasa drogowego uległy wzrostowi, w prównaniu do roku 2020 o kwotę 36.804 zł jest to spowodowane złożeniem większej ilości wniosków o zajęcie pasa drogowego. Niestety w wyniku dokonanej analizy wydanych decyzji wzrosła kwota zaległości do zapłaty do wysokości 31.143 zł. Środki z tytułu wpłat opłaty za zajęcie pasa drogowego zostały przeznaczone na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg.

Ponadto w 2021 roku zabezpieczono hipoteką zaległości podatkowe na kwotę 233.210 zł, co umożliwi egzekucję należności przy sprzedaży nieruchomości objętych hipoteką lub zastawem skarbowym. Zabezpieczeniem w formie hipoteki na dzień 31.12.2021 r. objęta jest kwota 1.553.270 zł.

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

#### Osoby fizyczne

- a) Podatek od nieruchomości - 116.886 zł / w 2020 -158.754 zł/
- b) Podatek rolny – 28.700 zł /w 2020 -31.434 zł/
- c) Podatek leśny - 4.506 zł /w 2020 - 3.691 zł/

#### Osoby prawne

- a) Podatek od nieruchomości - 309.915 zł /w 2020 – 77.051 zł/
- b) Podatek rolny – 1.357 zł /w 2020 - 1.718 zł/
- c) Podatek leśny - 330 zł /w 2020 - 2.958 zł/
- d) Podatek transportowy - 45 zł /w 2020 – 3.506 zł/

W związku z nieterminowymi wpłatami podatków wyegzekwowano odsetki w kwocie – 36.803 zł (w 2020 r. była to kwota 26.923 zł, w 2019 r. 33.057 zł, w 2018 r. 20.637 zł).

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały ustaliła niższe stawki podatków w stosunku do maksymalnych. Skutki tego obniżenia wynoszą: w podatku od nieruchomości – 639.997 zł (w 2020 r. – 601.966 zł w 2019 r. – 634.323 zł, w 2018 r. – 865.823 zł), w podatku od środków transportu - 71.925 zł (w 2020 r. – 72.033 zł w 2019 r. –62.311 zł, w 2018 r. – 53.497 zł) oraz w podatku rolnym – 33.357 zł (w 2020 r. – 53.111 zł w 2019 r. – 67.721 zł, w 2018 r. – 53.380 zł).

Organ stanowiący w 2016 roku Uchwałą Nr XX/167/2016 Rady Miejskiej w Zabłudowie zwalnia z podatku od nieruchomości wyłącznie:

- 1) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych w zakresie ochrony przeciwpożarowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej,
- 2) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych w zakresie kultury fizycznej i sportu w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
- 3) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych na cele kulturalne w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- 4) grunty oraz budynki lub ich części wykorzystywane do realizacji zadań statutowych na cele wypożyczania książek i czytelnictwa w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach,

W okresie 01.01-31.12.2021 wpłynęły do Burmistrza 21 wnioski o umorzenie podatków, z tego rozpatrzono 16 wniosków pozytywnie, 4 wnioski odmownie oraz umorzono postępowanie w odniesieniu do 1 wnioskodawcy.

Decyzją organu podatkowego w 2021 r. dokonano umorzeń osobom fizycznym i prawnym w następującym zakresie:

- a) do urzędu skarbowego wpłynęło 2 wnioski o umorzenie podatku od spadków po uzyskaniu negatywnej opinii Burmistrza Zabłudowa odmówiono umorzenia podatku w powyższym zakresie.
- b) podatku od nieruchomości - 50.610 zł, w tym 5 osób prowadzących działalność gospodarczą kwota 43.766 zł (w 2020 r. osoby fizyczne -29.737 zł, w 2019 r. osoby fizyczne -2.524 zł),
- c) podatek rolny – 2.017 zł - osoby fizyczne (w 2020 r. osoby fizyczne -718 zł, w 2019 osoby fizyczne – 1.135 zł)
- d) podatek od środków transportu – osoba fizyczna kwota umorzenia – 1920 zł,
- e) w przypadku podatku leśnego nie wystąpiono z wnioskiem o udzielenie ulgi.

Mając na uwadze kontrolę przypisu należności podatkowych Zarządzeniem Burmistrza Nr VIII/312/2021 z dnia 31.03.2021 r. w sprawie ustalenia planu kontroli podatkowej na 2021 rok powołano komisję. Działania komisji polegały na kontroli u podatników prawidłowości zadeklarowanych powierzchni gruntów i budynków.

W wyniku dokonanej kontroli u 12 podatników, u 4 podatników prowadzących działalność gospodarczą stwierdzono nieprawidłowości pomiędzy danymi w ewidencji podatkowej, a stanem faktycznym, 1 podatnik nie zgłosił do opodatkowania nabytych nieruchomości. W efekcie złożonych korekt dokonano zwiększenia przypisu podatku o kwotę 25.820,60 zł. W przypadku 4 podatników u których wszczęto kontrolę nie stwierdzono nieprawidłowości. U trzech podatników dokonano zawieszenia kontroli ponieważ pomimo dwukrotnego awizowania podatnicy nie odebrali zawiadomień o kontroli.

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

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

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2020	Wykonanie na 31.12.2021	Dynamika % 2021/2020
<b>Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>6 359 119</b>	<b>7 305 801</b>	<b>7 985 529</b>	<b>9 574 120</b>	<b>119,90</b>
wpływy z karty podatkowej	15 030	12 323	16 898	54 712	323,78
podatek od czynności cywilnoprawnych	518 675	870 159	1 167 733	1 688 305	144,58
udziały w CIT	186 911	95 061	200 368	241 010	120,29
udziały w PIT	5 553 824	6 248 017	6 539 693	7 479 873	114,38
Podatek od spadków i darowizn	84 679	80 271	60 837	110 220	181,19

W roku 2021 zauważalny jest bardzo duży wzrost bo kwotę o 1.588.591 zł dochodów otrzymywanych za pośrednictwem urzędów skarbowych. Szczególnie dotyczy to wpływów z tytułu opłaty od czynności cywilno-prawnych – 520.572 zł oraz udziałów w podatku w PIT o kwotę 940.180 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Dochody z tytułu podatku od osób fizycznych i prawnych są istotnym źródłem finansowania wydatków, ponieważ stanowią 14,53% dochodów bieżących. Pomimo zastosowania ulg dla osób poniżej 26 roku życia oraz obniżenia wysokości podatku z 18 do 17% od miesiąca września 2020 roku zaplanowane udziały w podatkach zostały zrealizowane odpowiednio w 114,38% i 120,29%.

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

Pozostałe dochody realizowane za pośrednictwem urzędów skarbowych, w tym podatek od spadków i darowizn oraz wpływy z karty podatkowej również odnotowały wzrost o kwotę 87.197 zł chociaż ich udział w dochodach ogółem nie jest tak znaczący.

#### **. 758 „Różne rozliczenia” – 12.137.382 zł**

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

1. Subwencja oświatowa – 7.202.118 zł
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 3.791.668 zł

3. Część równoważąca subwencji ogólnej - 840 zł

4. Uzupelnienie subwencji ogólnej - 1.142.756 zł

W porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku nastąpił wzrost subwencji ogólnej o 2.176.530 zł, w tym subwencji oświatowej o kwotę 601.656 zł. Zmiana powyższa spowodowana została wzrostem liczby uczniów posiadających orzeczenie o niepełnosprawności.

Zaznaczyć należy, iż pomimo wzrostu kwoty subwencji oświatowej oraz dotacji na zadania zlecone i własne zabezpieczają one ok. 60,67% (w 2020 roku było to 59,22%, w 2019 roku 59,92%) wydatków bieżących w zakresie oświaty i wychowania.

W porównaniu do 2020 roku nastąpił wzrost subwencji wyrównawczej o 464.443 zł i obniżenie subwencji równoważącej o 32.325 zł.

Ponadto uzyskano dochody własne z tytułu lokat w postaci odsetek w wysokości 3.654 zł, które są niższe od uzyskanych w 2020 r. o 50%, co zostało spowodowane obniżeniem oprocentowania pomimo zakładowych lokat terminowych z posiadanych na rachunku środków.

### **801 „Oświata i wychowanie”**

W tym dziale mieszczą się dochody własne z tytułu najmu pomieszczeń mieszczących się w budynkach szkolnych – 3.330 zł. Ponadto budżet zasiłły środki pozyskane z innych źródeł w ramach realizacji Projektów pn. „Poza schematem” i „Podlaski uczeń cyfrowego świata” w wysokości 486.505 zł z przeznaczeniem na realizację działań w ramach projektów, gdzie Gmina Zabłudów jest tylko Partnerem Projektu, a beneficjentami są dwie fundacje. Działania będą realizowane w latach 2021-2022.

Dochody z opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola to kwota 43.607 zł. Adekwatnie w 2020 roku była to kwota 25.178 zł, w 2019 r. 38.309 zł. W związku ze zmianą przepisów dotyczących wpłat za przedszkola, kwota pobierana przez samorząd nie może być wyższa od 1 zł za jedno dziecko korzystające z przedszkola powyżej 5 godzin. Pozostała część kosztów jest uzupełniana w formie dotacji na zadania własne. Obniżenie wpływów z tego tytułu nastąpiło w 2020, a spowodowane było częściowym zamknięciem przedszkola i zmniejszeniem liczby dzieci uczęszczających do niego w okresie epidemii. W roku 2021 pomimo trwania okresu pandemii nastąpiła stabilizacja w tym zakresie.

Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w stołówce stanowią kwotę 177.891 zł i podyktowane są wzrostem liczby dzieci korzystających ze stołówki. Zaległości na 31.12.2021 roku nie wystąpiły.

Do budżetu wpłynęła również dotacja w wysokości 200.100 zł na ze środków przeciwdziałania COVID -19 „Laboratoria Przyszłości” na zakup pomocy naukowych do szkół. Dotacja majątkowa w wysokości 385.987 zł związana z refundacją wydatków poniesionych na zadanie „Przedszkole dobre na start” zasiłła również budżet 2021 roku.

### **851 „Ochrona zdrowia”**

Dochody w wysokości 106.711 zł wynikają ze świadczenia usług dla podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynku Ośrodka Zdrowia. Zaległości z tego tytułu na 31.12.2021 r. nie wystąpiły. Podjęte w czerwcu 2015 roku działania w zakresie zamontowania nowych urządzeń pomiarowych w części wspólnej przyniosły wymierne efekty, ponieważ nie występują problemy związane z rozliczaniem energii cieplnej. Ponadto wpłynęła niewykorzystana dotacja na przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 12.729 zł oraz środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 34.438,71 zł

### **852 „Opieka społeczna”**

Od 1 września 2005 r. do 30.09.2008 r. ośrodek realizował ustawę z 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej. W ramach wymienionej ustawy wypłacane były zaliczki alimentacyjne. Zgodnie z art. 12 ust. 1, ust. 2 tejże ustawy dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości zaliczek wypłaconych osobie uprawnionej, powiększonej o 5%. 50% kwoty, o której mowa w ust. 1, stanowi dochód własny gminy, pozostałe 50% tej kwoty stanowi dochód budżetu państwa.

Od 1 października 2008 r. ośrodek realizuje ustawę z dn. 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wypłacając świadczenia alimentacyjne. Zgodnie z art. 27 ust. 1 wymienionej ustawy dłużnik alimentacyjny zobowiązany jest do zwrotu należności w wysokości wypłaconych świadczeń

z funduszu alimentacyjnego, łącznie z ustawowymi odsetkami. 60% kwoty należności i ustawowe odsetki podlegają zwrotowi do budżetu państwa, 20% jest dochodem gminy wierzyciela, a 20% dochodem gminy dłużnika.

Dochód zrealizowany w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie wynosi **183 922,87 zł.** Na powyższą wartość składają się:

**1. Dz. 758 Rozdział 75814 – Różne rozliczenia**

§ 0920. – pozostałe odsetki

Kwota **372,97 zł.** stanowi kapitalizację odsetek na rachunku bankowym,

**2. Dz. 852 Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

§ 0970. – wpływy z różnych dochodów

Wpłaty tytułem opłat za pobyt członka rodziny w DPS w 2021 roku wyniosły **6824,81 zł.** Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

**3. Dz. 852 Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia**

§ 0640. – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

Wpłata – **11,60 zł.**

§ 0830. – wpływy z usług - kwota **6038,40 zł** obejmuje wpłaty z tytułu pobytu podopiecznego w schronisku i w noclegowni dla osób bezdomnych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

**4. Dz. 852 Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

§ 0830. – wpływy z usług - kwota **71 342,45 zł** obejmuje wpłaty z tytułu usług opiekuńczych. Kwotę w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

**5. Dz. 852 Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

§ 0970. – wpływy z różnych dochodów

Kwota **2 494,60 zł.** stanowi zwrot kosztów posiłków beneficjentów ŚDS w Krynickich.

**6. Dz. 855 Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.**

§ 0640. – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

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

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

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

§ 0920. – pozostałe odsetki

Ustawowe odsetki należne od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – **40 610,39 zł.** Kwota stanowi dochód budżetu państwa. Do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano w całości.

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

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

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **5 957,39 zł.** i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się: **zwrot zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:**

a) **2 978,69 zł.** - kwota stanowiąca dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;

b) **2 978,70 zł.** - kwota stanowiąca dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

§ 0980. – wpływy z różnych dochodów

Na kwotę wymienioną w tymże paragrafie, tj. **49 189,13 zł.** i wykazaną w sprawozdaniu Rb-27 ZZ składa się **zwrot świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych za pośrednictwem komornika, w tym:**

- a) **29 513,48 zł** - kwota stanowiąca 60% należności, dochód budżetu państwa, w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.
- b) **19 675,65 zł** - kwota stanowiąca 40% należności, dochód gminy wierzyciela. Kwota przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

**§ 2360.** – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Kwota wymieniona w ramach tego paragrafu, tj. **22 654,35 zł.** wykazana w sprawozdaniu Rb 27S, składa się z:

- a) **2 978,70 zł** -zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych bezpośrednio lub za pośrednictwem komornika należnych jst.
- b) **19 675,65 zł** - zwroty świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez dłużników alimentacyjnych należnych Gminie Zabłudów.

**W/w wartości ujęte zostały także w sprawozdaniu Rb 27ZZ na paragrafie 0940 i 0980.**

#### **7. Dz. 855 Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

**§ 0690.** – wpływy z różnych opłat

Wpłaty – **82,89 zł.** Opłata za wydanie drugiej formy Karty Dużej Rodziny.

- a) **78,75 zł.** -95% kwoty stanowiące dochód budżetu państwa, przekazana do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego;
- b) **4,14 zł.** -5% kwoty stanowiące dochód własny gminy, przekazana na rachunek bankowy Gminy Zabłudów.

#### **8. Dz. 855 Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

**§ 0680.** – Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2021 roku wyniosły **686,00 zł.** Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

#### **9. Dz. 855 Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych**

**§ 0680.** – Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej

Wpłaty tytułem opłat w tym paragrafie w 2021 roku wyniosły **300,64 zł.** Wszystkie wpłaty w całości przekazano na rachunek Gminy Zabłudów.

#### **854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 7.955 zł, co stanowi zwrot niewykorzystanej w 2020 roku dotacji z tytułu zadań zleconych do realizacji Stowarzyszeniu Panorama.

#### **900 „Gospodarka komunalna”**

Wykonanie dochodów bieżących w tym dziale wynosi 3.536.405,98 zł stanowi 104,81% planu. Ponad 61% dochodów stanowią dochody związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w Rozdz. 90002.

Na dochody ogółem składają się:

- zwrot podatku VAT w wysokości 27.264 zł z tytułu inwestycji w zakresie rozbudowy i funkcjonowania sieci wodociągowej, kanalizacyjnej w latach 2020 - 2021,
- dochody z czynszów najmu i dzierżawy - 194.837 zł (w 2020 r. była to kwota 101.453 zł, w 2019 r. – 101.644 zł, w 2018 r. – 106.828 zł),
- dochody ze świadczonych mieszkańcom usług CO, woda, ścieki – 924.117 zł (w 2020 r. była to kwota 900.332 zł, w 2019 r. – 864.644 zł, w 2018 r. – 830.807 zł),

- dochody ze stałej opłaty abonamentowej - 77.585 zł (w 2020 r. była to kwota 76.989 zł, w 2019 r. – 76.729 zł, w 2018 r. – 71.690 zł)
- odsetki od nieterminowych płatności - 9.710 zł,
- dochody z opłat za korzystanie ze środowiska - 165.265 zł (w tym opłata ustalona i wyegzekwowana przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej)
- środki w wysokości 8.047 zł otrzymane w ramach refundacji wydatków poniesionych w 2020 roku w związku z odbiorem i utylizacją eternitu
- na wpływy z różnych dochodów w wysokości 20.000 zł składają się: odszkodowanie za uszkodzenie w mieniu komunalnym oraz refundacja kosztów energii na podstawie faktur, zwrot kosztów sądowych i zaliczki od komornika 3.690 zł.

W związku z realizacją usług na rzecz mieszkańców powstają zaległości w opłatach czynszów oraz w zakresie dostarczania wody i odprowadzanie ścieków. Stan zadłużenia wymagalnego na 31.12.2021 r. przedstawia się następująco:

1. czynsze i usługi - 171.713 zł /na 31.12.2020 r. 180.426 zł/
2. opłata abonamentowa 4.011 zł /na 31.12.2020 r. 4.771 zł/
3. odsetki przypisane od zaległości - 53.242 zł / na 31.12.2020 r. 56.665 zł/

W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2020 roku zaległości ogółem wykazują tendencję zniżkową, co jest zjawiskiem korzystnym dla samorządu, ponieważ ilość mieszkańców podłączających się do wodociągu i kanalizacji wzrasta, a zaległości w niewielkim stopniu ale się obniżają. Pomimo zmiany cen wody i ścieków oraz zwiększenia dostępności do podłączenia się do sieci wodociągowej na terenie Gminy Zabłudów zaległości po raz pierwszy od 3 lat w 2018 roku uległy obniżeniu o 10,34%, w 2019 roku o 0,55% a w roku 2020 utrzymały się na porównywalnym poziomie, a w 2021 uległy obniżeniu o 5,33%. Mieszkańcy niejednokrotnie nie podają systematycznie stanów licznika, a w konsekwencji w dłuższym okresie czasu są wyższe kwoty do zapłaty. W 2022 roku nadal będą podejmowane przez konserwatorów działania zmierzające do odczytania wszystkich liczników, które nie były podawane przez okres dłuższy niż rok, co przyczyni się do wzrostu dochodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, jak również zmobilizuje mieszkańców do bieżącego podawania stanu licznika.

W stosunku do mieszkańców zalegających z płatnościami podjęto działania w zakresie egzekucji należności:

1. w bieżącym wysłano 664 wezwania do zapłaty. Z analizy dłużników w zakresie świadczonych usług komunalnych, należy stwierdzić, iż 159 dłużników posiada zadłużenie w wysokości **173.725 zł**, w tym zaległości z lat poprzednich nie dłużej niż trzy lata - 32.450 zł i z 2021 roku – 5.712 zł. w strukturze zaległości można wyodrębnić: 3 dłużników - kwota powyżej 20.000 zł, 3 dłużników - kwoty w przedziale 10.000 zł do 20.000 zł, 2 dłużników - kwoty w przedziale 5.000 zł do 10.000 zł, 5 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 5.000 zł, 6 dłużników - kwoty w przedziale 1.000 zł do 2.000 zł oraz 53 dłużników - kwoty powyżej 10 zł do 1.000 zł. w zakresie tych zaległości znajdują się osoby, którym naliczono odsetki za opłatę należności po terminie oraz mieszkańcy nie podający odczytu licznika, gdzie wówczas zaległością jest naliczona tylko opłata abonamentowa.

2. W latach 2019-2020 skierowano 9 spraw na drogę postępowania sądowego, a łączna zasądzona kwota to 17.567 zł, a W 2021 roku w stosunku do 6 dłużników jest prowadzone postępowanie nakazowe na łączną kwotę 28.395 zł.

4. Na podstawie wydanych prawomocnych nakazów do zapłaty została wszczęta w 2021 roku egzekucja komornicza, w wyniku której wyegzekwowano kwotę **8.965 zł**, w tym: należność główna, odsetki oraz koszty sądowe.

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

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

W przypadku należności cywilno-prawnych obowiązują zasady wynikające z Uchwały Nr XXVIII/248/2017 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu

umarzania, odraczania spłaty i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Zabłudów lub jej jednostkom organizacyjnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów i osób do tego uprawnionych w roku 2021 podejmowano działania wynikające z paragrafów:

§ 2. 1. Należności pieniężne mogą być umarzone w całości lub w części, jeśli ustalone w toku postępowania wyjaśniającego okoliczności wskazują że:

1) nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu i kwota należności nie przekracza 200 zł,

§ 6. Burmistrz Zabłudowa lub kierownik jednostki może odstąpić od dochodzenia należności o charakterze cywilnoprawnym, której kwota wraz z odsetkami nie przekracza 100 zł.

Działania w powyższym zakresie dają możliwość wskazanym osobom skorzystania z prawa umorzenia należności o niskiej wartości bez ponoszenia dodatkowych wynikających z ich długotrwałej egzekucji.

W Rozdz. 90002 *Gospodarka odpadami* na dochody w wysokości 2.177.480 zł (w 2020 roku była to kwota 1.903.956 zł, w 2019 roku 1.568.206 zł) składają się wpływy z tytułu gospodarowania odpadami w kwocie 2.151.264 zł, odsetki od nieterminowych opłat 4.739 zł, opłaty 21.477 zł za koszty upomnień i postępowania komorniczego.

Systemem odbioru odpadów objętych było w 2021 roku 4.324 nieruchomości zamieszkałych i budynków użyteczności publicznej stanowiących własność gminy. Należności z tytułu gospodarowania odpadami na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 358.287 zł. Zaległości występują na 330 nieruchomościach na kwotę 192.911 zł. W porównaniu do zaległości na 31.12.2020 roku nastąpił wzrost o kwotę 85.961 zł oraz liczba dłużników wzrosła się o 27 gospodarstw domowych. W 2021 wysłano 2.201 upomnień (w 2020 roku wysłano 1.312 upomnień) w związku z powstającymi zaległościami. Zarówno wzrost wysokości zaległości jak i ilość wysłanych upomnień świadczy, że znaczna część mieszkańców pomimo odbioru odpadów nie wywiązuje się z obowiązku wnoszenia opłat w tym zakresie.

W strukturze zaległości można wyodrębnić: 3 dłużników - kwota powyżej 5.000 zł, 25 dłużników - kwoty w przedziale 2.000 zł do 4.000 zł, 201 dłużników - kwoty w przedziale 1.000 zł do 2.000 zł, 67 dłużników - kwoty w przedziale 500 zł do 1.000 zł, 101 dłużników - kwoty w przedziale 100 zł do 500 zł oraz 113 dłużników - kwoty do 100 zł.

Wystawiono 64 tytuły wykonawcze na kwotę 63.249 zł, na podstawie których wpłacono kwotę zaległości 40.016 zł. W porównaniu w 2020 roku wystawiono 21 tytułów wykonawczych na kwotę 9.316 zł. Na podstawie tytułów wystawionych w 2020 roku dokonano wpłat na kwotę zaległości 8.720 zł.

Wysłano 73 wezwania do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

#### **921 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”**

Dochody tego działu to kwota 108.599 zł, stanowiąca zwrot niewykorzystanej w 2020 roku dotacji z tytułu realizacji zadań przez Miejski Ośrodek Animacji Kultury.

#### **926 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”**

Dochody tego działu to kwota 5.295 zł, stanowiąca zwrot niewykorzystanej w 2020 roku dotacji z tytułu realizacji zadań zleconych dla klubów i fundacji.

### **IV. REALIZACJA BUDŻETU - ANALIZA WYDATKÓW**

Wydatki stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, gminnych jednostek organizacyjnych, a także poprzez inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie nie działające w celu osiągnięcia zysku.

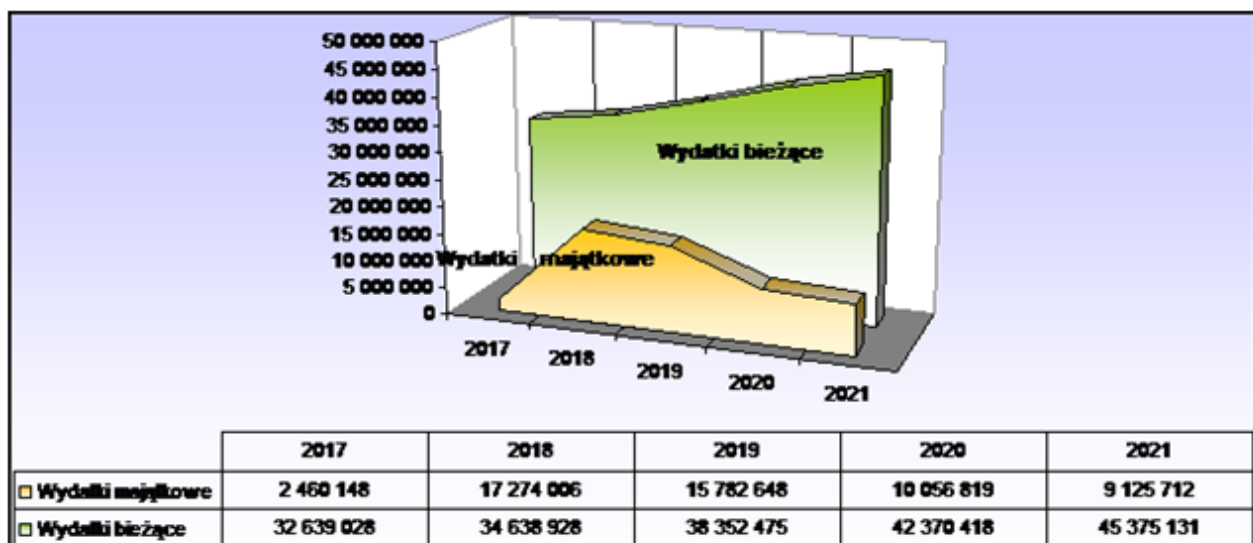
Struktura wykonania wydatków w układzie wynikającym z uchwały budżetowej według najistotniejszych źródeł przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>15.739.473,00</b>	<b>9.125.712,29</b>	<b>57,98</b>
wydatki inwestycyjne	12.789.616,00	6.805.583,82	53,22
zakupy inwestycyjne	447.831,00	351.381,80	78,47
dotacje i środki na zadania inwestycyjne	2.502.026,00	1.968.746,67	78,69
<b>Wydatki bieżące, z tego</b>	<b>48.625.952,47</b>	<b>45.375.130,81</b>	<b>93,32</b>
wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne, FP	17.257.773,92	16.460.183,58	95,38
dotacje na zadania bieżące	1.414.700,00	1.373.991,81	97,13
świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.218.359,75	14.042.964,90	98,77
obsługa długu	275.000,00	249.356,45	90,68
wydatki bieżące na programy i projekty	766.865,00	450.534,03	58,75
pozostałe wydatki	14.693.253,80	12.798.100,04	87,11
<b>Razem majątkowe + bieżące</b>	<b>64.365.425,47</b>	<b>54.500.843,10</b>	<b>84,68</b>

W oparciu o przedstawioną tabelę w roku 2021 wykonane wydatki majątkowe kształtowały się na poziomie 16,75% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych kształtuje się na poziomie 57,98%, a wydatków bieżących 93,32%. Istotnym dla zmniejszenia deficytu budżetu za rok 2021 jest fakt, iż zgodnie z wykonaniem budżetu, część dochodów bieżących została przeznaczona nie tylko na wydatki bieżące, ale również na wydatki majątkowe:

1. Wydatki bieżące w wysokości 45.375.130,81 zł zostały sfinansowane w 100% dochodami bieżącymi.
2. Dochody bieżące w wysokości 7.776.476,53 zł wykorzystano na wydatki majątkowe.
3. Ponadto wydatki majątkowe w wysokości 9.125.712,29 zł zostały sfinansowane: dochodami majątkowymi 5.406.341,90 zł, dochodami bieżącymi 3.719.370,39 zł.
4. Pozostałe wolne środki niewykorzystane z 2021 roku w wysokości 5.006.801 zł zostaną wykorzystane na sfinansowanie wydatków majątkowych w zakresie rozbudowy i przebudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów oraz w wysokości 8.832.792 zł na pokrycie deficytu budżetu Gminy Zabłudów w 2022 roku w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi.

**Wysokość wydatków bieżących i majątkowych w latach 2017-2021 prezentuje poniższy układ graficzny wraz z tabelą**



Na 31 grudnia 2021 roku wystąpiły zobowiązania w wysokości 1.537.456 zł, w tym zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zrealizowane wydatki w kwocie 54.500.843,10 stanowią 84,68% planu. Na niższe wykonanie wydatków ogółem ma wpływ niższe wykonanie wydatków majątkowych w 57,98% i wydatków bieżących w 93,32%.

Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, iż w latach 2018 - 2020 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 33,28%, 29,16% i 19,19%. Najniższy udział wydatków majątkowych wydatkach ogółem odnotowano w 2017 roku tylko 7,01 punktu procentowego. W roku 2021 w związku z realizacją znacznej ilości inwestycji wskaźnik powyższy osiągnął wielkość 16,75%.

### Informacja z realizacji wydatków majątkowych

Na wykonanie wydatków majątkowych **9.125.712,29 zł**, co stanowi 57,98% planu złożyło się: wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości 6.805.583,92 zł, zakupy inwestycyjne w kwocie 331.381,50 zł oraz dotacje i środki na realizację zadań inwestycyjnych przez inne podmioty w wysokości 1.968746,67 zł.

Analizując zmniejszenie wykonania wydatków inwestycyjnych należy zwrócić szczególną uwagę na występujące obiektywne problemy związane z realizacją wydatków majątkowych. Wynikają one z działań szeregu czynników, których konsekwencje przejawiają się w wielu trudnościach z wyłonieniem wykonawców na realizację zadań inwestycyjnych. W roku bieżącym opóźnienia w realizacji zadań inwestycyjnych wynikają również z trwającego zagrożenia epidemiologicznego, co spowodowało przesunięcie niektórych działań na 2022 r.

Wykonanie zadań inwestycyjnych w wysokości **6.805.583,92 zł**, stanowi 53,22% planu w tym zakresie. Stopień zaawansowania poszczególnych zadań prezentuje poniższa tabela.

Lp.	DZ.	Rozdz.	Lata	Nazwa zadania	Wartość zadania	Dotychczas poniesione wydatki	Środki wynikające z planu na 2021 r.	Wydatki poniesione na 31.12.2021	%
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	010	01010	2019- 2021	Przebudowa z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap IV – „Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020”	1 310 235	122 508	1 187 727	255 989,99	21,56
2	010	01010	2017/2022	Budowa sieci wodociągowej w m. Zajączki - Bobrowa w Gminie Zabłudów	1 271 509	35 509	32 000	3 160,66	9,88
3	010	01010	2021	Odpłatne przejście sieci wodociągowej zlokalizowanej na działkach nr 172/21, 172/2, 586/2, 95/25, 95/32 w obrębie geodezyjnym Skrybicz	22 000		22 000	22 000,00	100
4	010	01010	2021	Odpłatne przejście sieci wodociągowej zlokalizowanej na działkach nr 100/30, 426/4, 442/2, 426,/2, 21/3, 31/4 w obrębie geodezyjnym Halickie	35 000	0	35 000	35 000,00	100
5	010	01010	2021	Odpłatne przejście sieci wodociągowej zlokalizowanej na działkach nr 426/4, 95/4,1, 25/8,9,11 w obrębie geodezyjnym Halickie	15 000	0	15 000	0	--
6	010	01010	2021	Wykonanie przyłącza wodociągowego i posadowienie zbiornika na nieczystości przy świetlicy-remizie OSP w Żukach	22 736	0	22 736	18 265,50	80,34
	<b>010</b>	<b>01010</b>			<b>2 676 480</b>	<b>158 017</b>	<b>1 314 463</b>	<b>334 416,15</b>	<b>25,45</b>

7	600	60016	2017-2022	„Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106866B na odcinku Ostrówki - Dawidowicze wraz z nadzorem inwestorskim z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	3 710 523	23 985	1 819 768	984,00	0,06
8	600	60016	2017-2022	"Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze I Etap wraz z nadzorem inspektorskim z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	3 193 006	166 050	2 014 000	13 176,90	0,66
	<b>600</b>	<b>60016</b>			<b>6 903 529</b>	<b>190 035</b>	<b>3 833 768</b>	<b>14 160,90</b>	<b>0,37</b>
9	700	70005	2018-2021	Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabłudów w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020	1 070 443	24 500	1 045 943	1 035 943,05	99,05
10	700	70005	2021	Zakup nieruchomości, w tym wypłata odszkodowań w zakresie wykupu gruntów pod drogi- grunty będą stanowiły mienie gminne	100 000	0	100 000	11 999,00	12
	<b>700</b>	<b>70005</b>			<b>1 170 443</b>	<b>24 500</b>	<b>1 145 943</b>	<b>1 047 942,05</b>	<b>91,45</b>
12	754	75412		Zakup sprzętu hydraulicznego LUKAS na potrzeby OSP Folwarki Tylwickie	50 000	0	50 000	50 000	100
13	754	75412	2021	Zakup samochodu średniego używanego na potrzeby jednostki OSP w Rybołach wpisanej do Krajowego Systemu Ratownictwa, w tym środki fundusz sołeckiego 8.974,88 zł.	249 000	0	249 000	249 000	100
	<b>754</b>	<b>75412</b>			<b>299 000</b>	<b>0</b>	<b>299 000</b>	<b>299 000</b>	<b>100</b>
14	801	80101	20202021	Budowa ostatniej części ogrodzenia przy Szkole Podstawowej w Rafałówce	24 000	14 000	10 000	2 652,10	26,52
15	801	80101	2020-2021	Utwardzenie placu wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej przy Szkole Podstawowej w Rafałówce z funduszu sołeckie	56 000	0	56 000	0	--
15	801	80101	2021	Przygotowanie projektu wraz z montażem siłowni zewnętrznej przy Szkole Podstawowej w Rafałówce	20 000	0	20 000	15 954,30	79,77
16	801	80101	20202021	Prace modernizacyjne w budynku Szkoły Podstawowej w Białostoczku	78 655	10 455	68 200	65 100,00	95,46
17	801	80101	2020-2021	Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z modernizacją dachu na hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Zabłudowie	854 552	0	24 000	22 755,00	94,82
	<b>801</b>	<b>80101</b>			<b>1 033 207</b>	<b>24 455</b>	<b>178 200</b>	<b>106 461,40</b>	<b>59,75</b>
18	852	85295	2021	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej rozbiórki istniejącego i budowy nowego budynku gospodarczego oraz budowy zewnętrznej siłowni i zewnętrznej windy do realizacji projektu w Środowiskowym Domu Samopomocy w Krynickich	53 000	0	53 000	52 890	99,80

	<b>852</b>	<b>85203</b>			<b>53 000</b>	<b>0</b>	<b>53 000,00</b>	<b>52 890,00</b>	<b>99,80</b>
19	900	90004	2018-2021	Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie w ramach dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020	4 483 626	77 490	4 406 136	4 406 134,99	100
20	900	90004	2020-2021	Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zabłudowie wydatki nie objętymi wnioskiem o dofinansowanie	92 514	0	92 514	22 171,00	3,97
	<b>900</b>	<b>90004</b>			<b>4 576 140</b>	<b>77 490</b>	<b>4 498 650</b>	<b>4 428 305,99</b>	<b>98,44</b>
21	900	90015	2020-2021	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów- etap II	894 000	0	894 000	0,00	--
22	900	90015	2020-2021	Kontynuacja realizacji planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie Gminy Zabłudów- etap III	137 000	0	137 000	0,00	--
23	900	90015	2021	Dokończenie budowy oświetlenia ulicznego wraz z uzupełnieniem brakujących lamp w drodze Protasy Łubniki i w m. Łubniki ze środków funduszu sołeckiego	17 590	0	17 590	17 589,00	100
24	900	90015	2021	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy oświetlenia ulicznego w m. Kuriany w drodze gminnej nr 345 ze środków funduszu sołeckiego	8 910	0	8 910	8 909,23	100
25	900	90015	2021	Zakup i montaż oświetlenia ulicznego w m. Kamionka ze środków funduszu sołeckiego	17 590	0	17 590	17 589,00	100
26	900	90015	2021	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy oświetlenia ulicznego w m. Skrybicz ze środków funduszu sołeckiego	7 500	0	7 500	7 500,00	100
28	900	90015	2021	Montaż oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi nr 685 w m. Żywkowo ze środków funduszu sołeckiego	12 302	0	12 302	12 300,00	100
29	900	90015	2020	Montaż oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zabłudów na podstawie składanych wniosków	68 656	0	68 656	68 626,64	100
	<b>900</b>	<b>90015</b>			<b>1 163 548</b>	<b>0</b>	<b>1 163 548</b>	<b>132 513,87</b>	<b>11,39</b>
30	900	90095	2020	Budowa ogrodzenia przy budynkach na których zostały zamontowane panele fotowoltaiczne	32 000	0	32 000	30 970,00	96,79
	<b>900</b>	<b>90095</b>			<b>32 000</b>	<b>0</b>	<b>32 000</b>	<b>30 970,00</b>	<b>96,79</b>
31	921	92109	2021	Zakup i montaż bramy przy budynku świetlicy w Zwierkach w ramach funduszu sołeckiego	12 700		12 700	12 649,13	99,60
	921	92109	2021	Zakup i montaż bramy przy budynku świetlicy w Dobrzyniówce w ramach funduszu sołeckiego	33 148		33 148	33 147,90	100
	921	92109	2021	Zakup i montaż ogrodzenia przy budynku świetlicy w Pawłach w ramach funduszu sołeckiego	13 000		13 000	13 000,00	100
32	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kaniukach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	142 637	8 610	134 027	134 027,00	100

33	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Koźlikach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	279 595	8 610	270 985	270 984,00	100
34	921	92109	2018-2021	Głęboka termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rzepnikach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	193 594	8 610	184 984	184 984,00	100
	<b>921</b>	<b>92109</b>			<b>674 674</b>	<b>25 830</b>	<b>648 844</b>	<b>648 792,03</b>	<b>100</b>
35	926	92605	2021	Budowa zadania i miejsca na ognisko w m. Białostoczek w ramach funduszu sołeckiego	10 000	0	10 000	9 827,70	98,28
36	926	92605	2021	Wykonanie altany/wiaty drewnianej w m. Olszanka w ramach funduszu sołeckiego 11.172,48	11 200	0	11 200	11 102,73	99,14
37	926	92605	2021	Wykonanie ogrodzenia siłowni zewnętrznej	17 000	0	17 000	10 024,79	58,97
38	926	92605	2021	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz zakup wraz z montażem urządzeń placu zabaw w Kudryczach w ramach funduszu sołeckiego	16 478	0	16 478	16 155,93	98,05
39	926	92605	2021	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz zakup wraz z montażem urządzeń placu zabaw w Kurianach w ramach funduszu sołeckiego	14 429	0	14 429	14 402,08	99,82
	<b>926</b>	<b>92605</b>			<b>70 031</b>	<b>0</b>	<b>70 031</b>	<b>61 513,23</b>	<b>87,84</b>
<b>Ogółem</b>					<b>18 652 052</b>	<b>500 327</b>	<b>13 237 447</b>	<b>7 156 965,62</b>	<b>54,07</b>

Zgodnie z decyzją Rady Miejskiej w Zabłudowie gmina wydatkowała kwotę 25.000 zł na fundusz wsparcia Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej przeznaczonym na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego.

Ponadto do wydatków majątkowych zaliczane są dotacje na realizację zadań inwestycyjnych. Burmistrz Zabłudowa za zgodą organu stanowiącego podpisał umowy o udzieleniu pomocy finansowej dla Powiatu Białostockiego na modernizację dróg powiatowych w kwocie 2.137.026 zł (wykonanie wydatków 1.915.146,67 zł) na:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1489B Żuki – Pasyнки, Pasyнки - Zagruszany 320.407,55 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 25%, Powiatu – 25%, RFRD – 50% wartości zadania),

2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1484B Niewodnica Nargielewska –Wojszki na odcinku Kudrycze - Wojszki 1.580.471,12 zł (udział Gminy Zabłudów stanowi 12,5% Gminy Juchnowiec Kościelny -12,50%, Powiatu – 25%, RFRD – 50% wartości zadania),

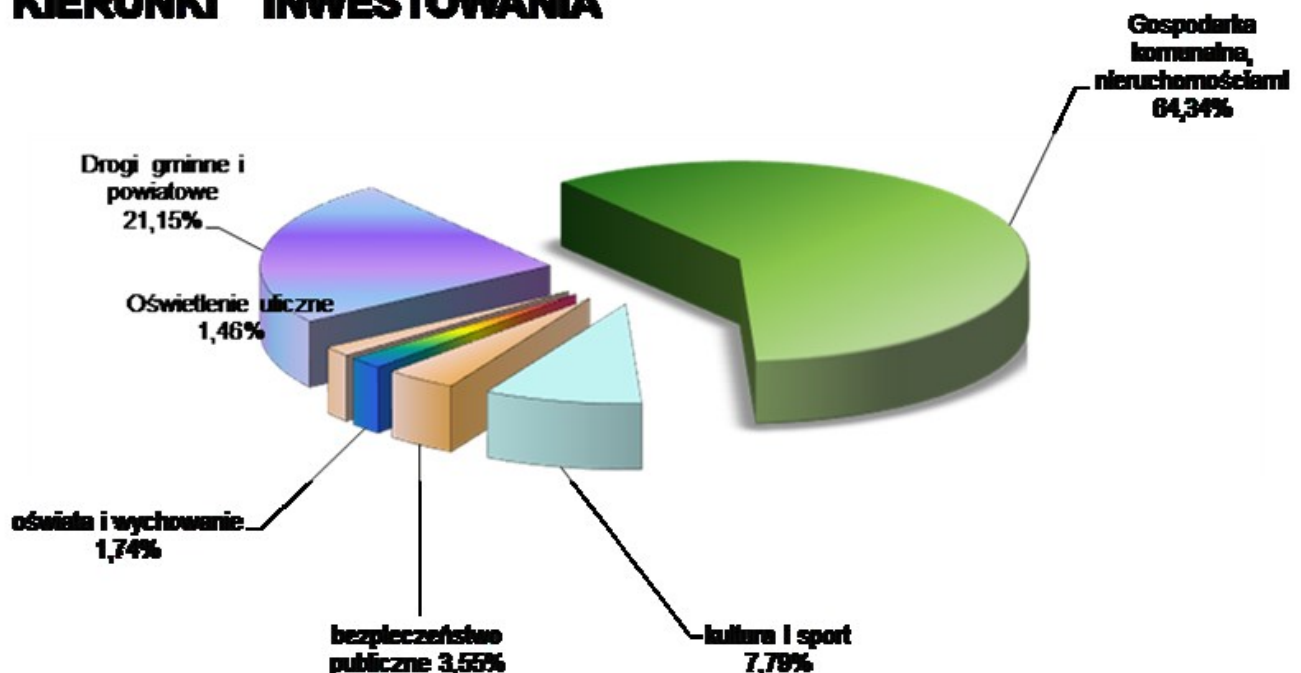
3. Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej za kwotę 14.268 zł na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1472B w miejscowości Tatarowce (udział Gminy Zabłudów stanowi 50%, Powiatu – 50% wartości zadania). Dotacja została zwrócona do budżetu w 01/2022 i ponownie podpisano umowę na rok 2022.

W związku z rozległym terenem Gminy Zabłudów zaplanowano również środki na dotacje do inwestycji w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 40.000 zł, a wydatkowano kwotę 28.600 zł. następuje zmniejszenie zapotrzebowania na dotacje w tym zakresie ponieważ w roku 2020 wydatkowano kwotę 92.183 zł.

W związku z trudną sytuacją gospodarczą spowodowaną epidemią COVID-19 część wydatków inwestycyjnych została przeniesiona do wykonania na 2022 rok, zgodnie z zawartymi umowami oraz ogłaszanymi przetargami.

W przedstawionej tabeli zawarto szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych, a układ graficzny przedstawia główne kierunki inwestowania Gminy Zabłudów w 2021 r.

## KIERUNKI INWESTOWANIA



W roku 2021 Gmina Zabłudów kontynuuje zgodnie z intencją Rady Miejskiej w Zabłudowie jak i Burmistrza Zabłudowa inwestycje w drogi gminne i drogi powiatowe. Część inwestycji drogowych została z różnych powodów przesunięta do realizacji na 2022 rok. Jednakże najwyższe wydatki poniesiono w zakresie gospodarki komunalnej, nieruchomościami oraz ochrony środowiska dotyczą w głównej mierze wydatków na rewitalizację parku w Zabłudowie jak również montażu urządzeń fotowoltaicznych na obiektach służących realizacji zadań publicznych, rozpoczęto zadanie w zakresie przebudowy z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów oraz udzielono dotacji na budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Poniesiono również wydatki na budowę oświetlenia ulicznego i dowieszanie lamp na istniejących słupach. Dwa zadania w zakresie realizacji planu gospodarki niskoemisyjnej zostały przeniesione na 2022 rok. Ponadto zrealizowano wiele drobnych zadań inwestycyjnych w ramach funduszy sołeckich, szczególnie uznane znajdują place zabaw, altany, wiaty oraz małe siłownie rekreacyjno-sportowe na powietrzu. Należy jednoznacznie podkreślić iż rok 2021 pomimo wielu trudności w realizacji zadań jest kolejnym okresem proinwestycyjnym dla Gminy Zabłudów.

### Wydatki bieżące

#### 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Składka w wysokości 2% podatku rolnego za 2021 r. na Izby Rolnicze została naliczona i opłacona w kwocie 24.413 zł. Odpis jest porównywalny do kwoty z adekwatnego okresu 2020 roku.

W rozdz. 01095 *Pozostała działalność* wydatkowano środki z dotacji na zadania, zlecone z zakresu administracji rządowej na sfinansowanie refundacji części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych – 927.570,86 zł, w tym koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków, tj. umowy zlecenia pracowników 9.600 zł oraz składki ZUS i FP – 1.856,04 zł, zakup tonera i innych materiałów 788,25 zł, zakup usług pocztowych 5.943 zł. Wydano 646 decyzji w powyższym zakresie.

Ponadto poniesiono wydatki w Rozdz. 01095 *Pozostała działalność* § 4300 *Zakup usług pozostałych* w zakresie wykonania umowy na zakup usług na utylizację odpadów – 4.536 zł, opieka weterynaryjna - 35.741 zł, koszty opieki nad zwierzętami, kastracji i sterylizacji kotów – 10.741 zł oraz wydatki na opinię biegłego w sprawie naruszenia stosunków wodnych - 3.690 zł.

#### **400 „Wytwarzanie oraz zaopatrzenie w energię, gaz i wodę”**

Na rzecz mieszkańców gminy złożono wniosek o dofinansowanie montażu fotowoltaiki i urządzeń solarnych i poniesiono w roku w 2021 koszty na opracowanie analizy wykonania projektu instalacji OZE za kwotę 7.380 zł.

#### **600 „Transport i łączność”**

W 2021 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.900.758 zł (w adekwatnym okresie 2020 r. – 2.190.347 zł, 2019 r. – 2.341.041 zł, 2018 r. – 2.621.513 zł). Pomimo corocznie ponoszonych wysokich wydatków na remonty dróg oraz zakup destruktu i grubego kruszywa potrzeby w tym zakresie są znacznie wyższe od możliwości gminy. Istotna jest obecnie również stabilizacja w zakresie stałego zatrudnienia pracownika, który po zapoznaniu się w terenie z tak dużą ilością dróg może obecnie już podejmować więcej działań w zakresie kontroli materiału i usług świadczonych na drogach.

W ramach tego działu poniesiono następujące wydatki bieżące: Prace związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. zakup usług w zakresie odśnieżania dróg i chodników oraz posypywania piaskiem – 436.667 zł (w adekwatnym okresie 2020 r. – 53.747 zł, w 2019 r. – 280.922 zł, w 2018 r. – 175.695 zł). Podjęto również działania remontowe w zakresie naprawy kanału odprowadzającego wody opadowe z drogi oraz naprawiono odcinek drogi gminnej i wyremontowano most na rzece Bakinówce za kwotę 38.862 zł. Wykonano wycinkę zakrzewień w pasie dróg gminnych za kwotę 167.155 zł. Zakupiono usługi ogrodnicze za kwotę 21.000 zł polegające na wykonaniu nasadzeń zastępczych na działce w Zagruszanach jako rekompensaty za wycinkę drzew przy realizacji inwestycji „Przebudowa drogi gminnej nr 106855B Zagruszany – Zwierki

Ponadto wznowiono znaki i wyznaczono punkty graniczne- 31.900 zł, wykonano przegląd stanu dróg gminnych, mostów i przepustów na kwotę 9.490 zł, wykonano roboty remontowe utrzymania rowów za kwotę 49.590 zł. Zakupiono i zamontowano znaki, tablice z numerami domów za kwotę 12.623 zł w ramach funduszy sołeckich. Zakupiono trylinę, krawężniki oraz rury odprowadzające wody opadowe za kwotę 14.537 zł. Usunięto dzikie wysypisko w pasie drogi w Kurianach za 1.500 zł. Wykonano pomiary widoczności oraz natężenia ruchu na przejazdach kolejowo - drogowych za kwotę 5.795 zł. Wykonano remonty w obrębie sołectwa Zajezerce za kwotę 79.250 zł, remont drogi gminnej obręb Zabłudów Kolonia wartości 40.246 zł, w tym 20.000 fundusz sołeczki oraz remont drogi gminnej obręb Kaminka za kwotę 5.186 zł. Na terenie gminy wykonano częściowe remonty nawierzchni asfaltowej za kwotę 10.230 zł.

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

Według przedłożonych faktur na bieżące utrzymanie dróg gminnych składają się:

- a. Wynajem sprzętu drogowego wraz z obsługą – 231.803 zł (w 2020 roku była to kwota 105.714 zł)
- b. Profilowanie dróg gminnych i inne prace równiarką – 226.085 zł (w 2020 roku była to kwota 181.002 zł)
- c. Dostawy piasku, żwiru i kruszywa na drogi gminne – 463.9765 zł (w 2020 roku była to kwota 378.945 zł)

Dodatkowo gmina ponosi opłatę za umieszczenie urządzeń w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich w kwocie 53.163 zł (w 2020 roku była to kwota 52.708 zł).

W związku z podpisaną umową, z PKS „NOVA” Białystok na pokrycie kosztów usług w zakresie przewozu mieszkańców wnoszone są dopłaty do konkretnych kursów PKS na trasie Białystok – Zabłudów – Rzepniki, Białystok- Zabłudów przez Rafałówkę oraz Białystok- Wojszki. W związku ze zwiększeniem ilości obsługiwanych miejscowości zgodnie z zawartymi umowami obowiązującymi w 2021 r. wydatkowano kwotę 335.084 zł (w adekwatnym okresie 2020 r. – 327.721 zł, w 2019 r. – 314.933 zł, w 2018 r. – 143.464 zł). Wydatek powyższy został zrefundowany ze środków Funduszu Przewozów Autobusowych kwota 255.002 zł. Ponadto gmina zajmuje się transportem publicznym na swoim terenie (7 linii komunikacyjnych), na który w 2021 roku wydatkowano kwotę 255.793 zł (w 2020 roku była to kwota 418.900 zł, a w 2019 – 269.929 zł). W związku z likwidacją jednej trasy w roku 2021 wydatkowano ogółem na transport publiczny mniej o kwotę 155.744 zł.

W oparciu o podpisane porozumienie z Miastem Białystok na przekazanie do realizacji zadania własnego na przewóz mieszkańców od granic Gminy Białystok do Białostoczek jest wydatkowana miesięcznie kwota 11.000 zł (plus – minus) - rozliczenie na koniec każdego kwartału. W roku 2021 z uwagi na przedłużający się stan epidemiologiczny mniej mieszkańców i młodzieży korzysta z tej linii. W 2021 wydatkowano kwotę

251.931 zł (w 2020 r. była to kwota – 146.127 zł, w 2019 r. – 94.471 zł, w 2018 r. – 81.227 zł). Wzrost wysokości wydatków na powyższe zadanie w bieżącym roku świadczy właśnie o braku stabilnej ilości zakupywanych biletów miesięcznych i jednorazowych przez mieszkańców gminy na trasie Białystok – Białostoczek oraz wzrost kosztów wozokilometrów.

### **700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Wydatki w tym dziale związane są z gospodarką gruntami i nieruchomościami. W roku 2021 były to w szczególności:

1. Ogłoszenia i komunikaty o sprzedaży gruntów gminnych - 8.929 zł,
2. Wypisy i wyrisy nieruchomości dla potrzeb sprzedaży - 8.495 zł
3. Operaty szacunkowe i podziały działek - 38.600 zł,
4. Przedłużenie usługi eGmina - 2.460 zł,
5. Zakupiono materiały do remontu wewnętrznego świetlicy wiejskiej w Rzepnikach ze środków sprzedaży mienia wiejskiego - 5.343 zł,
6. Zakupiono wyposażenie do świetlicy o wartości 3.015 zł,
7. Zakupiono dzienniki budowy i mapy za kwotę 1.950 zł.

### **710 „Działalność usługowa”**

Poniesione wydatki dotyczą przygotowania i opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego zg. z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz dla budowy budynków mieszkalnych (22.000 zł) oraz sporządzenie operatu szacunkowego (3.371 zł). W zakresie działalności usługowej mieszczą się prace geodezyjne i kartograficzne.

### **750 „Administracja publiczna”**

Z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 70.100 zł przekazaną w formie dotacji na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania w dziedzinie USC oraz ewidencji ludności oraz zakup czytników na potrzeby USC, a w szczególności:

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

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

Ze środków własnych poniesiono wydatki na: zakup materiałów biurowych i druków – 2.946 zł, zakupiono podręcznik prawo rodzinne – 329 zł, łańcuch ozdobny dla kierownika USC za kwotę 2.147 zł, zakupiono Notebook i artykuły do komputerów za 2.748 zł, kwiaty na uroczystości wręczenia medali za wieloletnie pożycie małżeńskie – 2.256 zł, krzesło na potrzeby USC za kwotę 1.770 zł.

Za usługi w zakresie serwisu oprogramowania na potrzeby ewidencji ludności zapłacono kwotę 5.042 zł. Wynajęto pomieszczenie na potrzeby przechowywania materiałów w zakresie zarządzania kryzysowego za które wniesiono opłatę w wysokości - 2.693 zł. Nastąpiło odnowienie certyfikatu kwalifikowanego oraz zakupiono artykuły do drukarek w ewidencji ludności. W zakresie wydatków na wynagrodzenie i pochodne oraz ZFŚS ze środków własnych poniesiono kwotę 212.441 zł, w 2020 roku była to kwota 167.340 zł.

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej Rozdz. 75022 - diety za posiedzenia komisji, sesje Rady Miejskiej, dieta przewodniczącego, ogółem w kwocie 264.305 zł (w 2020 roku była to kwota 231.754 zł, w 2019 r. – 219.440 zł). Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie na zakup usług

transportowych dojazdów służbowych sołtysów wydatkowano kwotę 11.713 zł. Opłacono abonament systemu głosowania transkrypcję automatyczną za kwotę 3.973 zł oraz licencję do platformy wideokonferencja – 921 zł.

Na utrzymanie Urzędu Miejskiego realizującego zadania na rzecz gminy poniesiono wydatki w wysokości 3.415.608 zł (w 2020 r. była to kwota – 3.054.711 zł, w 2019 r.- 3.054.598 zł). W ramach wydatków bieżących – wynagrodzenia i pochodne, nagrody jubileuszowe, nagrody roczne, wynagrodzenia z umów zleceń - 2.616.981 zł (w 2019 r. – 2.343.302 zł, w 2019 r. – 2.378.845 zł), odpis na ZFSS – 56.586 zł. Wzrost kwoty wydatków w powyższym zakresie wynika ze wzrostu wynagrodzeń o ok 4%, zmiany po wielu latach stawki wynagrodzenia burmistrza wraz z wyrównaniem od sierpnia 2021 roku, ze zwiększonej ilości wypłaconych nagród jubileuszowych oraz odprawy sześciomiesięcznej w związku z przejściem pracownika na emeryturę.

Ponadto poniesiono wydatki stałe, których najważniejszymi pozycjami są:

1. serwisy i bieżąca konserwacja alarmów i systemów komputerowych 27.321 zł /w 2020 r. – 29.962 zł, w 2019 r. – 29.711 zł/,

2. stały nadzór BHP - 15.904 zł / w 2020 r. – 16.184/,

3. opieka informatyczna - 48.528 zł /w 2020 r. – 51.898 zł, w 2019 r. – 48.300 zł/.

4. zakup licencji dostępu do LEX – 11.668 zł, przedłużenie licencji – „Asystent WPF” – 2.454 zł, przedłużenie licencji MAGIC OPEN, BESTIA – 3.444 zł, usługa odzyskiwania danych 11.070 zł,

5. prenumerata wydawnictw i poradników oraz druków – 6.130 zł /w 2020 r. – 7.763 zł, w 2019 r. – 7.877 zł/,

6. opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 9.239 zł /w 2020 r. - 8.008 zł, w 2019 r. – 6.798 zł/.

7. podróże służbowe 2.514 zł, /w 2020 r. – 3.549, w 2019 r. – 6.631 zł/,

8. zakup usług pocztowych - 258.066 zł oraz usługi kurierskie - 231 zł. W porównaniu do roku 2020 nastąpił wzrost wydatku o 23.029 zł, co jest spowodowane zmianą warunków umowy zawartej w grudniu 2019 roku. Ponadto wzrasta ilość wysyłanych listów, konieczność wysyłania za zwrotnym potwierdzeniem, co powoduje coroczny wzrost kosztów od 20.000 do 23.000 zł.

9. szkolenia pracowników - 7.065 zł /w 2020 r. – 5.201 zł, w 2019 r.- 19.379 zł/, znaczne obniżenie wydatków podyktowane jest obowiązującym stanem epidemiologicznym, tylko część pracowników decyduje się na zdalną wersję szkolenia,

10. monitorowanie urzędu 1.563 zł, kwota jest od kilku lat porównywalna,

11. prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku – 12.909 zł /w 2020 r. – 11.413 zł, w 2019 r. – 10.043 zł/ jej wzrost spowodowany jest koniecznością zakładania nowych kont bankowych do poszczególnych projektów i wydawania dodatkowych zaświadczeń,

12. przygotowano dokumentację bezpieczeństwa teleinformatycznego za kwotę 4.920 zł,

13. zakup materiałów biurowych i tonerów do urządzeń drukujących i kserograficznych 35.613 zł, niewielki wzrost w porównaniu do 2020 r. o ok. 2.698 zł,

14. składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 95.746 zł, /w 2020 r. była to kwota 77.726 zł, w 2019 r. – 67.753 zł/. Wzrost składki w 2020 roku spowodowany jest utratą przez pracownika orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz zatrudnieniem nowych pracowników na zastępstwo,

15. wypłata zgodnie z zawartymi umowami ryczału za korzystanie z własnego samochodu dla celów służbowych – 10.538 zł, jest to kwota wyższa od wydatku w 2020 r. ok. 3.000 zł ponieważ zwiększa się liczba pracowników z którymi są zawierane takie umowy.

16. opłata podatku leśnego i od nieruchomości przez Urząd na rzecz Gminy Zabłudów 5.304 zł,

17. konserwacja, przegląd i naprawa kserokopiarek i niszczarek, części do drukarek – 7.969 zł /w 2020 r. – 7.998 zł, w 2019 r. – 4.046 zł/. Pomimo wymiany dużej liczby komputerów w 2015 roku w ramach Projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności Województwa Podlaskiego” sprzęt się zużywa, a koszty jego eksploatacji szybko rosną,

18. zakup środków czystości 6.337 zł, artykuły spożywcze – 2.439 zł, materiały związane z COVID – 19 – 780 zł,

19. odnowienie podpisów kwalifikowanych – 1.062 zł,

20. zakup i dystrybucja energii cieplnej i elektrycznej – 38.174 zł /w 2020 r. była to kwota 35.652 zł, w 2019 r. – 33.590 zł/,

21. zakupiono druki na potrzeby urzędu o wartości 3.006 zł,

22. mając na uwadze sygnały od mieszkańców gmina od 2021 roku zaczyna ponosić nakłady na zakup ozdób świątecznych i dekoracji co przełożyło się na zakup kurtyny, siatki, gwiazdy i innych dekoracji świątecznych o wartości 18.493 zł.

23. ponadto zakupiono komputery: na potrzeby EZD o wartości 2.214 zł,

Pozostałe wydatki to: usługi kominiarskie, opłaty związane z ubezpieczeniem mienia gminnego, opłata za korzystanie z radiodbiorników i za rezerwację częstotliwości radiowej, zakup kompozycji kwiatowych na różne uroczystości państwowe i lokalne, zakupiono i zamontowano rolety, zakupiono klimatyzator, wykonano badanie przy użyciu kamery termowizyjnej oraz zakupiono inne usługi i materiały związane z funkcjonowaniem Urzędu.

Wzrost wydatków w zakresie administracji publicznej następuje sukcesywnie corocznie i kształtuje się w poszczególnych latach odpowiednio na poziomie 108,06%, 109,32% i 110,23%. Decydujący wpływ na te zmiany mają przepisy, wymagające dostosowania wiedzy i umiejętności pracowników oraz narzucające określone standardy, które wymagają np. wymiany sprzętu, zakupu dodatkowego oprogramowania, konieczność uczestnictwa w drogich szkoleniach oraz zakup wydawnictw aby usprawnić pracę pracowników na rzecz petentów.

Dynamikę zmian wydatków bieżących w zakresie administracji na przestrzeni lat 2018 -2021 prezentuje poniższa tabela:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwy rodzaju działalności	2018 w zł	2019 w zł	2020 w zł	2020 w zł	2021/2020 %
1	2	3	4	5	6	7
75011	Urzędy Wojewódzkie	262.697	253.046	256.966	243.174	94,64
75022	Rada gminy	201.079	219.440	261.572	264.305	101,05
75023	Urząd gminy	2.795.884	3.054.598	3.054.711	3.415.608	111,82
75075	Promocja gminy	43.344	48.249	47.470	47.849	100,80
75085	Wspólna obsługa jst	0	0	297.266	333.872	112,32
75095	Pozostała działalność w zakresie administracji	145.635	151.104	155.573	168.560	108,35
<b>Ogółem</b>		<b>3.448.639</b>	<b>3.726.437</b>	<b>4.073.558</b>	<b>4.461.368</b>	<b>110,23</b>

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

W Rozdz. 75056 poniesiono wydatki pochodzące z dotacji na zadania zlecone w wysokości 25.397 zł związane z organizacją i przeprowadzeniem Powszechnego Spisu Ludności i Mieszkań

W ewidencji Rozdz. 75085 mieszczą się wydatki na obsługę Referatu Centrum Usług Wspólnych na rzecz jst. Referat zatrudnia 4 pracowników, w tym główną księgową. Na jego wydatki pracownicze składają się wynagrodzenia i pochodne w wysokości 323.023 zł, w roku 2020 była to kwota 284.244 zł, ale z uwagi na wypłatę jubileuszówki i odprawy pracownika odchodzącego na emeryturę wydatki w tym zakresie uległy wzrostowi. Odpis na ZFŚS ukształtował się na poziomie 6.202 zł i szkolenia 519 zł. Pozostałe wydatki to artykuły biurowe i druki – 1.674 zł oraz usługi pozostałe niezbędne do funkcjonowania referatu.

W Rozdz. 75075 w ramach promocji gminy poniesiono wydatki w kwocie 30.000 zł w zakresie świadczenia usług związanych z nagrywaniem sesji rady i innych istotnych dla mieszkańców informacji przez Twoją Telewizję Regionalną. Wydano publikację książki o ks. Konstantym Andrzejewiczu za kwotę 3.000 zł, w ramach promocji gminy zakupiono usługi promujące prężnie działające Koło Gospodyń Wiejskich w Kurianach.

W Rozdz. 75095 w zakresie działalności pozostałej ponoszone są wydatki ze środków własnych na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracownikom robót publicznych – 74.252 zł, odpis na ZFŚS – 4.651 zł oraz zakup materiałów i usług zdrowotnych Szkolenia BHP zatrudnionych pracowników na roboty publiczne są przeprowadzane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Opłacone składki w związku z przynależności Gminy Zabłudów do stowarzyszeń związków, w tym: LGD, Związku Gmin Wiejskich, Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego wynoszą 31.222 zł.

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

Na koszty uzyskania dochodów podatkowych składają się:

1. Prowizje z tytułu zainkasowanych dochodów podatkowych 28.970 zł, jest to wydatek porównywalny do poniesionego w 2020 r,

2. Zakup druków, kopert i materiałów na potrzeby wymiaru podatków 2.599 zł.

3. Pozostałe koszty w wysokości 9.567 zł to wydatki związane z egzekucją komorniczą zaległości podatkowych, wpis hipoteki przymusowej, inne wydatki nierozzerwalnie związane z poborem podatków. Szkolenia pracowników w zakresie księgowości podatkowej i wymiaru za kwotę 2.945 zł.

#### **751 „Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownictwa”**

1 Wydatki zrealizowane w Rozdz. 75101 *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* pochodzą ze środków dotacji celowej z budżetu państwa. Na prowadzenie oraz aktualizację stałego rejestru wyborców została wypłacona kwota 1.899,62 zł, w formie dodatku specjalnego pracownikom urzędu wykonującym powyższe zadania.

#### **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

W Rozdz. 75404 *Komendy wojewódzkie Policji* wydatkowano kwotę 6.000 zł na fundusz celowy Policji. Środki na wydatki bieżące zostały wykorzystane na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy policji za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i zmotoryzowanych.

W Rozdz. 75406 *Straż graniczna* przekazano środki na fundusz celowy 8.000 zł na zakup paliwa do pojazdów służbowych, w celu zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenia bezpieczeństwa mieszkańców gminy.

W Rozdz. 75408 *Komendy Wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej* przekazano środki na fundusz celowy 25.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu.

W Rozdz. 75412 na działalność bieżącą OSP wydatkowano kwotę 646.360 zł, jest to kwota wyższa w porównaniu do roku 2020 o 175.434 zł.

Ponadto w zakresie działań OSP ponoszone są wydatki związane z realizacją Projektu „Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL” w ramach dofinansowania z Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Litwa. W 2021 roku wydatkowano kwotę 107.280 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 13.731 zł, zakup usług – 8.386 zł, wydatki na organizację szkoleń w ramach projektu – 93.650 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne oraz umowy zlecenia poniesiono wydatki w kwocie 208.443 zł. Wydatki są wyższe o 18.690 zł do adekwatnego okresu roku 2020.

Pozostałe wydatki to: zakup paliwa i części zamiennych do naprawy pojazdów - 36.219 zł /w 2019 r. – 54.928 zł, w 2018 – 32.142 zł/. Obniżenie wydatków podyktowane jest niższym zużyciem paliwa, a zakup dwóch nowych samochodów przyczyni się do obniżenia kosztów obsługi pojazdów w latach następnych. Wniesiono opłaty za badania i ubezpieczenie samochodów i strażaków samochodów – 21.039 zł. Doposażono jednostki w sprzęt i ubrania ochronne o wartości – 18.993 zł.

Na zakup energii elektrycznej i ciepłej oraz usług dystrybucji energii elektrycznej wydatkowano 28.335 zł /w 2020 r. – 20.024 zł, w 2019 r. – 18.891 zł/. Ogrzewanie gazowe pozwala zachować budynek i sprzęt w należytej gotowości bojowej.

Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 85.745 zł /w 2020 r. – 66.799 zł, w 2019 – 56.075 zł/. Zamontowano podłogę panelową w OSP Zabłudów za kwotę 8.760 zł, zamontowano bramę rolowaną o wartości 9.963 zł, zakupiono materiały do napraw budynków za kwotę 6.666 zł oraz ubrania ochronne i sprzęt strażacki o wartości 112.479 zł. Zakupiono paliwo do samochodów bojowych w kwocie 28.896 zł. Za badania techniczne i naprawy samochodów zapłacono kwotę 12.822 zł, za demontaż, naprawę i montaż silnika syreny alarmowej i oklejenie wozu strażackiego w Folwarkach Wielkich opłacono 2.790 zł. Zakupiono prenumeratę czasopisma „Strażak” i kalendarzy – 1.426 zł.

### **757 „Obsługa długu publicznego”**

W ramach tego działu zabezpieczono środki związane z obsługą długu: spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2021 roku wyniosła – 249.356 zł, co stanowi 90,68% planu /dla porównania w tym samym okresie 2020 r. była to kwota 403.154 zł, w 2019 r. – 551.711 zł/. W porównaniu do roku 2019 wysokość wydatków związanych z obsługą długu uległa obniżeniu. Najistotniejszym elementem wpływającym na obsługę długu było obniżenie wysokości stóp procentowych. Było to zjawisko bardzo korzystne dla samorządów posiadających zadłużenie z tytułu kredytów, jednakże od marca 2022 roku stopy procentowe wciąż idą do góry.

### **758 „Różne rozliczenia”**

Wysokość rezerwy ogólnej określonej uchwałą budżetową wyniosła 300.000 zł, w tym rezerwa celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego 139.000 zł.

2. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 136.157 zł z przeznaczeniem na:

- a) w Rozdz. 80195 *Pozostała działalność* § 4219 kwotę 2.052 zł, § 4249 kwotę 8.638 zł, § 4279 kwotę 2.838 zł oraz § 4309 kwotę 450 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków własnych w ramach realizacji Projektu: Wsparcie szkół Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego związane z ograniczeniem skutków COVID -19.
- b) w Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* § 4210 kwotę 3100 zł § 4300 kwotę 5.000 zł zwiększenie na zakup materiałów i usług pozostałych w związku z realizacją funduszy sołeckich
- c) w Rozdz. 92605 *Zadania z zakresu kultury fizycznej* § 4300 kwotę 18.000 zł, w związku przeznaczeniem środków na odnowienie placów zabaw w Rybołach i Zwierkach w § 4110 kwotę 520 i § 4120 kwotę 80 zł na pochodne od umowy zlecenia naprawy placu zabaw w Folwarkach oraz § 4300 kwota 1.711 zł zwiększenie na zakup usług pozostałych w związku z realizacją funduszy sołeckich.
- d) w Rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury* § 4270 kwotę 940 zł przeznaczono na dofinansowanie remontu Muzeum Kultury Materialnej w Rybołach.
- e) w Rozdz. 90015 *Oświetlenie uliczne* § 4300 kwotę 15.000 zł przeznaczono na zakup usług w tym zakresie.
- f) w Rozdz. 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury* § 4300 kwotę 6.000 zł w związku koniecznością wymiany słuzu przy Krynickim źródle oraz § 4270 kwota 2.000 zł zwiększenie na zakup usług remontowych w związku z realizacją funduszy sołeckich.
- h) w Rozdz. 75412 *Ochotnicze straże pożarne* § 4210 kwotę 15.000 zł na zwiększenie planu jako wkład własny do złożonego wniosku o dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostek OSP.
- i) w Rozdz. 92120 *Opieka nad zabytkami* § 43000 o kwotę 8500 zł z przeznaczeniem na opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków.

### **801 „Oświata i wychowanie”**

Wykonane wydatki bieżące tego działu w kwocie – 13.548.662 zł stanowią 30,10% ogółu bieżących wydatków budżetowych (w porównaniu do 2020 r. odnotowano wzrost o 1.427.889 zł).

Należy zauważyć, iż wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2021 roku 13.795.126 zł, w tym 13.548.662 zł oświata i wychowanie + 246.464 zł - edukacyjna opieka wychowawcza. Subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2021 roku w wysokości – 7.202.118 zł + 1.059.915 zł dotacje na zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej to ogółem 8.278.033 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań z zakresu

oświaty i opieki edukacyjnej w wysokości **5.517.093 zł** (w 2020 roku różnica wynosiła 5.143.173 zł) stanowią środki własne samorządu.

Zgodnie z przepisami ilości dzieci w oddziale przedszkolnym nie może przekroczyć 25 osób, a liczba uczniów w szkole podstawowej 30 osób w klasie, a wysokość wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego jest ustalane w oparciu o Kartę Nauczyciela to Ministerstwo Edukacji i Nauki nie zabezpiecza dla samorządu kwoty subwencji i dotacji zabezpieczających wydatki wynikające przepisów. Ministerstwo również wskazuje na fakt iż w 2022 roku pensje nauczycieli wzrosną o 20 proc, tylko nie informuje w jakim stopniu wzrośnie wysokość subwencji oświatowej.

Wynagrodzenia, pochodne, inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi wszystkich jednostek oświatowych oraz odpis ZFŚS to kwota rządu 11.421 tys. zł. w porównaniu do roku 2020 nastąpił wzrost wyżej wymienionych wydatków o kwotę 699 tys. zł.

Na terenie gminy funkcjonują cztery szkoły podstawowe i jedno przedszkole samorządowe.

Poza wyżej wskazanymi wydatkami szkół pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna i gaz - wykonanie – 154.731 zł (w związku ze zdalnym nauczaniem nastąpiło obniżenie wydatków o 22.045 zł w porównaniu do 2020 r). Na zakup materiałów wydatkowano kwotę – 95.774 zł, kwota jest wyższa o ok. 70.000 zł od wydatkowanej w 2020 roku. Na wydatki związanych z funkcjonowaniem szkół składają to zakup oleju opałowego w szkołach w Białostoczku, Dobrzyniówce i Rafałówce – 55.568 zł (wydatek na ten cel jest wyższy o ok. 20.000 zł do poniesionego w 2020 roku), zakup artykułów szkolnych i biurowych – 11.020 zł kwota ta jest porównywalna do wydatku poniesionego w 2020 roku.

Największe wydatki na zakup środków czystości niezbędnych w utrzymaniu dużych budynków szkolnych ponosi Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie (w związku z zarządzaniem halą sportową 5.165 zł, w pozostałych szkołach – 1.546 zł). Pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem wszystkich szkół podstawowych to:

- 1) dostęp do programów i serwisów internetowych – 13.466 zł,
- 2) prowadzenie spraw BHP i opracowanie instrukcji w Szkole Podstawowej w Zabłudowie – 9.594 zł
- 3) usługi telekomunikacyjne oraz opłaty abonamentowe za łącza internetowe – 6.340 zł,
- 4) opłata za wodę i wywóz nieczystości – 12.590 zł, wydatek jest wyższy o 42% w stosunku do poniesionego w 2020 roku.
- 5) do zakupu usług pozostałych należy zaliczyć: usługi związane z naprawą i serwisem kserokopiarek, usługi telekomunikacyjne, usługi kominiarskie, zakup oprogramowania do komputerów, wywóz nieczystości, zakup materiałów papierniczych i tonerów do drukowania, badania okresowe zatrudnionych pracowników, prowizje bankowe i inne usługi. Materiały niezbędne do funkcjonowania szkół to znaczki pocztowe, części zamienne do napraw maszyn i urządzeń, materiały remontowe i drobne nagrody dla najlepszych uczniów.

Ponadto w Szkole Podstawowej w Zabłudowie zakupiono meble, narzędzia o wartości 6.598 zł oraz materiały remontowe za kwotę 5.368 zł. W ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” zakupiono meble, sprzęt AGD, lamy wydawcze o wartości 63.481 zł oraz wykonano remont za kwotę 36.519 zł. W ramach prac remontowych w szkole wydatkowano kwotę 48.178 zł na wykonanie schodów granitowych oraz zamontowano balustrady

W Szkole Podstawowej w Białostoczku zakupiono materiały do remontu klas na kwotę 5.936 zł, wyposażenie i meble na potrzeby placówki o wartości 19.270 zł. W ramach prac remontowych w szkole wydatkowano kwotę 13.418 zł na wymianę drzwi i remont łazienki.

W Szkole Podstawowej w Dobrzyniówce w ramach prac remontowych wydatkowano kwotę 21.480 zł na remont i wymianę okien w łazience. Zakupiono meble i tablice za kwotę 4.357 zł, wymieniono i zmodernizowano rozdzielnię elektryczną za kwotę 2.000 zł.

Na potrzeby Szkoły Podstawowej w Rafałówce zakupiono wyposażenie o wartości 7.121 wykonano i zamontowano meble i rolety o wartości 6.530 zł, wykonano remont schodów i sal oraz drzwi w pomieszczeniu gospodarczym na kwotę 7.100 zł oraz remont placu zabaw za kwotę 2.152 zł.

Szczegółowy zakres poniesionych wydatków bieżących w poszczególnych szkołach w latach 2018-2021 prezentuje poniższa tabela:

§		2018	2019	2020	2021
<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłudowie</b>		<b>3 236 583</b>	<b>3 899 790</b>	<b>4 496 347</b>	<b>4 718 354</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	117 940	147 416	190 069	183 376
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	0,00	64 800
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	11 973	11 292	12 106	12 483
4010	wynagrodzenia osobowe	2 197 339	2 623 156	3 021 960	3 114 537
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	124 760	164 650	210 890	231 703
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	394 429	490 422	553 058	585 384
4120	składki na FP	41 133	54 370	60 905	60 203
4170	wynagrodzenia bezosobowe	8 400	9 100	7 200	7 731
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 597	25 385	30 423	32 451
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	27 459	73 885	25 107	38 535
4260	Zakup energii	107 205	124 445	129 525	136 355
4270	Zakup usług remontowych	2 706	0	55 265	48 478
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 075	865	1 620	830
4300	Zakup usług pozostałych	52 637	33 588	49 710	36 227
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 139	1 630	2 403	2 296
4410	Podróże służbowe krajowe	242	136	33	0,00
4430	Różne opłaty i składki	11 582	22 060	22 565	27 363
4440	ZFŚS	98 920	114 855	123 428	128 243
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	1 049	2 535	80	1 040
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	6 359
<b>Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej</b>		<b>298</b>	<b>346</b>	<b>336</b>	<b>354</b>
<b>Liczba zatrudnionych nauczycieli</b>		<b>56</b>	<b>65</b>	<b>66</b>	<b>62</b>
<b>Przedszkole</b>		<b>1 000 653</b>	<b>1 423 852</b>	<b>1 580 326</b>	<b>1 654 290</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	37 612	48 232	63 913	70 743
4010	wynagrodzenia osobowe	664 351	867 701	992 894	1 100 393
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 832	51 340	62 137	72 557
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	120 468	154 884	176 403	207 296
4120	składki na FP	12 908	16 586	19 102	22 115
4170	wynagrodzenia bezosobowe	26 640	77 506	59 124	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 603	7 780	9 057	29 368
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 013	47 069	54 973	4 743
4260	Zakup energii	21 552	51 618	31 163	39 149
4270	Zakup usług remontowych	0	0	23 800	42 830
4280	Zakup usług zdrowotnych	760	410	690	400
4300	Zakup usług pozostałych	18 936	53 568	32 451	6 701
4440	ZFŚS	36 979	47 158	54 619	57 722
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0	0	0	160
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0	0	0	113
<b>Świetlica szkolna</b>		<b>135 080</b>	<b>185 821</b>	<b>199 454</b>	<b>184 608</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	6 580	10 835	10 745	10 296
4010	wynagrodzenia osobowe	90 490	134 908	141 349	128 642
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 701	4 261	11 000	10 929
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	18 557	24 767	26 029	24 875
		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
4120	składki na FP	1 906	2 202	2 202	1 946
4440	ZFŚS	4 781	8 848	8 848	7 449
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	471
<b>Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów</b>		<b>29 244</b>	<b>47 123</b>	<b>57 536</b>	<b>62 693</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży</b>		<b>187 306</b>	<b>254 320</b>	<b>412 671</b>	<b>477 195</b>
<b>Ogółem wydatki Zespołu Szkolno-Przedszkolnego</b>		<b>4 588 866</b>	<b>5 810 906</b>	<b>6 746 334</b>	<b>7 097 140</b>
<b>Szkola Podstawowa w Rafalówce</b>		<b>908 127</b>	<b>1 097 243</b>	<b>1 234 062</b>	<b>1 443 258</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	32 163	38 935	47 990	45 309
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	0,00	17 600

3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1 929	2 177	2 350	9 319
4010	wynagrodzenia osobowe	576 456	736 266	842 566	941 146
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 300	47 400	60 072	69 151
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	108 055	138 403	155 287	171 289
4120	składki na FP	14 930	16 770	18 919	20 793
4170	wynagrodzenia bezosobowe	3 620	7 330	8 343	4 433
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 005	26 567	25 391	39 039
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	50 952	10 347	13 771	45 519
4260	Zakup energii	5 240	5 531	5 388	6 000
4270	Zakup usług remontowych	1 560	3 676	0	7 100
4280	Zakup usług zdrowotnych	557	140	400	120
4300	Zakup usług pozostałych	10 735	19 067	12 133	21 845
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 392	1 445	978	627
4410	Podróże służbowe krajowe	983	1 200	842	819
4430	Różne opłaty i składki	3 393	5 269	4 014	5 747
4440	ZFŚS	31 857	36 720	35 618	36 184
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0,00	0,00	0,00	480
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	739
<b>Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej</b>		<b>47</b>	<b>57</b>	<b>62</b>	<b>66</b>
<b>Liczba zatrudnionych nauczycieli</b>		<b>18</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>20</b>
<b>klasy "O"</b>		<b>67 918</b>	<b>74 146</b>	<b>82 025</b>	<b>92 412</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	2 922	3 186	3 673	3 876
4010	wynagrodzenia osobowe	39 304	43 718	50 584	58 903
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 974	3 290	3 654	4 289
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	7 674	8 450	9 470	11 336
4120	składki na FP	1 100	1 211	1 366	1 488
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800	1 492	1 728	5 058
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000	1 578	936	0,00
4270	Zakup usług remontowych	0	0	7 134	2 152
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 305	0	60	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	3 700	7 963	150	2 040
4440	ZFŚS	3 139	3 258	3 270	3 270
<b>Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów</b>		<b>1 068</b>	<b>1 094</b>	<b>1 136</b>	<b>1 289</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży</b>		<b>0</b>	<b>22 730</b>	<b>73 737</b>	<b>99 707</b>
<b>Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Rafałówce</b>		<b>977 113</b>	<b>1 195 213</b>	<b>1 390 960</b>	<b>1 636 666</b>
<b>Szkoła Podstawowa w Dobrzyniówce</b>		<b>1 014 827</b>	<b>1 172 353</b>	<b>1 340 037</b>	<b>1 483 512</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	40 500	50 870	58 435	61 676
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	0,00	17 600
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 053	1 880	1 756	8 046
4010	wynagrodzenia osobowe	660 147	806 048	875 440	965 979
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 135	53 000	62 881	72 093
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	122 555	147 331	159 503	179 563
4120	składki na FP	13 532	15 872	19 231	21 580
4170	wynagrodzenia bezosobowe	7 152	4 918	2 391	2 200
		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 516	18 646	19 661	26 406
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	29 616	6 725	71 381	32 369
4260	Zakup energii	4 296	4 395	4 344	5 298
4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00	0,00	21 480
4280	Zakup usług zdrowotnych	210	500	195	540
4300	Zakup usług pozostałych	10 025	11 704	17 540	17 095
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 875	2 735	1 725	1 223
4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00	551
4430	Różne opłaty i składki	3 314	7 977	4 377	6 663
4440	ZFŚS	38 901	39 752	41 177	43 025
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	143

<b>Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej</b>		<b>66</b>	<b>68</b>	<b>59</b>	<b>57</b>
<b>Liczba zatrudnionych nauczycieli</b>		<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>klasy "O"</b>		<b>69 306</b>	<b>77 943</b>	<b>83 584</b>	<b>87 510</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	3 393	4 015	4 398	4 593
4010	wynagrodzenia osobowe	46 703	52 153	57 548	60 809
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 089	3 588	4 282	4 900
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	9 016	10 107	10 776	11 222
4120	składki na FP	720	1 444	1 544	1 607
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 954	986	166	109
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	354	680	1 600	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	97	60	0	1 000
4300	Zakup usług pozostałych	1 100	1 921	0	0
4440	ZFŚS	2 880	2 989	3 270	3 270
<b>Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów</b>		<b>13 418</b>	<b>13 811</b>	<b>15 375</b>	<b>15 494</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży</b>		<b>10 105</b>	<b>3 401</b>	<b>13 018</b>	<b>26 934</b>
<b>Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce</b>		<b>1 107 656</b>	<b>1 267 508</b>	<b>1 452 014</b>	<b>1 613 450</b>
<b>Szkoła Podstawowa w Białostoczku</b>		<b>1 108 103</b>	<b>1 290 255</b>	<b>1 403 709</b>	<b>1 751 497</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	40 848	56 195	71 470	68 782
3247-9	Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	0,00	25 600
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 399	2 127	2 498	10 192
4010	wynagrodzenia osobowe	722 211	875 612	965 642	1 100 289
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 576	58 544	71 052	80 028
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	134 640	163 882	177 236	205 872
4120	składki na FP	17 806	21 937	22 757	24 750
4170	wynagrodzenia bezosobowe	2 470	2 219	2 903	5 200
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 483	29 414	20 299	67 918
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	28 220	3 444	6 655	80 200
4260	Zakup energii	6 082	6 398	6 359	7 078
4270	Zakup usług remontowych	16 450	5 500	0	13 418
4280	Zakup usług zdrowotnych	364	506	141	720
4300	Zakup usług pozostałych	15 580	12 595	7 442	8 785
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 708	1 703	1 234	679
4410	Podróże służbowe krajowe	866	869	0	0
4430	Różne opłaty i składki	3 116	5 405	3 411	6 004
4440	ZFŚS	35 284	43 905	44 610	44 278
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami służby cywilnej	0,00	0,00	0,00	880
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	824
<b>Ilość dzieci wg metryczki subwencji oświatowej</b>		<b>67</b>	<b>74</b>	<b>73</b>	<b>76</b>
<b>Liczba zatrudnionych nauczycieli</b>		<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>18</b>
<b>klasy "O"</b>		<b>92 616</b>	<b>83 502</b>	<b>104 826</b>	<b>77 762</b>
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń.	4 713	4 263	4 649	6 314
4010	wynagrodzenia osobowe	58 265	56 509	63 592	52 072
		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 370	4 392	4 734	5 289
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	11 810	11 107	11 806	9 268
4120	składki na FP	1 171	0	0	0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 192	3 500	13 438	778
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 693	1 592	3 276	190
4300	Zakup usług pozostałych	2 522	0	0	520
4440	ZFŚS	2 880	3 139	3 331	3 331
<b>Wydatki na odpis na ZFŚS emerytów</b>		<b>2 568</b>	<b>2 737</b>	<b>2 676</b>	<b>3 072</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży</b>		<b>1 273</b>	<b>0</b>	<b>16 871</b>	<b>44 409</b>
<b>Ogółem wydatki Szkoły Podstawowej w Białostoczku</b>		<b>1 204 560</b>	<b>1 377 494</b>	<b>1 528 082</b>	<b>1 876 740</b>
<b>Wydatki gimnazjum w Zabłudowie</b>		<b>1 463 655</b>	<b>717 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Liczba uczniów w gimnazjum wg. metryczki</b>		<b>130</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Wydatki na dowożenie uczniów z terenu gminy Zabłudów do szkół i przedszkoli w Białymstoku oraz dotacja na przedszkole niepubliczne w Zabłudowie	558 669	548 628	633 083	670 308
Dokształcanie nauczycieli we wszystkich jednostkach	27 955	47 050	47 449	54 607
Razem liczba uczniów w szkołach wg metryczki	608	613	530	553
Wydatki na oświatę i wychowanie	9 928 474	10 964 351	11 797 922	12 948 911
Wysokość subwencji oświatowej i dotacji na oświatę	6 308 106	6 999 167	7 180 054	8 017 666

Wysokość otrzymanej subwencji oświatowej na 2021 rok w Gminie Zabłudów wraz z subwencją na uczniów wymagających specjalnej organizacji nauki oraz dotacjami na zadania w zakresie oświaty 8 017 666 zł: 553 uczniów = 14 498,50 zł na jednego ucznia rocznie.

Wysokość subwencji przypadająca w minionym roku dla poszczególnych szkół według liczby uczniów kształtuje się następująco:

- a) Szkoła Podstawowa w Zabłudowie 354 uczniów X 14 498,50 = 5 132 469 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 20.048 zł.
- b) Szkoła Podstawowa w Białostoczku 76 uczniów X 14 498,50 = 1 100 886 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 24 694 zł.
- c) Szkoła Podstawowa w Dobrzyńówce 57 uczniów X 14 498,50 = 825 615 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 28 306 zł.
- d) Szkoła Podstawowa w Rafałowce 66 uczniów X 14 498,50 = 956 901 zł, koszt kształcenia jednego ucznia 24 798 zł.

Na podstawie analizy danych z powyższej tabeli liczba uczniów wzrosła o 23 osoby, w tym w Zespole Szkolno-Przedszkolnym o 18 uczniów, w Szkole podstawowej w Rafałowce o 4 uczniów, w Szkole Podstawowej w Białostoczku o 3 uczniów, w Szkole Podstawowej w Dobrzyńówce obniżyła się o 2 uczniów. To przełożyło się na wzrost kosztów kształcenia szczególnie w Szkole Podstawowej w Dobrzyńówce o ok 4.000 zł na ucznia w szkołach w Białostoczku i Rafałowce o ok. 2.000 zł na ucznia, a w Zespole Szkolno – Przedszkolnym pomimo wzrostu kosztów ogółem koszt kształcenia jednego ucznia wzrósł o 20 zł, czyli jest porównywalny do roku ubiegłego.

Wykonana dotacja na realizację zadań zleconych w 2021 roku w **Rozdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** wyniosła 72.846,94. Została wykorzystana na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w ilości niezbędnej do zabezpieczenia liczby uczniów korzystających z materiałów edukacyjnych i podręczników oraz dla nauczycieli. Kwota dotacji wykorzystano w wysokości 72.122,22 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz 1% na koszty obsługi tj. kwota 724,72 zł, a zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1 738,28 zł nastąpił w dniu 24.01.2022 roku.

Wykorzystanie środków w wysokości niższej od otrzymanej dotacji jest podyktowane niższą ceną zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych oraz mniejszą liczbą dzieci do ilości zadeklarowanej według stanu na 31.08.2021 r. Ostateczna liczba uczniów uczęszczających do szkół jest wiadoma do dnia 10 września każdego roku.

**Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne** funkcjonują przy wszystkich wiejskich szkołach podstawowych. Główne wydatki w tym zakresie to wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych nauczycieli. W 2020 roku była to kwota 270.436 zł (w porównaniu do 2019 nastąpiło obniżenie wydatków o ok. 60 tys. zł. Koszty ponoszone na zakup energii i pozostałe wydatki są ponoszone w jednostkach budżetowych, w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

Przekazana dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w **Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych Rozdz. 80104 Przedszkola** w 2021 roku została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami, usługi remontowe pomieszczeń na potrzeby prowadzenie oddziałów przedszkolnych, oraz inne usługi służące rozwojowi dziecka. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, ponadto roczne rozliczenie wykorzystania dotacji wskazuje, iż liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w Gminie Zabłudów w 2021 roku jest wyższa i wynosi 185 dzieci, od liczby dzieci uwzględnionych do naliczenia dotacji z budżetu państwa dla jednostki, która wynosiła 177 dzieci. Po przeliczeniu wskaźnika średniorocznej liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego należy uznać dotację za wykorzystaną w 100%. Również udział Gminy

Zabłudów w realizacji zadania jest znacznie wyższy od wskaźnika wynikającego z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Dotacja otrzymana w ramach umowy Nr 4/2021 z dnia 28 czerwca 2021 r. na realizację Programu Rządowego „posilek w szkole i domu” w wysokości 80.000 zł została wykorzystana w kwocie 79.999,98 zł, a niewykorzystane środki w wysokości 0,02 zł zostały zwrócone w dniu 13.01.2022 r. Udział własny planowany w wysokości 20.000 zł został wykorzystany w 100%. Środki zostały wykorzystane na zakup wyposażenia do kuchni oraz na remont pomieszczeń.

Koszt w **Rozdz. 80104 Przedszkola** w zakresie utrzymania przedszkola samorządowego w Zabłudowie wyniósł 1.749.012 zł. Nastąpiło zwiększenie w porównaniu do 2020 r. wydatków o 168.686 zł, co jest spowodowane zwiększeniem liczby oddziałów oraz realizacją wydatków w ramach projektu miękkiego „Przedszkole dobre na start”. Podstawowe wydatki to wynagrodzenia, pochodne i inne świadczenia na rzecz nauczycieli i pracowników obsługi – 1.469.105 zł. Pozostałe wydatki to zakup drobnych artykułów biurowych i remontowych, środki czystości, materiały do remontów pomieszczeń oraz rozliczenie energii elektrycznej i ciepłej – wydatek w kwocie 39.149 zł.

Ponadto wydatki ponoszone w związku uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Zabłudów do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w Białymstoku, Supraślu i Bielsku Podlaskim w roku 2021 wyniosły 575.586 zł (w porównaniu w adekwatnym okresie 2020 r. była to kwota 471.749 zł, w 2019 r. kwota 550.937 zł).

W związku z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli poniesiono wydatki w **Rozdz. 80146** w wysokości 54.606 zł na dofinansowanie do studiów podyplomowych, szkolenia zawodowego i organizację letnich warsztatów plastyczno-muzycznych.

Na funkcjonowanie stołówki szkolnej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabłudowie wydatkowano kwotę 571.492 zł. Koszty **Rozdz. 80148** to wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych do pracy w stołówce oraz zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania jednostki. Ponadto od 2010 roku w budżecie funkcjonują środki związane z prowadzeniem wyżywienia, ponieważ jednostka nie posiada rachunku dochodów dla tego celu.

**Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych i innych formach nauczania** funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem dzieci posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 146.963 zł, jest ona wyższa o ok. 21 tys. zł w porównaniu do poniesionej w 2020 roku.

**Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych** funkcjonuje od 2015 roku i dotyczy wydatków związanych z kształceniem uczniów posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚS oraz inne wydatki związane z realizacją zadań w powyższym zakresie. Ogółem wydatkowano kwotę 577.085 zł i jest to kwota wyższa o ok. 111 tys. zł od wydatkowanej w 2020 r. Ponadto w kwocie powyższej ujęto wydatki poniesione na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół i przedszkoli w Białymstoku przez rodziców wg zawartych umów w wysokości 83.626 zł.

Przekazano też odpis na FŚS dla emerytowanych nauczycieli i pracowników oświaty w kwocie – 81.638 zł sfinansowany w całości jako zadanie własne z dochodów budżetu gminy. W ramach Projektu

**Rozdz. 80113** dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 131.013 zł wynikają one z zakupu biletów miesięcznych dla uczniów. Pozostałe wydatki związane z ubezpieczeniem pojazdów stanowiących własność gminy mieszczą się w zakresie transportu publicznego zorganizowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Ponadto w **Rozdz. 80195 Pozostała działalność § 4300** wydatkowano kwotę 8.050 zł na realizację projektu pn. „Umiem pływać” dofinansowanego przez Ministerstwo Sportu i Turystyki oraz Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego.

## 851 „Ochrona zdrowia”

W **Rozdz. 85121 Lecznictwo ambulatoryjne** ponoszone są wydatki na utrzymanie budynku będącego własnością gminy, a wynajętego na realizację zadań w zakresie ochrony zdrowia. Dochody z tytułu

wykonywania zadań w zakresie leczenia ambulatoryjnego rekompensują wydatki bieżące. Wydatki remontowe i inwestycyjne są realizowane z dochodów własnych samorządu. Zdecydowanie najwyższe wydatki w kwocie ogółem 68.200 zł poniesione zostały w na: zakup usług dystrybucji i zużycie energii elektrycznej i ciepłej – 54.272zł, konserwację platformy pionowej – 3.267 zł oraz przegląd i konserwację hydrantów wewnętrznych i sprzętu gaśniczego – 221 zł. Za rozliczenie punktu pomiarowego opłacono kwotę 1.044 zł a za czynsz dzierżawy podzielników i urządzeń TSS 1.052 zł

Zrealizowane wydatki Rozdz. **85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** w kwocie 134.667 zł, stanowią 60,35% planu. Działania wykonane zostały w oparciu o plan sporządzony dla potrzeb programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. Od kilku lat prowadzony jest Punkt Konsultacyjny przez specjalistę z zakresu uzależnień i w trakcie udzielanych porad następuje zarówno diagnozowanie uzależnień jak też motywowanie do podjęcia leczenia odwykowego, prowadzone są rozmowy uświadamiające zagrożenia chorobą oraz skutki uzależnienia w rodzinie i środowisku. W ramach wydatków bieżących zakupiono materiały profilaktyczno edukacyjne – 690 zł, pieczątki i artykuły biurowe – 974 zł. W ramach usług opłacono za posiedzenia komisji – 33.540 zł, za prowadzeni punktu AA – 10.200 zł, letnie kolonie dla dzieci w Zakopanem – 15.000 zł, wydanie opinii lekarza psychologa – 1.907 zł, warsztaty profilaktyczne 3.100 zł

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

Szczegółowe działania Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawiła w sprawozdaniu z działalności za 2021 rok

### **852 „Pomoc społeczna”**

#### **1. Dz. 852 Rozdział 85205- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

W ramach rozdziału 85205 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł

następujące wydatki budżetowe:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **1 080,38 zł** i objęła:

- a) materiały biurowe 188,36 zł,
- b) maseczki ochronne z logo 455,00 zł,
- c) tonery 36,90 zł,
- d) części do drukarki 330,01 zł,
- e) druki 70,11 zł.

a) na § 4300 **Zakup usług pozostałych MOPS** w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 096,50 zł**, które objęły wysyłanie korespondencji 1 096,50 zł.

#### **2. Dz. 852 Rozdział 85215-Dodatki mieszkaniowe**

W związku z realizacją wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej, MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

a) § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **32,21 zł** i objęła: materiały biurowe 15,97 zł, kalkulator 8,97 zł, tonery 7,27 zł.

#### **3. Dz. 852 Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej**

W ramach rozdziału 85219 w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** kwota ogółem poniesionych wydatków wyniosła **18 448,02 zł** i objęła:

- a) materiały biurowe 1 389,96 zł i druki 1 708,11 zł,
  - b) tonery 865,82 zł,
  - c) pieczątki 73,33 zł,
  - d) woda mineralna 162,24 zł,
  - e) książki nadawcze 60,00 zł,
  - f) notebooki x2, akcesoria do komputera 10 343,00 zł, rolety 1 050,00 zł,
  - g) papier ksero 748,58 zł,
  - h) maseczki ochronne 129,60 zł,
  - i) publikacja księgową 249,38 zł,
  - j) choinka i akcesoria świąteczne 468,00 zł,
  - k) artykuły spożywcze – wigilia podopiecznych 1 200,00 zł.
- 2) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **62 718,00 zł**, na które składają się następujące pozycje:
- a) usługi transportu pasażerskiego 7 444,77 zł,
  - b) porto 1 201,90 zł i prowizja bankowa 2 370,60 zł,
  - c) prowadzenie spraw bhp 3 382,50 zł,
  - d) wysyłanie korespondencji 7 004,10 zł,
  - e) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 2 587,62 zł,
  - f) najem pomieszczeń MOPS 29 687,50 zł,
  - g) odnowienie certyfikatu kwalifikowanego 586,71 zł,
  - h) usługi kserograficzne 1 022,30 zł,
  - i) wykonanie gumy do pieczętek 12,30 zł,
  - j) licencje na oprogramowania 2 418,90 zł,
  - k) instalacja monitoringu zewnętrznego 3 160,00 zł,
  - l) niszczenie dokumentów 688,80 zł,
  - m) reinstalacja systemu 100,00 zł,
  - n) sprzątanie pomieszczeń MOPS 1 050,00 zł.

#### 4. Dz. **852 Rozdział 85228-Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

- 1) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **223 727,00 zł**, obejmującą:
- a) usługi opiekuńcze 223 727,00 zł.

#### 5. Dz. **852 Rozdział 85295-Pozostała działalność**

- 1) w ramach § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki na kwotę ogółem w wysokości **15 922,53 zł**, obejmującą:
- a) usługa wsparcia seniorów w wieku 70 lat i więcej w ramach Programu „Wspieraj Seniora” 15 922,53 zł.

#### 6. Dz. **855 Rozdział 85501- Świadczenia wychowawcze**

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

- 1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **929,21 zł**, które objęły:

- a) druki 203,41 zł i papier ksero 220,17 zł,
  - b) materiały biurowe 475,63 zł,
  - c) książki nadawcze 30,00 zł.
- 2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **23 266,61 zł**, które objęły:
- a) wysyłanie korespondencji 969,00 zł,
  - b) usługa kserograficzna 611,09 zł,
  - c) prowizja bankowa 12 197,80 zł,
  - d) koszty przesyłki 18,44 zł,
  - e) licencja na oprogramowanie 2 293,95 zł,
  - f) serwis oprogramowania INFO – SYSTEM 1 035,05 zł,
  - g) najem pomieszczeń MOPS 5 833,78 zł,
  - h) prowadzenie spraw BHP 307,50 zł.

**7. Dz. 855 Rozdział 85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.**

W ramach realizacji ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów MOPS w Zabłudowie poniósł następujące wydatki budżetowe:

- 1) na § 4210 **Zakup materiałów i wyposażenia** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **1 138,53 zł**, które objęły:
- a) toner do drukarki komputerowej 123,71 zł i materiały biurowe 447,39 zł,
  - b) druki 435,33 zł i papier ksero 132,10 zł.
- 2) na § 4300 **Zakup usług pozostałych** MOPS w Zabłudowie poniósł wydatki ogółem w wysokości **15 138,62 zł**, które objęły:
- a) wysyłanie korespondencji 4 980,20 zł i porto 337,40 zł
  - b) prowizja bankowa 4 221,80 zł,
  - c) licencje 2 164,80 zł,
  - d) najm pomieszczeń MOPS 2 916,89 zł,
  - e) serwis oprogramowania INFO-SYSTEM 517,53 zł.

W zakresie pomocy społecznej, w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. prowadzona była pomoc w różnych formach. Środki finansowe wydano na:

- 1) Wypłatę świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich i świadczeń alimentacyjnych oraz koszty ich obsługi, a także składki na ubezpieczenia społeczne, które należą do zadań zleconych gminie i są finansowane z dotacji. W 2021 r. z dotacji wydatkowano na ten cel **2 754 644,26 zł**, w tym:

**Świadczenia wypłacone na kwotę 2 507 100,19 zł:**

- a) zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych – **808 715,25 zł** (7430 świadczenia),
- b) zasiłki pielęgnacyjne – **474 416,32 zł**. (2198 świadczeń),
- c) specjalny zasiłek opiekuńczy – **39 104,30 zł** (64 świadczenia),
- d) świadczenia pielęgnacyjne – **833 126,90 zł** ( 425 świadczeń),
- e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – **36 000,00 zł** (36 świadczeń),
- f) zasiłki dla opiekunów – **11 160 zł** (18 świadczeń),

- g) świadczenia rodzicielskie – **122 768,90 zł** (150 świadczeń),
- h) jednorazowe świadczenie „Za życiem” – **4 000,00 zł** (1 świadczenie),
- i) świadczenia alimentacyjne z funduszu alimentacyjnego – 385 świadczeń – **177 808,52 zł**,

oraz **składki na ubezpieczenia społeczne 168 159,67 zł** w tym: za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **167 135,95 zł**, za osoby pobierające zasiłek dla opiekunów – **1023,72 zł** i **koszty obsługi** świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich i świadczeń alimentacyjnych tj. wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakupy materiałów i usług niezbędnych do realizacji przypisanych ustawą zadań, sfinansowano kwotą **79 384,40 zł**.

W związku z realizacją świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz świadczeń alimentacyjnych wydatkowano także środki własne gminy w kwocie **63 763,96 zł**, w szczególności na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS i koszty postępowania egzekucyjnego.

- 2) Na wypłatę świadczeń wychowawczych z Programu Rodzina 500 Plus z dotacji wydatkowano **10 329 404,57 zł**, w tym: świadczenia wychowawcze – **10 242 065,42 zł**. (20 903 świadczenia) i koszty obsługi zadania – **87 339,15 zł**.
- 3) Składki na ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – **38 180,73 zł**. w tym: za osoby objęte tą formą ubezpieczenia, a korzystające z pomocy społecznej **17 047,31 zł**. oraz za osoby pobierające świadczenia rodzinne – **20 798,62 zł**. i zasiłek dla opiekunów – **334,80 zł**.
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły **330 073,69 zł**, z tego:
  - a) w ramach zadań własnych wypłacono zasiłki stałe w kwocie **214 292,81 zł**, z tej formy pomocy skorzystało 40 osób,
  - b) realizując zadania własne, kwotę **7 906,00 zł** wydatkowano na zasiłki celowe przyznawane w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb życiowych (odzież, żywność, opał, leki, bieżące opłaty związane z utrzymaniem mieszkania) oraz **4 000,00 zł** na sprawienie pogrzebu.
  - c) w okresie sprawozdawczym wypłacono zasiłki okresowe na kwotę **103 874,88 zł** dla 83 osób.
- 5) Na dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę **50 672,22 zł** w całości sfinansowaną środkami własnymi. Dodatki przyznano 22 rodzinom.
- 6) Realizując zadania zlecone, wypłacono dodatki energetyczne odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej na kwotę **1 610,12 zł** -13 rodzinom. Poniesiono koszty **32,21 zł**.
- 7) W związku z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 poniesiono wydatki w kwocie **59 086,70 zł**. Udział środków własnych w programie to **11 826,00 zł** i **47 260,70 zł** z dotacji. Pomocą w formie posiłków objęto 56 osób.

W ramach środków własnych, poza programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019- pokryto koszty dożywiania osób przekraczających próg 150% kryterium dochodowego na kwotę **7 011,20 zł**.

- 8) W dniu 27 maja 2014 r. Rada Ministrów podjęła uchwałę Nr 85 w sprawie ustanowienia rządowego programu dla rodzin wielodzietnych oraz wydała rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych. Program zakłada przyznanie specjalnych uprawnień członkom rodzin wielodzietnych, którzy będą korzystać z nich na podstawie Karty Dużej Rodziny. MOPS realizując program, w 2021 r. przyjął wnioski o wydanie Karty Dużej Rodziny od 35 rodzin spełniających warunki przyznania. Wnioski wprowadzono do systemu RI KDR i zamówiono Karty. Poniesiono koszty związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie **439,02 zł**.
- 9) Od marca 2009 Ośrodek realizuje program osłonowy w zakresie pomocy lekowej mieszkańcom gminy Zabłudów. Dotychczas wydano 175 decyzje przyznających pomoc lekową, poniesiono wydatki w wysokości **18 039,05 zł**.
- 10) W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Ośrodek wydatkował kwotę **228 534,84 zł**. na opłacenie pobytu 8 osób w Domach Pomocy Społecznej: w tym: 2 osoby w DPS w Czerewkach, 1 osoba w DPS w Jałowie, 1 osoba w Tykocinie, 1 osoba w DPS w Konstantynowie, 1 osoba w Gołubie k/Ełku, 1 osoba

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

- 11) Na podstawie art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2013 r. z póź. zm.) Gmina Zabłudów jest zobowiązana do ponoszenia średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych jako gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania przed umieszczeniem ich po raz pierwszy w pieczy zastępczej. Wydatki poniesione na ten cel w 2021 r. to – **101 505,79 zł.** za dziesięcioro dzieci.
- 12) W zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej, MOPS w ramach zadań własnych gminy udzielił pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego. W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 pomocy udzielono na kwotę **41 304,00 zł** w tym 80% to **33 043,20 zł** dotacja i 20% **8 260,80 zł** środki własne.
- 13) W związku z realizacją zadania własnego, określonego w art.17 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.) w ramach realizacji Programu „Wspieraj seniora” w 2021 (tj. osobom w wieku 70 lat i więcej oraz osobom poniżej 70 roku życia w szczególnych sytuacjach wynikających ze stanu zdrowia, sytuacji rodzinnej i społecznej tych osób) do 31.12.2021 r. wydatkowano kwotę **17 919,00 zł.**

### **852 „Pomoc społeczna”**

W Rozdz. 85203 – *Ośrodki wsparcia* – funkcjonuje Środowiskowy Dom Samopomocy w Krynickich. W roku 2021 złożony został przez jednostkę wniosek do budżetu państwa o dofinansowanie Projektu pn. „Od zależności ku samodzielności”, który otrzymał wsparcie w kwocie 100.000 zł i wraz z udziałem własnym w wysokości 25.000 zł zostały zrealizowane zadania na rzecz podopiecznych ośrodka wsparcia. W ramach projektu organizowano dla podopiecznych warsztaty artystyczno- teatralne, warsztaty rękodzielnicze, warsztaty komputerowe i fotograficzne, na które ogółem wydatkowano kwotę 8.743 zł, zakupiono wycieczki do Białowieży i Augustowa za kwotę 5.755 zł. Zakupiono sprzęt sportowy do pracowni ruchu za kwotę 8 700 zł, zestawy fotograficzne o wartości 11.999 zł, tablety za kwotę 3.195 zł oraz namiot meble ogrodowe, stoły, ławki grill gazowy o wartości ogółem 12.223 zł.

W ramach dotacji celowej na zadania zlecone wydatkowano kwotę 406.141,87 ze środków własnych kwotę 158.268 zł. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wyniosły 429.769 zł.

Największy wydatek bieżący w zakresie ośrodka to zakup usług transportowych podopiecznych w kwocie 76.000 zł. Ponadto podjęto wiele działań w ramach funkcjonowania jednostki i zakupiono w tym celu materiały za kwotę 44. 365 zł, a w szczególności materiały biurowe – 3.049 zł, środki czystości – 5.793 zł, na kwotę 14.756 zł zakupiono artykuły do pracowni plastycznej, na zajęcia stolarskie, na treningi samoobsługi oraz zajęcia ogrodnicze.

Zakupiono usługi z zakresu działań psychiatrii za kwotę 8.000 zł oraz inne usługi niezbędne do funkcjonowania ośrodka, w tym: prowadzenie spraw i szkolenia BHP, prace konserwatorskie i wywóz nieczystości zajęcia muzyczne dla podopiecznych. Zakupiono pelet na potrzeby ogrzewania budynku, szafy metalowe na dokumenty, odkurzacz piorący, regały do spiżarni, mata do pracowni ruchu, głośniki i zestaw do karaoke.

Obecnie najważniejszą potrzebą jednostki jest zakup samochodu do dowozu podopiecznych oraz pozyskanie na stałe grupy większej grupy podopiecznych, co przełoży się z jednej strony może przełożyć się w przyszłości na niższe koszty jego funkcjonowania, a z drugiej zaś na wzrost kwoty dotacji.

### **854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

Wydatki *Rozdz. 85401* świetlice szkolne wyniosły – 184.609 zł tj. 84,33% planu. W porównaniu do wydatków poniesionych w 2020 roku nastąpiło nieznaczne obniżenie wydatków o 14.845 zł.

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

Za realizację zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów na mocy upoważnienia odpowiedzialny jest Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabłudowie. W okresie od stycznia do czerwca 2021 wydatkowano kwotę **40.196 zł**, w tym z dotacji 33.043,20 zł oraz środki własne w wysokości 8.260,80 zł.

**I. w okresie styczeń- czerwiec 2021 r.:**

1. Ogólna kwota poniesionych wydatków na realizację zadania wyniosła **23.504 zł**. Z pomocy materialnej skorzystało 31 uczniów, w tym:

1) 6 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył 200 zł miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 150,00 zł miesięcznie x 6 m-cy x 6 uczniów = **5.400 zł**.

2) 25 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył 200 zł miesięcznie na 1 osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła:

124 zł miesięcznie x 6 m-cy x 23 uczniów = 17.112 zł.

124 zł miesięcznie x 4 m-ce x 2 uczniów = 992 zł

**Ogółem 8.104 zł** w okresie wrzesień-grudzień 2021 r.: wydatkowano z ogólnej kwoty na stypendium szkolne w okresie wrzesień-grudzień 2021 r. **17.800 zł** w tym: z dotacji 14.240 zł oraz środki własne w wysokości 3.560 zł.

1. 5 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg I grupy dochodowej, gdzie dochód nie przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła **200,00 zł miesięcznie x 4 miesiące x 5 uczniów = 4.000,00 zł**,

2. 23 uczniów otrzymało stypendium szkolne wg II grupy dochodowej, gdzie dochód przekroczył **200 zł** miesięcznie na jedną osobę w rodzinie i w tej grupie kwota stypendium wyniosła: 150 zł miesięcznie x 4 miesiące x 23 uczniów = **13.800 zł**,

Reasumując, w 2021 r. ogólna kwota na wydatki na pomoc materialną o charakterze socjalnym wyniosła **41.304 zł**. Dotację celową wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem na stypendium szkolne na łączną kwotę w wysokości **33.043,20 zł** /otrzymana dotacja wyniosła 40.196 zł, czyli do zwrotu 7.152,80 zł/ oraz zachowano udział własny kwota **8.260,80 zł**, co stanowi 20% zadania. Pomoc materialna w postaci zasiłku szkolnego w roku kalendarzowym 2021 nie wystąpiła.

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

### **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”**

Gospodarka komunalna zrealizowała wydatki bieżące w kwocie – **4.650.987 zł**, co stanowi 91,33% planu, *wydatki są porównywalne do wykonanych w 2020 roku, a w porównaniu do wydatków w 2019 r. nastąpił wzrost o 984 tys. zł.* Plan wydatków nie został zrealizowany w 100% jednakże pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie zakupu materiałów i usług w wysokości 117.041 zł, które zostały zaciągnięte w 2021 roku, a wydatek nastąpił w styczniu 2022 ponieważ faktury wpłynęły w końcu grudnia 2021 r. i w styczniu 2022 r.

Z powyższych środków na wydatki bieżące zostały sfinansowane następujące zadania:

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

Na poniesione wydatki w szczególności składają się:

1) szkolenia pracowników na kwotę – 823 zł,

2) wynagrodzenia i pochodne oraz odpis na ZFŚS pracowników zatrudnionych do prowadzeni systemu gospodarowania odpadami– 89.074 zł (w 2020 roku była to kwota 79.274 zł, w 2019 r. – 72.007 zł),

- 3) organizacja i prowadzenie PSZOK (wynagrodzenie pracownika, odbiór odpadów wielogabarytowych, abonament monitorowania i interwencji, transport odpadów z PSZOK) – 18.298 zł
- 4) serwis oprogramowania i jego aktualizacja – 2.025 zł,
- 5) odbiór i zagospodarowanie odpadów – 2.156.100 zł (w 2020 r. była to kwota 2.294.023 zł, w 2019 r. kwota 1.423.008 zł, w 2018 r. kwota 1.023.732 zł, w 2017 r. kwota 719.385 zł)
- 6) usługi pocztowe – 23.199 zł (w 2020 roku była to kwota 21.294 zł)
- 7) usługa ważenia pojazdów - 6.888 zł

Od 07/2017 gmina samodzielnie prowadzi działania polegające na zarządzaniu zamkniętym wysypiskiem odpadów ponieważ koszt w ramach umowy z podmiotem zewnętrznym kształtował się na poziomie 28.799 rocznie. Obecnie po przejęciu na siebie obowiązków w tym zakresie na monitoring pomiaru osadnika na zrehabilitowanym wysypisku odpadów – 3.801 zł oraz odbiór, załadunek, transport i unieszkodliwienie odpadów azbestowych – 37.804 zł.

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

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

Analizując tylko 2021 rok zrealizowane w tym okresie dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi to kwota **2.151.263,82 zł**, wydatki poniesione na obsługę systemu to kwota **2.300.438,45 zł**. Wobec powyższego Gmina Zabłudów dla zrównoważenia systemu gospodarowania odpadami sfinansowała środkami własnymi budżetu kwotę **149.174,63 zł**.

Ponadto w związku z likwidacją z dnia 31.12.2009 Gminnych Funduszy Ochrony Środowiska wydatki w zakresie ochrony środowiska są ponoszone z rachunku urzędu

1. Stan środków na początek 2021 r. 0 zł
2. Wpływy z tytułu opłat i kar w 2021 r. + 165.265 zł
3. Refundacja wydatku za odbiór azbestu za 2020 rok + 8.047 zł
4. Zarządzanie zamkniętym wysypiskiem odpadów - 3.801 zł
5. Odbiór i utylizacja azbestu - 37.804 zł
6. Pozostałe środki wydatkowane na realizację z zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej - 131.707 zł

Pozostała do wykorzystania w 2022 rok kwota = **0,00 zł**

2. Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - kwota 7.930 zł, którą przeznaczono na nasadzenie wiosennych kwiatów, koszenie trawników, koszty utrzymania zieleni w Parku Podworskim oraz klombów i placów zieleni.

3. Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 297.377 zł. Modernizacja systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy Zabłudów przyczyniła się do uzyskania oszczędności. Wydatki na ten cel uległy znacznemu obniżeniu. Należy jednak wskazać, iż po rozstrzygniętym przetargu wspólnym gmin na koniec 2019 r. cena znacznie wzrosła co przełożyło się na wysokość wydatków w 2020-2021 roku pomimo wyłączenia oświetlenia ulicznego w określonych godzinach nocnych. Po nowym przetargu na lata 2022-2023 cena z energią jest znacznie wyższa niż dotychczas co przyczyni się do wzrostu kosztów.

#### Porównanie wydatków poniesionych w latach 2016 - 2021 na zakup energii oświetlenia ulicznego i jej dystrybucji

Lp.	Miesiące	Wysokość wydatku					
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Styczeń - energia - dystrybucja	30 489,80 25 470,20	13 552,26 13 030,43	8.703,79 9.572,52	9.670,24 10.362,59	5.124,96 8.434,05	583,58 9.338,05
2.	Luty - energia - dystrybucja	23 319,49 18 875,06	10 923,92 11 235,65	6.767,64 11.504,31	9.021,00 9.701,25	7.588,98 11.346,20	15.436,04 13.460,28
3.	Marzec - energia - dystrybucja	23 285,97 16 885,88	13 470,53 9 134,95	13.557,11 10.969,29	9.013,38 9.953,59	12.097,39 10.496,97	19.578,13 11.109,26
4.	Kwiecień - energia - dystrybucja	22 559,19 15 688,10	2 491,83 8 935,90	7.411,02 8.991,93	7.275,74 6.619,53	10.179,69 8.252,81	461,40 7.277,53
5.	Maj - energia - dystrybucja	14 949,89 10 623,25	4 629,90 6 649,36	7.032,71 8.143,50	5.848,76 6.872,41	9.449,32 7.635,89	3.334,02 739,98
6.	Czerwiec - energia - dystrybucja	10 409,73 8 877,85	5 375,98 6 155,15	5.371,92 6.954,08	4.239,63 5.394,68	11.598,76 6.483,78	12.490,85 15.053,10
7.	Lipiec - energia - dystrybucja	8.761,08 7.478,81	3.317,20 5.423,69	4.687,45 5.891,32	6.326,42 4.899,93	3.359,29 11.940,32	8 519,94 5.773,36
8.	Sierpień - energia - dystrybucja	13.132,35 10.745,60	4.072,41 5.871,74	4.193,28 5.688,31	4.358,96 4.502,64	5.083,61 2.356,12	4.458,25 5.807,85
9.	Wrzesień - energia - dystrybucja	14.451,91 11.219,75	4.974,25 6.747,07	3.890,46 5.940,75	1.661,17 5.475,56	4.013,20 2.944,79	1.137,14 7.186,06
10.	Październik - energia - dystrybucja	19.578,30 15.004,89	6.185,49 7.512,07	12.711,73 7.582,22	3.472,66 6.322,91	1.881,89 1.381,82	7.157,27 7.953,65
11.	Listopad - energia - dystrybucja	21.775,84 17.662,23	8.237,10 9.876,67	8.621,13 8.123,89	6.320,95 7.049,22	8.080,13 6.577,50	14.221,46 9.109,94
12.	Grudzień - energia dystrybucja	16.791,06 15.205,43	8.703,79 9.739,02	9.109,26 10.064,75	20.123,14 10.664,73	20.730,14 10.051,80	17.955,61 9.268,63
<b>Ogółem</b>		<b>393.119,38</b>	<b>186.243,36</b>	<b>191.484,37</b>	<b>175.151,09</b>	<b>187.089,41</b>	<b>207.111,38</b>

Na zakup usług w zakresie konserwacji i wymiany lamp – 41.205 zł oświetlenia dróg, dla których gmina nie jest zarządcą należy do zadań własnych samorządu gminnego. W ramach zakupu usług opłacono czynsz dzierżawny za słupy dla PGE w wysokości 3.294 zł. Dokonano wymiany LED w w Kucharówce – 2.731 zł, usługa bieżącego monitoringu – 3.776 zł, za wymianę uszkodzonego słupa w Kucharówce i szafki oświetleniowej poniesiono wydatek w wysokości 21.260 zł.

Pozostałe wydatki mieszczące się w **Rozdz. 90095** Pozostała działalność związane są z utrzymaniem infrastruktury komunalnej służącej do realizacji zadań z zakresu zaopatrzenia mieszkańców w wodę i odprowadzenia ścieków, a w szczególności:

1. zakup materiałów i naprawa urządzeń dla potrzeb wodociągów i oczyszczalni ścieków oraz usuwanie awarii na wodociągach – 155.572 zł (w okresie analogicznym 2020 r. – 132.289 zł, w 2019 r. – 124.737 zł). Z tytułu ubezpieczenia mienia odzyskano kwotę 85.926 zł, dzierżawa kontenerów - 7.776 zł,

2. zakup flokulantu do oczyszczalni – 4.396 zł (w 2020 r. była to kwota 4.077 zł),
3. wywóz nieczystości i osadu ściekowego z terenu gminy oraz czyszczenie osadnika 71.595 zł /w 2020 r. była to kwota. – 66.536 zł, w 2019 r. – 128.776 zł /
4. badanie wody i ścieków 25.245 zł, w 2020 r. była to kwota 18.702 zł, w 2019- 20.761 zł,
5. zakupiono energię elektryczną i usługi dystrybucyjne energii do hydroforni i oczyszczalni na kwotę 358.017 zł /obniżenie wydatku w porównaniu do 2020 r. o 34.097 zł/,
6. zakup paliwa i części do naprawy samochodów – 68.067 zł /w 2020 r. – 45.013 zł, w 2019 r. – 27.239 zł/,
7. wydatkowano środki na przekazanie bezpiecznych psów do schroniska i usługi weterynaryjne – 26.413 zł / w 2020 r. – 26.975, w 2019 r. – 14.833 zł/,
8. dzierżawa placu targowego – 15.069 zł, opłaty za zajęcie terenów leśnych, na których umieszczone są sieci wodociągowe wyniosły w roku 2021 - 7.692 zł
9. zakup wody dla mieszkańców Dobrzyniówki, Rafałówki, Folwark i Kudrycze- 85.746 zł, a w roku 2020 była to kwota 83.039 zł,
10. na potrzeby funkcjonowania gospodarki komunalnej zakupiono części do kosiarki spalinowej – 7.044 zł,
11. zakup tonerów, materiałów, druków i publikacji oraz innych usług na potrzeby Referatu Gospodarki Komunalnej – 12.751 zł,
12. wykonano przegląd gwarancyjny przepompowni w Kurianach – 10.552 zł, przegląd okresowy operat agregatu w oczyszczalni w Zabłudowie- 4.920 zł, badanie urządzeń SUW w Pawłach i Białostoczku – 200 zł, szacunkową wycenę sieci wodociągowej– 1.040 zł, zakupiono usługi kominiarskie 6.066 zł,
13. wpłaty na koszty zarządu i fundusz remontowy na rzecz wspólnot mieszkaniowych za mieszkania stanowiące własność gminy w 2020 r. wynoszą 89.095 zł (w 2020 roku była to kwota 83.009 zł, w 2019 r. – 104.341 zł).
14. opłacono wynajem pomieszczeń świetlicy na potrzeby mieszkańców Dobrzyniówki – 5.535 zł,
15. opracowano ewidencję grobownictwa wojennego na terenie Gminy Zabłudów – 1.600 zł,
16. za przechowywanie i wydawanie dokumentów dotyczących zlikwidowanego POM-u Białostoczek poniesiono wydatki w wysokości 4.193 zł (gmina podjęła działania likwidacyjne POM-u i obecnie ma ustawowy obowiązek przechowywania dokumentów)

Analizę szczegółową kosztów i przychodów poszczególnych rodzajów działalności komunalnej w 2021 roku prezentuje poniższa tabela.

Rodzaj przychodu	Porównanie przychodów i kosztów netto		Porównanie wykonanej sprzedaży i dochodów wykonanych brutto	
	Poniesione koszty ogółem /bez amortyzacji/	Przychody z tytułu sprzedaży netto	Przychody z tytułu sprzedaży brutto	Dochody wykonane brutto
Czynsz mieszkaniowy + najem Media	118.885	138.795	155.749	159.054
Wodociąg Zabłudów	144.198	203.618	219.660	216.605
Oczyszczalnia Zabłudów	381.586	308.446	332.580	348.798
Wodociąg Krynicky	76.071	32.544	35.147	36.404
Wodociąg Pawły	130.783	82.912	89.544	76.422
Wodociąg Białostoczek	51.719	53.094	57.321	67.651
Oczyszczalnia Białostoczek	24.977	25.552	27.554	28.151
Oczyszczalnia Kuriany	52.282	13.119	14.169	13.389
Wodociąg Kuriany	156.714	120.804	130.468	133.232
Wodociąg Kudrycze	29.061	14.015	15.136	15.531
Wodociąg Rafałówka	93.888	47.625	51.371	57.630
<b>OGÓLEM</b>	<b>1.260.164</b>	<b>1.040.524</b>	<b>1.128.699</b>	<b>1.152.867</b>

Analizując przychody i koszty w zakresie działalności przedstawionej w powyższej tabeli najwyższe koszty w porównaniu do przychodów netto wystąpiły na wodociągu Krynicky ponieważ przychody pokrywają 42,79% kosztów, w roku poprzednim finansowały 30,99% kosztów. Z powodu awarii na tym wodociągu do budżetu wpłynęła kwota 6.601 zł.

Na wodociągu Kudrycze gdzie przychody pokrywają 48,23% kosztów, sytuacja w poprzednim roku kształtowała się na poziomie 49,83%, a przychody z tytułu odszkodowań to kwota 2.805 zł. Na kolejnym z wodociągów w Rafałowce przychody pokrywają 50,73% kosztów, a w adekwatnym okresie roku poprzedniego było to 48,29%. Poziom deficytu na wodociągu ulega dodatkowo obniżeniu z tytułu wpłaconych odszkodowań w wysokości 13.253 zł.

Wodociąg Pawły w 2021 roku pokrywa przychodami 63,40% kosztów, co jest porównywalne do 2020 roku. Również na tym wodociągu wystąpiły awarie z tytułu których wpłynęło odszkodowanie w wysokości 15.354 zł.

Wodociąg Kuriany w omawianym roku pokrył koszty przychodami w wysokości tylko 77,09%, a w adekwatnym okresie roku poprzedniego było to 64,88%. Z tego tytułu gmina otrzymała odszkodowanie w wysokości 23.519 zł.

Wodociąg w Zabłudowie i w Białostoczku oraz oczyszczalnia w Białostoczku pokrywają odpowiednio swoimi przychodami w 2021 roku koszty w 141,21%, w 102,66% i w 102,31% do czego przyczyniła się w znacznej mierze wprowadzona opłata abonamentowa. Dla ustalenia kosztów na poszczególnych rodzajach działalności nie jest uwzględniana amortyzacja urządzeń.

Oczyszczalnia w Zabłudowie generuje w tym roku koszty wyższe od przychodów o 19,16% tj. o kwotę 73.140 zł. Również w minionym roku oczyszczalnia w Kurianach sfinansowała koszty tylko w 25,10% uzyskanymi przychodami.

Przełożenie na taką sytuację ma fakt niskiego poboru wody przez użytkowników sieci w stosunku do kosztów stałych funkcjonowania wodociągu. Należy wskazać, iż część mieszkańców jest podłączona do sieci wodociągowej i wnosi tylko opłatę abonamentową, co świadczy o posiadaniu i korzystaniu z własnej studni głębinowej.

Biorąc pod uwagę koszty ponoszone na wszystkich wodociągach i oczyszczalniach w 2021 roku nie nastąpiło zbilansowanie w tym zakresie, ponieważ koszty są wyższe od przychodów o 151.821 zł, co wskazuje na nieznaczne obniżenie kosztów ponieważ w 2020 roku różnica ta wynosiła 184.309 zł.

Po raz kolejny od wielu lat wpłaty za usługi z tytułu czynszów, najmów i opłat za media pokrywają koszty w 116,75%, a w roku 2020 było to 127,67%

Myśląc o urealnieniu kosztów jak również o zabezpieczeniu środków na nowe inwestycje w obszarze wodociągowo – kanalizacyjnym należałoby w kalkulacji ceny wody i ścieków uwzględnić amortyzację.

Zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w wodę i oczyszczania ścieków jest zadaniem własnym gminy wynikającym z ustawy o samorządzie gminnym i nie zawsze następuje zbilansowanie kosztów poniesionych przez samorząd.

#### **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”**

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

- Miejski Ośrodek Animacji Kultury - 706.000 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna - 320.000 zł

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

W *Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* wykonano wiele zadań w ramach funduszy sołeckich, a w szczególności: zakupiono materiały i zorganizowano zajęcia dla mieszkańców Folwark Małych za kwotę 1.473 zł, a na zajęcia dla dzieci w Kurianach wydatkowano 3.900 zł. Zakupiono materiały i wyposażenie do świetlic w Zwierkach, Rafałowce w Pawłach na kwotę 6.182 zł, wykonano remonty świetlic o wartości 13.919 zł. Zakupiono kosy spalinowe do Dobrzyniówki i Rzepnik za kwotę 3.500 zł. Ułożono kostkę brukową przy świetlicach w Folwarkach Tylwickich i Zagruszanach za kwotę 22.000 zł oraz zakupiono brykiety do opalania świetlic za 2.627 zł. W ramach funduszy sołeckich zakupiono sprzęt do świetlicy w Kaniukach za 1.285 zł oraz wykonano zadanie na kosze w Zwierkach za kwotę 4.000 zł.

Opracowano dokumentację instalacji gazowej zewnętrznej w Dobrzyniówce za kwotę 4.300 zł

## 926 „Kultura fizyczna i sport”

Plan wydatków bieżących w wysokości 355.520 został wykonany w 83.84% i dotyczy dotacji celowych przekazanych z budżetu na realizację zadań gminy przez stowarzyszenia oraz wydatków w ramach funduszy sołeckich. Wydatki dotyczą zakupu urządzeń o wartości 21.671 zł na place zabaw, zakupu sprzętu sportowego – 12.294 zł, materiały do budowy ogrodzenia placów zabaw – 6.696 zł, wykonano projekt zagospodarowania terenu na kompleks sportowo – rekreacyjny za – 2.214 zł. Zakupiono wyposażenie za kwotę 3.781 zł. Zakupiono wiatę do Zagruszan za 2.230 zł, zagospodarowano teren wokół altany w Protasach za 16.419 zł oraz wykonano projekt zagospodarowania terenu w Ostrówkach za 2.000 zł. Wykonano niwelację placu zabaw w Halickich o wartości 18.443 zł. Utwardzono plac zabaw w Protasach za 7.995 zł oraz ułożono kostkę brukową przy altanie w Tatarowcach – 10.300 zł.

Umowy z organizacjami pozarządowymi zostały podpisane, rozliczenie nastąpiło do 31 stycznia 2022 roku. W tym czasie następuje również zwrot niewykorzystanych dotacji.

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

### 1. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Ze środków funduszu Gmina Zabłudów otrzymała kwotę 2.571.429 zł, a na dzień 31 grudnia 2021 roku na odrębnym rachunku pozostała kwota 1.400.101,12 zł, w tym naliczone odsetki na rachunku w wysokości 593,55 zł. W roku 2021 wydatkowano kwotę 1.171.921,43 zł, w tym na realizację zadania pn. „Montaż instalacje fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej” kwota 179.000 zł, „Rewitalizacja Parku w Zabłudowie” kwota 959.234,99 zł oraz „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów – etap IV” kwota 33.686,44 zł.

### 2. Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład

Ze środków programu Gmina Zabłudów otrzymała promesę na kwotę 10.900.000 zł. Zostaną one wykorzystane na budowę nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Kudrycze –Zabłudów etap II na odcinku Pasyńki - Zabłudów do końca 2024 roku. a na dzień 31 grudnia 2021 roku na odrębnym rachunku pozostała kwota 1.400.101,12 zł,

### 3. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gmina Zabłudów otrzymała:

- a) kwotę 200.100 zł na Program pn. „Laboratoria Przyszłości”. Szkoły w Rafałowce, Dobrzyniówce i Białostoczku wykorzystywały na zakup pomocy naukowych kwotę 90.000 zł, a kwotę 110.100 zł Zespół Szkolno-Przedszkolny wykorzysta w 2022 roku.
- b) kwotę 34.438,71 zł wykorzystano na promocję i popularyzację szczepień przeciw COVID19 oraz na realizację programu szczepień, poprzez funkcjonowanie punktu informacji i dowóz osób na szczepienia.

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

Lp.	NAZWA STOWARZYSZENIA	Nazwa zadania	Kwota przyznana wg umowy	Wykonanie
<b>Rozdz. 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</b>				
1	Podpisano umowy na rzecz osób fizycznych	„Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Zabłudów	40 000	28 600,00
<b>Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne</b>				
1	Stowarzyszenia OSP w Rafałowce	Dofinansowanie zakupu wyposażenia na potrzeby jednostki OSP w Rafałowce	5 000	4 199,00
2	Stowarzyszenia OSP w Folwarkach Wielkich	Dofinansowanie zakupu wyposażenia na potrzeby jednostki OSP w Folwarkach Wielkich	7 200	5 721,00
3	Stowarzyszenia OSP w Pawłach	Dofinansowanie zakupu wyposażenia na potrzeby jednostki OSP w Pawłach	3 000	1 950,00

4	Stowarzyszenia OSP w Rybołach	Dofinansowanie zakupu wyposażenia na potrzeby jednostki OSP w Rybołach	5 000	3 900,00
<b>Razem Rozdz. 75412</b>			<b>20 200</b>	<b>15 770,00</b>
<b>Rozdz. 80104 Przedszkola</b>				
1	Fundacja Inicjatyw na Rzecz Edukacji	„Prowadzenie przedszkola niepublicznego”	98 000	94 721,81
<b>Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2021 rok”	60 000	40 000,00
<b>Rozdz. 85495 Pozostała działalność</b>				
1	Stowarzyszenie Społeczno-Edukacyjne PANORAMA	„Prowadzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Zabłudów na 2021 rok”	20 000	20 00,00
<b>Rozdz. 92105 Pozostała zadania w zakresie kultury</b>				
1	Stowarzyszenie Promocji Artystycznej w Solnikach	Realizacja zadania pn. „Scena letnia w siedlisku kultury Solniki 44”	10 000	10 000,00
<b>Rozdz. 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej</b>				
1	Klub Sportowy „RUDNIA” w Zabłudowie	"Popularyzacja piłki nożnej – organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach	92 525	92 525,00
2	Uczniowski Klub Sportowy „LIDER”	„Aktywnie – na sportowo IX”	17 175	17 175,00
3	Ludowy Zespół Sportowy "ZWIERKI" w Zwierkach	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	21 000	21 000,00
5	Klub Sportowy „PODLASIE” Białystok	„Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwo w zorganizowanej rywalizacji sportowej w zapasach i sumo”	26 800	26 800,00
<b>Razem Rozdz. 92695</b>			<b>157 500</b>	<b>157 500,00</b>

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

Lp	Podmiot dotowany lub nazwa zadania	Dotacje dla jednostek sektora finansach publicznych			
		Celowa		Podmiotowa	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na "Przebudowę drogi powiatowej Nr 1489B na odcinku Żuki – Pasyński, Pasyński - Zagruszany"	321 829	320 407,55		
2.	W ramach porozumienia między jst - Powiat Białostocki na "Przebudowę drogi powiatowej Nr 1484B Niewodnica Nargielewska – Wojski na odcinku Kudrycze - Wojski	1 800 929	1 580 471,12		
3	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę z rozbudową połączenia drogi powiatowej z drogami gminnymi we wsi Tatarowce	14 268	14 268,00		
<b>Dotacje udzielone na podstawie porozumień z jst</b>		<b>2 137 026</b>	<b>1 915 146,67</b>		
4	Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie			706 000	706 000
5	Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie			320 000	320 000
<b>Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>1 026 000</b>	<b>1 026 000</b>
<b>RAZEM</b>		<b>2 137 026</b>	<b>1 915 146,67</b>	<b>1 026 000</b>	<b>1 026 000</b>

**Środki przekazane dla jednostek sektora finansach publicznych w drodze umów na fundusz wsparcia**

Lp	Podmiot i nazwa zadania	Plan	Wykonanie	Rozliczenie
1	Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku na dofinansowanie wynagrodzeń dla funkcjonariuszy Komisariatu Policji w Zabłudowie realizujących zadania z zakresu służby prewencyjnej, tj. za pracę w godzinach ponadwymiarowych w postaci patroli pieszych i motoryzowanych	6 000	6 000,00	Termin rozliczenia do 31.01.2022 r.
2	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku na dofinansowanie zakupu samochodu na potrzeby jednostki	25 000	25 000,00	Termin rozliczenia do 15.01.2022 r.
3	Podlaski Oddział Straży Granicznej w Białymstoku na dofinansowanie zakupu paliwa do pojazdów służbowych Placówki Straży Granicznej w Michałowie w celu lepszego zabezpieczenia odcinka granicy państwowej oraz zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Zabłudów	8 000	8 000,00	Termin rozliczenia do 15.12.2021 r.

**VIII. Informacja w zakresie realizacji przedsięwzięć.**

Na koniec 2021 roku załącznik przedsięwzięć zawierał 5 pozycji.

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

1. Wzmacnianie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpiecznego środowiska LT-PL – projekt miękkiej - zrealizowano wydatki w roku 2019 w wysokości 61.238,57 zł, w roku 2021 na realizację zadania wydatkowano kwotę 249.175,87 zł, w roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 117.566,49 zł ujęty w WPF na lata 2021-2024. Zadanie zostało zrealizowane do 31.12.2021 r.

2. Przebudowa z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Zabłudów etap IV zrealizowano wydatki w roku 2020 w wysokości 1.476 zł, w roku 2021 poniesiono nakłady w wysokości 255.989,99 zł, a na rok 2022 pozostał limit wydatków w kwocie 1.420.305,01 zł. Zadanie w trakcie realizacji termin wykonania do 30.06.2022 r.

3. Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów – Kudrycze I etap - zadanie w trakcie realizacji na rok 2021 zaplanowana w załączniku do WPF kwota 2.014.000 zł nie została zrealizowana, dlatego też na rok 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 3.026.956 zł w załączniku inwestycyjnym.

4. Budowa nawierzchni drogi gminnej na odcinku Ostrówki - Dawidowicze - zadanie w trakcie realizacji na rok 2021 zaplanowana w załączniku do WPF kwota 1.819.768 zł, nie została zrealizowana, dlatego też na rok 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 3.710.523 zł w załączniku inwestycyjnym.

5. Modernizacja budynku hali sportowej przy ZSP w Zabłudowie zadanie w trakcie realizacji na rok 2021 zaplanowana w załączniku do WPF kwota 24.000 zł, nie została zrealizowana, dlatego też na rok 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 854.552 zł w załączniku inwestycyjnym.

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

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

Rada Miejska w Zabłudowie nie skorzystała z możliwości wynikających z art. 263 ust. 2 i nie ustaliła wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem 2021 r.

**X. Informacja w sprawie wykorzystania środków funduszu sołeckiego  
na 31.12.2021 r.**

Lp.	Nazwa sołectwa	Kwota funduszu	Wykonanie wydatków na 31.12.2021
1	Aleksicze	10 804,67	10 804,67
2	Białostoczek	15 494,35	15 493,70
3	Bobrowa	13 563,30	13 563,30
4	Cieluszki	12 597,78	12 597,78
5	Dawidowicze	11 862,14	0
6	Dobrzyniówka	39 448,52	39 447,90
7	Folwarki Małe	17 885,17	15 415,22
8	Folwarki Tylwickie	16 092,06	16 000,00
9	Folwarki Wielkie	15 310,44	15 200,00
10	Gnieciuki	12 183,98	12 183,98
11	Halickie	23 082,00	18 443,53
12	Kamionka	17 057,58	17 057,58
13	Kaniuki	11 034,55	11 034,55
14	Kowalowce	13 379,39	13 374,83
15	Kołpaki	10 574,78	10 574,78
16	Koźliki	13 149,51	13 149,00
17	Krynckie	20 138,06	20 138,00
18	Kucharówka	14 069,05	14 069,05
19	Kudrycze	14 482,85	14 482,85
20	Kuriany	40 322,09	38 321,05
21	Laszki	10 850,64	10 850,00
22	Łubniki	18 298,97	18 298,97
23	Miniewicze	9 885,12	9 885,12
24	Nowosady	13 931,12	13 931,12
25	Ochremowicze	11 356,39	11 356,39
26	Olszanka	11 172,48	11 172,48
27	Ostrówki	12 138,01	12 134,00
28	Pasynki	13 793,19	13 793,00
29	Pawły	15 600,00	14 017,73
30	Protasy	20 413,92	20 403,00
31	Rafałówka	31 908,25	27 772,99
32	Ryboły	26 574,88	26 574,88
33	Rzepniki	14 896,65	14 763,75
34	Sieški	11 034,55	11 034,55
35	Skrybiczne	18 896,67	7 500,00
36	Solniki	11 678,23	11 678,23
37	Tatarowce	11 678,23	11 099,98
38	Zabłudów kolonia	20 551,85	20 551,00
39	Zacisze	11 218,46	11 218,46
40	Zagruszany	16 781,71	16 780,68
41	Zajezerce	12 781,69	12 781,69
42	Zwierki	22 069,10	21 993,84
43	Żuki	12 735,71	12 735,71
44	Żywkowo	10 528,80	10 528,80
Ogółem		712 801,14	674 208,14

**XI. PODSUMOWANIE**

Rok 2021 to dokumentacyjnie pierwszy rok nowej perspektywy finansowej UE. W rzeczywistości jednak to jeszcze okres realizacji projektów ze starej perspektywy czyli lat 2014-2020. W stosunku do lat ubiegłych można mówić o wielu podobieństwach do okresu minionego choć warto także zwrócić uwagę na nowe, wcześniej niespotykane okoliczności realizacji zadań określonych w budżecie gminnym. Przyjęty uchwałą z dnia 29 grudnia 2020 r. budżet zakładał dochody i wydatki ogółem odpowiednio na poziomie 54.811.000,00 zł oraz 60.206.000,00 zł, co przekładało się na planowany deficyt w wysokości 5.395.000 zł. Miał on zostać sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków. Uchwałą z dnia 19 stycznia 2021 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku wydała pozytywną opinię w sprawie możliwości sfinansowania planowanego na 2021 r. deficytu oraz prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Zabłudów.

W wyniku zmian wprowadzanych w budżecie w trakcie całego 2021 r. ostatecznie zaplanowany deficyt budżetowy przekształcił się w znaczącą nadwyżkę budżetową zamykającą się kwotą 9.063.907,14 zł. Na tak wysoką nadwyżkę wpływ miał zarówno wzrost wykonanych dochodów budżetowych (o kwotę 5.839.055 zł) jak i obniżenie wykonania wydatków ogółem (o kwotę 9.864.582 zł). W pierwszym przypadku było to w szczególności konsekwencją otrzymania uzupełnienia subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 5.006.801 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji własnych w zakresie rozbudowy systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy oraz kwoty 1.142.756 zł jako uzupełnienia utraconych dochodów bieżących, w drugim zaś rezygnacji z realizacji w 2021 r. z inwestycji w rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej finansowanej ze środków własnych oraz przesunięcia części zadań inwestycyjnych na rok 2022. W efekcie tych zmian gmina nie zaciągnęła planowanego kredytu w kwocie 2.400 tys. zł a uzyskane wolne środki stały się źródłem sfinansowania deficytu budżetu zaplanowanego na rok 2022. Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 38,49% zrealizowanych dochodów budżetu za 2021 rok, co stanowi obniżenie o 11,64 punktu procentowego w porównaniu do stanu na 31.12.2020 r.

W 2021 roku wykonane dochody budżetowe wyniosły 63.564.750,24 zł i były wyższe od zaplanowanych o ponad 10%. Wydatki budżetowe zamknęły się na koniec minionego roku kwotą 54.500.843,10 zł i stanowiły 84,68% zaplanowanych.

Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne (za wyjątkiem dotacji na zadania własne i subwencji), których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej na wydatki bieżące i majątkowe) wynosił 56,19% (w 2020 r. – 51,33%, w 2019 r. – 57,05%, w 2018 r. – 50,18%) zrealizowanych dochodów ogółem. Wykonanie budżetu za 2021 rok wskazuje na wzrost wysokości dochodów własnych w porównaniu do 2020 rok o ok. 11.314 tys. zł, w tym wzrost subwencji o ok. 2.229 tys. zł, dotacji o ok. 190 tys. zł i środków własnych o 8.895 tys. zł (w przypadku tych ostatnich zostaną one wykorzystane na sfinansowanie w formie wolnych środków wydatków majątkowych w 2022 roku).

Struktura dochodów za 2021 roku wskazuje, iż nadal największy udział w dochodach stanowią dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Jest on wyższy o 5,62 punktu procentowego od udziału subwencji w dochodach ogółem oraz o 6,05 punktu procentowego od udziału w dochodach podatków i opłat lokalnych. Należy zauważyć, że w porównaniu do 2020 roku nastąpił duży wzrost dochodów majątkowych, których udział w dochodach budżetowych wyniósł 16,39%, gdy w 2020 r. był równy 10,70%.

Najistotniejszą kategorią dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ukształtowały się one na poziomie 30,82% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2020 roku nastąpił wzrost kwotowy tych dochodów, ale ich udział procentowy w dochodach ogółem uległ obniżeniu o 6,59%, czego przyczyną jest wysokie wykonanie dochodów własnych. W grupie podstawowych dochodów własnych gminy praktycznie jak co roku główną pozycję stanowił podatek od nieruchomości. Wpływy z niego do budżetu wyniosły w analizowanym okresie 7.809.613 zł co w porównaniu do roku 2020 (7.227.024 zł) oznacza wzrost o 8,07%. Drugą kluczową kategorią był podatek rolny. W jego przypadku również można mówić o dynamice wzrostowej, choć nie tak znaczącej. Wpływy budżetowe z tego tytułu wyniosły w 2021 r. 1.246.877 zł i były o 2,49 punktu procentowego wyższe w stosunku do roku 2020. Trzecim w kolejności w ujęciu wartościowym podatkiem można uznać podatek leśny. Wpływy z opodatkowania tym podatkiem charakteryzowały się w ostatnich latach (poza rokiem minionym) względną stabilnością (zawierały się w przedziale 380-394 tys. zł) i rok 2021 był pierwszym, w którym znacząco się zmniejszyły (spadek w porównaniu do 2020 r. o niemal 22%). Wynik ten uznać należy za konsekwencję algorytmu określającego sposób wyliczania stawki tegoż podatku (decydujące znaczenie ma średnia ceny sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy). Pozostałe kategorie podatkowe oraz opłaty (od środków transportowych, opłata skarbową, eksploatacyjną, adiacencką, za zajęcie pasa drogowego) nie odgrywają już kwotowo w porównaniu do wcześniej trzech wymienionych pozycji tak istotnej roli w kształtowaniu dochodów budżetu gminy, choć dynamika niektórych w ubiegłym roku była bardzo wysoka (np. opłata adiacencka – ponad 14-krotny wzrost). Wśród dochodów własnych gminy klasyfikuje się również opłatę za gospodarowanie odpadami. Pomimo niezmienionej w roku 2021 stawki „opłaty śmieciowej” wpływy z jej tytułu zwiększyły się o 265.422 zł, tj. o 14,08%. Po części uznać to należy z jednej strony za efekt rosnącej liczby mieszkańców gminy z drugiej sukcesywnej weryfikacji deklaracji „śmieciowych” składanych przez mieszkańców w urzędzie oraz zwykłej ludzkiej uczciwości osób deklarujących ilość osób zamieszkujących daną nieruchomość.

Zjawiskiem niekorzystnym dla samorządu są powstające zaległości w podatkach. W porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. zauważalny jest wzrost zaległości w podatkach ogółem o 0,61%, co daje kwotę 13.153 zł.

Decydujący wpływ na wzrost zaległości ma nieuregulowany stan prawny wielu nieruchomości. Należy wskazać, iż upomnienia są wysyłane po każdej racie, a bezskuteczność tych działań prowadzi do egzekucji komorniczej, co niestety przekłada się dla podatnika na wyższe koszty opłaty. W związku z nieterminowymi wpłatami podatków wyegzekwowano odsetki w kwocie – 36.803 zł (w 2020 r. była to kwota 26.923 zł, w 2019 r. 33.057 zł, w 2018 r. 20.637 zł).

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, podobnie jak wiele innych organów uchwałodawczych w innych jednostkach samorządu terytorialnego w drodze uchwały ustaliła na rok 2021 niższe stawki niektórych podatków w stosunku do maksymalnych. Skutki tego obniżenia wyniosły: w podatku od nieruchomości – 639.997 zł (w 2020 r. – 601.966 zł w 2019 r. – 634.323 zł, w 2018 r. – 865.823 zł), w podatku od środków transportu - 71.925 zł (w 2020 r. – 72.033 zł w 2019 r. – 62.311 zł, w 2018 r. – 53.497 zł) oraz w podatku rolnym – 33.357 zł (w 2020 r. – 53.111 zł w 2019 r. – 67.721 zł, w 2018 r. – 53.380 zł).

Oprócz dochodów realizowanych bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego otrzymują one dochody za pośrednictwem urzędów skarbowych jak również bezpośrednio z budżetu państwa z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. W roku minionym wpływy z tego tytułu osiągnęły wartość 9.574.120 zł i stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 1.588.591 zł (wzrost o 19%). Szczególnie dotyczy to wpływów z tytułu opłaty od czynności cywilno-prawnych – wzrost o 520.572 zł oraz udziałów w podatku w PIT (o kwotę 940.180 zł) w porównaniu do roku poprzedniego.

To właśnie wyżej wymienione dochody obok podatku od nieruchomości stanowiły w ujęciu wartościowym najważniejsze źródło finansowania wydatków gminy.

W roku 2021 zrealizowane wydatki budżetowe wyniosły 54.500.843,10 zł z czego 83,25% (45.375.130,81 zł) stanowiły wydatki bieżące a 16,75% (9.125.712,29 zł) wydatki majątkowe. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, gminnych jednostek organizacyjnych, a także poprzez inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie nie działające w celu osiągnięcia zysku.

Zrealizowane wydatki ogółem w kwocie 54.500.843,10 wyniosły 84,68% planu. Na niższe wykonanie wydatków ogółem miało wpływ niższe wykonanie wydatków majątkowych (w 57,98%) i wydatków bieżących (w 93,32%). Obie kategorie wydatków są ze sobą bezpośrednio powiązane. Determinantę rozwoju społeczno-ekonomicznym stanowią inwestycje. Z drugiej strony należy mieć świadomość tego, że większość inwestycji generować będzie w przyszłości koszty ich utrzymania, co przekładać się musi także na rosnące wydatki bieżące, niezbędne skądinąd do normalnego funkcjonowania gminy. Rosnący poziom wydatków bieżących obserwowany jest praktycznie w każdym dziale klasyfikacji budżetowej, jednak w szczególności dostrzega się go w „oświacie i wychowaniu”.

W kontekście tej kategorii wydatków jednym z kluczowych problemów obserwowanych od wielu lat jest finansowanie oświaty. W roku 2021, podobnie jak w latach minionych najwyższe wydatki bieżące odnotowano właśnie w dziale 801 „Oświata i wychowanie”. Wraz z działem 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wydatki bieżące na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty na terenie Gminy Zabłudów wyniosły w 2021 roku ogółem 13.795.126 zł (30,65% ogółu bieżących wydatków budżetowych). W porównaniu do 2020 r. oznacza to wzrost o ok. 1,5 mln zł (w tym 13.548.662 zł „oświata i wychowanie” oraz 246.464 zł „edukacyjna opieka wychowawcza”). Tymczasem subwencja oświatowa, która wpłynęła do budżetu gminy w 2021 roku w wysokości 7.202.118 zł oraz 1.059.915 zł (dotacje na zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej) to ogółem kwota 8.278.033 zł. Pozostałe nakłady poniesione na realizację zadań z zakresu oświaty i opieki edukacyjnej w wysokości 5.517.093 zł (w 2020 roku różnica wynosiła 5.143.173 zł) stanowiły środki własne samorządu. W kontekście tych liczb oraz pojawiających się w chwili obecnej doniesień medialnych o planowanych podwyżkach wynagrodzeń nauczycieli po raz kolejny rodzi się pytanie o źródło ich finansowania oraz ich wpływ na stan finansów gminy.

Podobne obawy rodzą się w kontekście praktycznie wszystkich sztywnych wydatków bieżących, których poziom sukcesywnie się zwiększa w efekcie rosnącej i co istotne, w dużym stopniu nieprzewidywalnej inflacji.

Jak zostało podkreślone wcześniej – rozwój wymaga wydatków majątkowych, a w największym uproszczeniu inwestycji. Na podstawie danych z minionego okresu należy stwierdzić, iż w latach 2018 - 2020 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie - odpowiednio 33,28%, 29,16% i 19,19%. Najniższy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem odnotowano w 2017 roku i wynosił on jedynie 7,01 punktu procentowego. W roku 2021 pomimo znaczącego ograniczenia, w szczególności kwotowego zadań inwestycyjnych wskaźnik powyższy osiągnął wielkość 16,75% a wartość

zrealizowanych wydatków majątkowych była porównywalna z 2020 r. (2021 – 9.125.712 zł; 2020 r. – 10.056.819 zł). Analizując zmniejszenie wykonania wydatków inwestycyjnych należy zwrócić szczególną uwagę na występujące obiektywne problemy związane z realizacją wydatków majątkowych. Wynikają one z działania szeregu czynników, których konsekwencje przejawiają się w wielu trudnościach z wyłonieniem wykonawców na realizację zadań inwestycyjnych. W roku minionym opóźnienia w realizacji zadań inwestycyjnych powiązane były także z trwającym zagrożeniem epidemicznym jak również pozyskaną w trakcie roku kalendarzowego wiedzą o możliwości uzyskania dofinansowania do niektórych inwestycji, co spowodowało ostatecznie przesunięciem części działań na 2022 r.

Spśród głównych przedsięwzięć inwestycyjnych (wykaz gminnych zadań inwestycyjnych obejmuje 39 pozycji) realizowanych w 2021 roku wymienić należy:

- przebudowę z rozbudową systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Zabłudów-etap IV – „Przebudowa stacji wodociągowej w Kurianach zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020” (kwota wydatkowana w 2021 r. – 255.989,99 zł; planowany termin zakończenia inwestycji – I połowa 2022 roku),
- budowę instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabłudów w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (kwota wydatkowana w 2021 r. – 1.035.943,05 zł),
- zakup samochodu średniego używanego na potrzeby jednostki OSP w Rybołach wpisanej do Krajowego Systemu Ratownictwa (kwota wydatkowana w 2021 r. – 249.000 zł),
- prace modernizacyjne w budynku Szkoły Podstawowej w Białostoczku (kwota wydatkowana w 2021 r. – 65.100,00 zł),
- rewitalizację Parku Miejskiego w Zabłudowie w ramach dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (kwota wydatkowana w 2021 r. – 4.406.134,99 zł),
- głęboką termomodernizacją świetlicy wiejskiej w Kaniukach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (kwota wydatkowana w 2021 r. – 134.027,00 zł),
- głęboką termomodernizacją świetlicy wiejskiej w Koźlikach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (kwota wydatkowana w 2021 r. – 270.984,00 zł),
- głęboką termomodernizacją świetlicy wiejskiej w Rzepnikach dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (kwota wydatkowana w 2021 r. – 184.984,00 zł),

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

- przebudowę drogi powiatowej nr 1489B Żuki – Pasyнки, Pasyнки - Zagruszany (dotacja na rzecz Powiatu Białostockiego w kwocie 320.407,55 zł),
- przebudowę drogi powiatowej Nr 1484B Niewodnica Nargielewska –Wojszki na odcinku Kudrycze - Wojszki (dotacja na rzecz Powiatu Białostockiego w kwocie 1.580.471,12 zł),
- opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej za kwotę 14.268 zł na przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1472B w miejscowości Tatarowce (udział Gminy Zaów stanowi 50%, Powiatu – 50% wartości zadania). Dotacja została zwrócona do budżetu w 01/2022 i ponownie podpisano umowę na rok 2022.

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

Rok 2021 zakończył się także uzyskaniem dofinansowania w ramach programu „Cyfrowa Gmina” oraz w „Programie wsparcia dzieci z rodzin byłych pracowników PGR-ów”. Aktualnie trwają prace nad

przygotowaniem specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszeniem przetargów na realizację tych zadań. Pozytywną ocenę uzyskały także dwa wnioski prosumenckie zgłoszone do realizacji w ramach RPOWP, w efekcie których granty na montaż instalacji fotowoltaicznych, solarnych oraz hybrydowych uzyskało ponad 100 gospodarstw domowych z terenu gminy Zabłudów. Warto również wspomnieć o kolejnej edycji Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, którego rozstrzygnięcie zostało już oficjalnie ogłoszone i w ramach którego Gmina Zabłudów może liczyć na dofinansowanie do trzech gminnych inwestycji drogowych (Białostoczek-Halickie; droga krajowa S19 – Białostoczek; Protasy) oraz do inwestycji powiatowej na terenie gminy Zabłudów (Rafałówka – Folwarki Małe).

28 lutego bieżącego roku zostały także złożone za pośrednictwem BGK wnioski aplikacyjne do kolejnej edycji Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych edycja druga oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja trzecia – PGR.

Jak widać, działania podejmowane przez gminę w 2021 roku, z uwagi na ograniczone własne możliwości finansowe, podobnie jak w latach ubiegłych koncentrują się na inwestycjach współfinansowanych ze środków zewnętrznych, zarówno unijnych jak i rządowych. Inwestycje te służą podniesieniu standardu życia mieszkańców gminy, niwelowaniu luk w rozwoju społeczno-ekonomicznym oraz długofalowym wspieraniu szeroko rozumianych procesów rozwojowych.

Podsumowując, stwierdzić należy że miniony 2021 rok nie był rokiem łatwym. Utrzymująca się pandemia covid-19, zwiększająca się liczba zadań nakładanych na samorząd, rosnące tempo wzrostu cen w powiązaniu z niestabilną sytuacją geopolityczną nie sprzyjały realizacji budżetu. Coraz częściej pojawiały się pytania w jaki sposób bilansować budżet i jednocześnie zapewnić realizację jak największej ilości inwestycji. Okazało się, że obawy te nie były bezpodstawne.

Warunkiem realizacji inwestycji jest konieczność realizacji nadwyżki operacyjnej, ta z kolei wymaga generalnie przewagi dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. W tym miejscu pojawia się jeden z zasadniczych problemów z jakimi przyjdzie się mierzyć w najbliższej przyszłości większości samorządów, w tym również gminie Zabłudów. Pisząc podsumowanie do sprawozdania z realizacji budżetu za rok 2021 jesteśmy bogatsi o wiedzę, którą nie dysponowaliśmy na koniec roku budżetowego. O ile w minionym okresie z lękiem patrzyliśmy na rosnącą w niepokojącym tempie inflację wówczas była ona jeszcze zjawiskiem w pewnym sensie przewidywalnym, choć faktycznie niebezpiecznym w szczególności z uwagi na szybszy wzrost wydatków budżetowych w stosunku do dochodów. Sytuacja diametralnie zmieniła się po 24 lutego minionego roku.

Jedną z konsekwencji napaści Rosji na Ukrainę był nie tylko obowiązek niesienia pomocy uchodźcom z Ukrainy (co należy uznać za kwestię bezdyskusyjną) ale także gwałtowny wzrost cen/kosztów oraz trudna jednoznacznie do przewidzenia zmiana relacji cenowych. Budżet gminny zaplanowany na 2022 rok jest niesłychanie ambitny. Już w chwili obecnej z dużą dozą prawdopodobieństwa, aby nie użyć słowa pewności, stwierdzić wypada, iż nie w pełni zostanie on zrealizowany. Dominującą pozycję w grupie wydatków budżetowych stanowią wydatki bieżące, te zaś najczęściej mają charakter sztywnych. Przy rosnących w szybszym tempie wydatkach w stosunku do dochodów trudno będzie zrealizować wszystkie plany inwestycyjne. Już w chwili obecnej wykonawcy/usługodawcy zgłaszają się z wnioskami o renegeację warunków umów. Trwające postępowania przetargowe niejednokrotnie nie przynoszą rozstrzygnięć z powodu ograniczonego zainteresowania ze strony potencjalnych wykonawców bądź z uwagi na zbyt wysokie oferty składane przez uczestników postępowania w stosunku do puli środków zarezerwowanych w budżecie na realizację zadania. W konsekwencji, przy ograniczonych zasobach własnych, do realizacji części zadań inwestycyjnych może nie zostać wyłoniony wykonawca, inne zaś zamawiający zmuszony będzie realizować prawdopodobnie przy wyższych cenach. Dodatkowym, ważnym choć nie najważniejszym aspektem zaistniałej sytuacji jest koszt utraconych korzyści mierzony jako koszt rezygnacji z trudno uzyskanego dofinansowania ze środków zewnętrznych. Z tego miejsca warto zaapelować o podjęcie na szczeblu centralnym działań ukierunkowanych na wsparcie w istniejącej, nadzwyczajnej sytuacji procesów inwestycyjnych zaplanowanych przez samorządy gminne (np. przesunięcia środków na poszczególne zadania w ramach jednego źródła współfinansowania; wydłużenie okresu niezbędnego do wyłonienia wykonawcy; wydłużenie czasu realizacji inwestycji; zmiana zakresu rzeczowego zadań inwestycyjnych objętych dofinansowaniem). W ten sposób możliwe byłoby ograniczenie potencjalnych strat wynikających z niezrealizowanych inwestycji.