

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZAKRZEWO

ZA 2022 ROK

Zakrzewo, marzec 2023

SPIS TREŚCI

WSTĘP	1
I DOCHODY	3
I.1 Dochody bieżące	3
I.1.1 Dochody własne	4
I.1.1.1 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4
I.1.1.2 Podatki i opłaty	5
I.1.1.3 Dochody z majątku gminy	7
I.1.1.4 Pozostałe dochody własne	8
I.1.2 Subwencja	10
I.1.3 Dotacje	11
I.2 Dochody majątkowe	13
II WYDATKI	15
II.1 Wydatki bieżące	16
II.1.1 Wydatki jednostek budżetowych	16
II.1.2 Dotacje na zadania bieżące	18
II.1.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych	19
II.1.4 Wydatki na obsługę długu	20
II.2 Wydatki majątkowe	20
II.3 Fundusz Sołecki	22
II.4 Rezerwy	24
II.5 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp.	24
III PRZYCHODY I ROZCHODY	26
IV STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH	27
V NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA	31
V.1 Należności budżetu	31
V.2 Obniżenie górnych stawek podatków oraz udzielenie ulg i zwolnień, umorzeń, rozłożenia na raty, odroczeń	33
V.3 Zobowiązania budżetu	34
VI DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOŁOWYCH I PROGRAMU PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII	35
VII DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ	35
VIII SAMORZĄDOWY ZAKŁAD KOMUNALNY W ZAKRZEWIE	36
SPIS TABEL	37

ZAŁĄCZNIKI:

- Nr 1 Plan i wykonanie dochodów budżetu gminy za 2022 rok
Nr 2 Plan i wykonanie wydatków budżetu gminy za 2022 rok

WSTĘP

Podstawę gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego stanowi, zgodnie z art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹ uchwała budżetowa, która składa się z budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz załączników.

Budżet uchwalany jest na rok budżetowy i jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki.

Budżet gminy Zakrzewo został uchwalony na rok 2022 uchwałą Nr XXXVII.273.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2021 roku w wysokości:

- dochody budżetu gminy - kwota 28.175.742,19 zł,
- wydatki budżetu gminy - kwota 30.933.597,19 zł,
- deficyt budżetu gminy - kwota -/ 2.757.855,00 zł.

Deficyt budżetu w wysokości 2.757.855,00 zł planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wolnych środków.

W budżecie gminy na rok 2022 planowano przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym oraz wolnych środków w kwocie 3.288.535,00 zł. Rozchody zaplanowano w kwocie 530.680,00 zł na spłatę rat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach poprzednich.

Planowane wielkości dochodów i wydatków przyjęte uchwałą budżetową w trakcie realizacji budżetu podlegały zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń Wójta Gminy, co przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1 Zmiany w planie dochodów i wydatków

Lp	Organ	Nr uchwały lub zarządzenia	Data	Dochody		Wydatki	
				Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rada Gminy	XXXVIII.277.2022	03.02.2022	296 400,00		296 400,00	
2	Rada Gminy	XXXIX.281.2022	03.03.2022	100 061,68		100 061,68	
3	Wójt Gminy	18.2022	10.03.2022		-475,00		-475,00
4	Wójt Gminy	20.2022	18.03.2022	177 929,08		177 929,08	
5	Rada Gminy	XL.285.2022	31.03.2022	414 410,80		558 419,42	
6	Rada Gminy	XLI.292.2022	14.04.2022	753 434,08		753 434,08	
7	Wójt Gminy	28.2022	28.04.2022	521 731,34		521 731,34	
8	Rada Gminy	XLII.297.2022	19.05.2022	595 855,53		845 680,53	
9	Wójt Gminy	38.2022	10.06.2022	28 584,39		28 584,39	
10	Rada Gminy	XLIII.309.2022	27.06.2022	368 889,90		845 323,39	
11	Wójt Gminy	49.2022	11.07.2022	24 797,09		24 797,09	
12	Rada Gminy	XLIV.320.2022	19.07.2022		-989 152,41		-989 152,41
13	Wójt Gminy	54.2022	03.08.2022	95 496,78		95 496,78	
14	Rada Gminy	XLV.325.2022	18.08.2022	314 584,69		314 584,69	
15	Rada Gminy	XLVI.327.2022	22.09.2022	4 544 454,65		4 544 454,65	
16	Wójt Gminy	75.2022	28.09.2022	31 799,00		31 799,00	
17	Rada Gminy	XLVII.337.2022	18.10.2022	5 242 930,25		2 811 178,98	
18	Rada Gminy	XLIX.348.2022	09.11.2022	586 882,73		586 882,73	
19	Wójt Gminy	86.2022	21.11.2022	212 700,36		212 700,36	
20	Rada Gminy	L.349.2022	01.12.2022	83 312,15		83 312,15	
21	Wójt Gminy	96.2022	05.12.2022		-2 094,43		-2 094,43

¹ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm. ...)

22	Rada Gminy	LI.355.2022	28.12.2022		-2 405 290,14		-2 405 290,14
	Ogółem			14 394 254,50	-3 397 011,98	12 832 770,34	-3 397 011,98

Konieczność dokonania zmian spowodowana była przede wszystkim:

- zmianami kwot dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie,
- zmianami kwot dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- zmianą kwot subwencji oświatowej zgodnie z zawiadomieniem dysponenta tych środków,
- zmianami w wydatkach majątkowych przewidzianych do realizacji w planie wydatków majątkowych,
- zmianami wydatków bieżących w planach finansowych jednostek budżetowych,
- uzyskiwaniem dofinansowań ze środków rządowych i unijnych.

Tabela 2 Skutki zmian dokonanych w budżecie

Lp	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan (po zmianach) wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Kwota zmiany planu
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem, z tego:	28 175 742,19	39 172 984,71	10 997 242,52
	- dochody bieżące	19 494 107,44	30 386 451,19	10 892 343,75
	- dochody majątkowe	8 681 634,75	8 786 533,52	104 898,77
2.	Wydatki ogółem, z tego:	30 933 597,19	40 369 355,55	9 435 758,36
	- wydatki bieżące	18 528 167,62	27 106 526,60	8 578 358,98
	- wydatki majątkowe	12 405 429,57	13 262 828,95	857 399,38
3.	Wynik budżetu	-2 757 855,00	-1 196 370,84	1 561 484,16
	- przychody budżetu	3 288 535,00	1 727 050,84	-1 561 484,16
	- rozchody budżetu	530 680,00	530 680,00	0,00

Ostatecznie po zmianach budżet gminy przedstawiał się następująco:

- dochody budżetu gminy - kwota 39.172.984,71 zł,
- wydatki budżetu gminy - kwota 40.369.355,55 zł,
- deficyt budżetu gminy - kwota -/ 1.196.370,84 zł.

Deficyt budżetu w wysokości 1.196.370,84 zł planowano sfinansować przychodami z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

Przychody zaplanowano w kwocie 1.727.050,84 zł, na które złożyły się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 946.528,73 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 254.833,62 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 525.688.49 zł.

Jako rozchody budżetu zaplanowano spłaty rat wcześniej zaciągniętych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 530.680,00 zł.

Tabela 3 Dochody i wydatki w ujęciu ogólnym

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I	Dochody ogółem	39 172 984,71	39 454 007,55	100,72%

	- bieżące	30 386 451,19	30 609 570,15	100,73%
	- majątkowe	8 786 533,52	8 844 437,40	100,66%
II	Wydatki ogółem	40 369 355,55	37 992 706,94	94,11%
	- bieżące	27 106 526,60	25 453 872,17	93,90%
	- majątkowe	13 262 828,95	12 538 834,77	94,54%
III	Wynik budżetu	-1 196 370,84	1 461 300,61	-122,14%
IV	Przychody ogółem	1 727 050,84	1 727 050,84	100,00%
V	Rozchody ogółem	530 680,00	530 680,00	100,00%

Dochody ogółem zostały zrealizowane w wysokości 39.454.007,55 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 100,72 %. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonane dochody zwiększyły się o 47,94 %, tj. o kwotę 12.785.650,84 zł.

Wydatki ogółem zostały zrealizowane w wysokości 37.992.706,94 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 94,11 %. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o 45,96 %, tj. o kwotę 11.963.621,33 zł.

W wyniku realizacji budżetu w 2022 roku gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w wysokości 1.461.300,61 zł, przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości 1.196.370,84 zł.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych ujęto w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Tabela 4 Dochody w podziale na bieżące i majątkowe

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dochody bieżące	30 386 451,19	30 609 570,15	100,73%
2.	Dochody majątkowe	8 786 533,52	8 844 437,40	100,66%
	Ogółem	39 172 984,71	39 454 007,55	100,72%

W strukturze wykonanych dochodów ogółem - dochody bieżące stanowiły 77,58 %, natomiast dochody majątkowe 22,42 %.

Wykonanie dochodów budżetu gminy za 2022 r. w szczegółowości do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania.

I.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące na plan 30.386.451,19 zł zostały zrealizowane w kwocie 30.609.570,15 zł, co stanowi 100,73 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonane dochody bieżące zwiększyły się o 22,31 %, tj. o kwotę 5.583.149,31 zł.

Dochody bieżące budżetu gminy obejmują następujące źródła;

- dochody własne,
- subwencję ogólną,
- dotacje i środki na cele bieżące.

Tabela 5 Dochody bieżące w podziale na dochody własne, subwencje oraz dotacje i środki na cele bieżące

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dochody własne	10 866 086,53	11 369 143,22	104,63%
2.	Subwencja ogólna	8 311 329,00	8 311 329,00	100,00%
3.	Dotacje i środki na cele bieżące	11 209 035,66	10 929 097,93	97,50%
	Ogółem	30 386 451,19	30 609 570,15	100,73%

W strukturze wykonanych dochodów bieżących, największy udział stanowiły dochody własne 37,14 %, następnie dotacje i środki na cele bieżące 35,70 % oraz subwencja ogólna 27,15 %.

I.1.1 Dochody własne

Dochody własne na plan 10.866.086,53 zł zostały zrealizowane w kwocie 11.369.143,22 zł, co stanowi 104,63 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego dochody te zwiększyły się o 44,24 %, tj. o kwotę 3.487.299,49 zł.

Do ważniejszych źródeł dochodów własnych gminy zalicza się:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,
- wpływy z podatków i opłat,
- dochody z majątku gminy,
- pozostałe dochody.

I.1.1.1 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego² dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na plan 5.492.864,57 zł zostały wykonane w 100,00 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego udziały w podatkach wzrosły o kwotę 2.438.281,42 zł, tj. o 79,82 %.

Tabela 6 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 438 462,57	5 438 462,57	100,00%
2.	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	54 402,00	54 402,00	100,00%
	Ogółem	5 492 864,57	5 492 864,57	100,00%

² Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267)

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy zrealizowano w kwocie 5.438.462,57 zł, co stanowi 100,00 %, natomiast dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane w kwocie 54.402,00 zł, co również stanowi 100,00 % planu rocznego. Na realizację tych dochodów gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ich wykonanie związane jest z wielkością wpływu tych podatków do budżetu państwa.

Wysokość planowanych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na rok 2022 ustalona została w informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. na kwotę łącznie 2.604.446,00 zł. Podstawę do wyliczenia dochodu gminy z ww. tytułu, stanowią prognozowane kwoty dochodów z tytułu tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2022 r. w oparciu o wskaźnik udziału należnego gminie ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących rok 2020, 2019 i 2018 z odpowiednimi wagami.

Ponadto zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.9.2022 z dnia 30 września 2022 r. dla Gminy Zakrzewo została przyznana kwota 2.888.418,57 zł dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, która wpłynęła do końca roku na rachunek bankowy budżetu gminy.

I.1.1.2 Podatki i opłaty

Wpływy z podatków i opłat na plan 4.416.425,96 zł zostały zrealizowane w kwocie 4.981.571,10 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 112,80 %.

Tabela 7 Podatki i opłaty

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 983,83	40 983,83	100,00%
2	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 780 769,00	3 132 158,95	112,64%
3	Wpływy z podatku rolnego	408 840,00	390 640,42	95,55%
4	Wpływy z podatku leśnego	277 666,00	278 540,60	100,31%
5	Wpływy z podatku od środków transportowych	54 134,00	48 195,00	89,03%
6	Wpływy z opłaty skarbowej	35 044,00	21 653,00	61,79%
7	Wpływy z opłaty targowej	2 507,00	3 600,00	143,60%
8	Wpływy z opłaty miejscowej	11 916,00	8 256,50	69,29%
9	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 457,03	15 078,46	144,19%
10	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	17 165,30	411 426,79	2396,85%
11	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	387 661,00	258 332,57	66,64%
12	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	86 914,66	86 914,66	100,00%
13	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	4 703,14	4 368,95	92,89%
14	Wpływy z pozostałych opłat	296 294,00	280 050,37	94,52%
15	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 371,00	1 371,00	100,00%
Ogółem		4 416 425,96	4 981 571,10	112,80%

W grupie dochodów z podatków i opłat największe znaczenie dla dochodów gminy ma podatek od nieruchomości (62,87 %), stanowi jedno z podstawowych źródeł dochodów gminy.

Planowane dochody z podatku od nieruchomości dla osób fizycznych i prawnych wyliczono w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy na rok 2022. Dochody te zrealizowano powyżej założonego planu o 12,64 %. Wyższe wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości wynika m.in. ze wzrostu wartości budowli podlegających opodatkowaniu, zadeklarowaniem do opodatkowania nowych budynków w następnym roku po oddaniu do użytkowania oraz zmian w strukturze opodatkowania powierzchni zarówno u osób fizycznych jak i prawnych, w tym zajęcie nieruchomości na prowadzenie działalności gospodarczej.

Drugi, co do znaczenia podatek lokalny, jeśli chodzi o wielkość pozyskiwanych środków to wpływy z podatku rolnego (7,84 %). Podatek rolny został zaplanowany na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 tj. 61,48 zł za 1 dt, w kwocie 408.840,00 zł. Wpływy z podatku rolnego ukształtowały się na poziomie 95,55 % planu rocznego. Niższe wpływy do planu wynikały z przyznania zwolnień w podatku rolnym z tytułu kupna gruntów i przyznania ulg inwestycyjnych osobom fizycznym.

Wpływy z podatku leśnego zostały zaplanowane w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 212,26 zł za 1m³, w kwocie 277.666,00 zł. Wpływy uzyskano nieznacznie powyżej założonego planu (0,31%), odchylenie wyniosło plus 874,60 zł i było wynikiem zmian w planie zagospodarowania lasów.

Wpływy z podatku od środków transportowych wyliczono według stawek uchwalonych przez Radę Gminy na rok 2022. Wpływy uzyskano poniżej planu, tj. 10,97 %, z tego wzrost: od osób prawnych o 34,42 %, a od osób fizycznych spadek o 21,35 %. Niższe wykonanie podatku od środków transportowych wynikało głównie z nieuregulowania podatku przez osoby fizyczne i pojazdów, co wiąże się z wygaśnięciem obowiązku podatkowego.

Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowano w kwocie 21.653,00 zł, tj. poniżej planu o 38,21 %. Plan przyjęto w oparciu o wpływy uzyskane w roku 2021. Wielkość opłaty skarbowej jest uzależniona od ilości i rodzaju czynności powodujących obowiązek naliczenia i pobrania opłaty.

Wpływy z opłaty miejscowej na plan 11.916,00 zł zostały wykonane w kwocie 8.256,50 zł, tj. poniżej planu o 30,71 %. Plan przyjęto w oparciu o wpływy uzyskane w roku 2021. Niższe wykonanie opłaty ma związek z mniejszym ruchem turystycznym w miejscowości Kujan, w której pobierana jest opłata miejscowa.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, wpływy z podatku od spadków i darowizn oraz wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – to grupa podatków, które są realizowane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek gminy. Powyżej założonego planu zostały wykonane dochody z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (144,19 %), natomiast dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych, które mają duże znaczenie dla gminy i zostały zaplanowane na podstawie wykonania roku poprzedniego zrealizowano w kwocie 258.332,57 zł tj o 33,36 % poniżej planu. Odchylenie do planu wynosi minus 129.328,43 zł. Realizacja dochodów z tego podatku zależy od ilości i wartości dokonywanych przez mieszkańców transakcji podlegających opodatkowaniu, w tym głównie na rynku nieruchomości. Natomiast wpływy z podatku od spadków i darowizn planowane na podstawie poprzedniego roku w wysokości 17.165,30 zł wykonano w 2.396,85 %. Odchylenie do planu wynosi plus 394.261,49 zł. Realizacja dochodów z tego podatku zależy od ilości osób fizycznych zamieszkałych w gminie objętych w danych roku obowiązkiem podatkowym z tytułu nabycia własności rzeczy lub praw majątkowych.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 86.914,66 zł, co stanowi 100,00 % planu. W porównaniu do roku ubiegłego jest to wzrost o 11,68 %, tj. o kwotę 9.088,77 zł. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w 100,00 %, tj. w kwocie 40.983,83 zł.

Uzyskane dochody z tych tytułów są w całości przeznaczone na wydatki związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz przeciwdziałanie narkomanii.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw uzyskano z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach publicznych w kwocie 4.368,95 zł, tj. poniżej planu o 7,11 %. Plan przyjęto na podstawie decyzji administracyjnych wydanych w latach 2014 - 2022.

Wpływy z pozostałych opłat w kwocie 280.050,37 zł uzyskano z tytułu:

- opłat i kosztów sądowych – kwota 1.488,64 zł,
- zwrotu kosztów upomnień - kwota 2.493,50 zł,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego - kwota 51.753,58 zł (spadek o 2.713,92 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych - kwota 202.468,24 zł (wzrost o 42.357,65 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- opłat za udzielenie ślubu poza urzędem - kwota 10.000,00 zł,
- opłat za korzystanie ze środowiska - kwota 11.846,41 zł.

W 2022 r. gmina uzyskała rekompensatę z tytułu utraconych dochodów w podatku od nieruchomości z Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w kwocie 1.371,00 zł.

I.1.1.3 Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy na plan 149.352,52 zł zostały zrealizowane w kwocie 150.528,48 zł, co stanowi 100,79 % założonego planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi to wzrost o 95,62 %, tj. o kwotę 73.577,54 zł.

Tabela 8 Dochody z majątku gminy

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3 803,58	3 803,92	100,01%
2.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	45 363,47	45 363,47	100,00%
3.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	100 185,47	101 361,09	101,17%
	Ogółem	149 352,52	150 528,48	100,79%

Opłata za trwały zarząd w kwocie 3.803,92 zł została ustanowiona dla Samorządowego Zakładu Komunalnego w Zakrzewie zgodnie z decyzjami Wójta (nr GN.6844.2.2015 z dnia 21 stycznia 2016 r. i GN.6844.1.2016 z dnia 17 grudnia 2015 r) oraz dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewie (dec. Nr GN.6844.2.2019 z dnia 5 listopada 2019 r.)

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości planowane w kwocie 45.363,47 zł zostały zrealizowane w 100,00 %. Plan założono na podstawie wykazu użytkowników wieczystych wg stanu na dzień 30 września 2021 r.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych na plan 100.185,47 zł wykonano w kwocie 101.361,09 zł, z tego;

- czynsz dzierżawny za obwody łowieckie - kwota 25.308,93 zł,
- czynsz dzierżawny za lokale użytkowe - kwota 12.479,77 zł,
- czynsz za najem mieszkania - kwota 1.046,21 zł,
- czynsz dzierżawny za jeziora - kwota 2.785,32 zł,
- czynsz dzierżawny za grunty rolne i grunty użytkowane nierolniczo - kwota 59.740,86 zł.

I.1.1.4 Pozostałe dochody własne

Plan pozostałych dochodów własnych w wysokości 807.443,48 zł został wykonany w kwocie 744.179,07 zł, co stanowi 92,16 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi to wzrost o kwotę 75.750,56 zł, tj. o 11,33 %.

Tabela 9 Pozostałe dochody własne

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	2 262,80	2 262,80	100,00%
2	Wpływy z dywidend	0,00	283,00	x
3	Wpływy z usług	346 631,20	347 010,79	100,11%
4	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat płatności podatków	7 811,00	14 357,21	183,81%
5	Wpływy z pozostałych odsetek	7 870,97	5 008,61	63,63%
6	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	11 286,19	15 568,75	137,95%
7	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 600,00	1 600,00	100,00%
8	Wpływy z różnych dochodów	420 981,32	352 438,04	83,72%
9	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	5 649,87	62,78%
	Ogółem	807 443,48	744 179,07	92,16%

Wpływy z tytułu darowizn pieniężnych na rzecz pomocy Ukrainie uzyskano w wysokości 2.262,80 zł.

Wpływy z dywidend uzyskano w wysokości 283,00 zł z tytułu posiadania udziałów w SBL Zakrzewo.

Wpływy z usług w kwocie 347.010,79 zł uzyskano z tytułu:

- pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza gminy uczęszczających do publicznego przedszkola prowadzonego przez gminę - kwota 33.312,64 zł
- usług sportowo- rekreacyjnych w hali sportowo - widowiskowej w Zakrzewie - kwota 108.644,30 zł,
- opłat za wyżywienie w stołówce szkolnej - kwota 136.084,00 zł (wzrost o 59.761,00 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- odpłatności za pobyt w mieszkaniu chronionym – kwota 5.484,50 zł,
- usług opiekuńczych świadczonych przez GOPS - kwota 63.485,35 zł.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat płatności podatków dotyczą odsetek od nieterminowych wpłat należności podatkowych - kwota 14.357,21 zł.

Wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 5.008,61 zł dotyczą:

- odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych – 3.243,17 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu należności cywilnoprawnych – 1.710,67 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat za wynajem świetlic wiejskich i remiz OSP – 54,77 zł,

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 15.568,75 zł uzyskano od towarzystw ubezpieczeniowych na podstawie zawartych polis w związku z poniesionymi stratami w mieniu.

Wpływy z tytułu otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 1.600,00 zł uzyskano od spółki z siedzibą na terenie gminy.

Wpływy z różnych dochodów w kwocie 352.438,04 zł obejmują wszystkie pozostałe dochody nieobjęte poszczególnymi paragrafami, w szczególności:

- prowizje z tytułu wynagrodzenia płatnika - kwota 4.970,70 zł,
- nagroda dla laureatów konkursu „Aktywna Wieś” i wyróżnienie w konkursie „Działania proekologiczne i prokulturowe w ramach strategii rozwoju województwa wielkopolskiego” – 6.000,00 zł,
- wpływy z tytułu korzystania z świetlic wiejskich, remiz OSP i szatni - kwota 39.653,67 zł,
- odpłatność członków rodziny zobowiązanych do alimentacji wobec osób przebywających w DPS – kwota 14.822,13 zł
- wpływy z tytułu preferencyjnej sprzedaży węgla mieszkańcom gminy – kwota 286.991,54 zł.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 5.649,87 zł obejmują:

- udostępnianie danych osobowych - kwota 10,85 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - kwota 2.003,48 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego i zaliczka alimentacyjna - kwota 3.635,54 zł,

Zadania w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi w imieniu Gminy realizuje „Związek Gmin Krajny” z siedzibą w Złotowie, której gmina jest członkiem³.

I.1.2 Subwencja

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymuje z budżetu państwa subwencję ogólną, składającą się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej.

Subwencja ogólna została wykonana w kwocie 8.311.329,00 zł, co stanowi 100,00% planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost kwoty subwencji ogólnej o 7,56 %, tj. o kwotę 583.832,00 zł.

³ Obwieszczenie Wojewody Wielkopolskiego z dnia 13 października 2020 r. w sprawie ogłoszenia zmiany Statutu Związku Gmin Krajny w Złotowie

Tabela 10 Subwencja ogólna

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Część oświatowa	4 603 384,00	4 603 384,00	100,00%
2.	Część wyrównawcza	3 567 296,00	3 567 296,00	100,00%
3.	Część równoważąca	140 649,00	140 649,00	100,00%
	Ogółem	8 311 329,00	8 311 329,00	100,00%

W strukturze dochodów z tytułu subwencji ogólnej - subwencja oświatowa stanowi najwyższy udział (55,39 %) i stanowi główne źródło finansowania wydatków bieżących szkół.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy została wykonana w kwocie 4.603.384,00 zł, co stanowi 100,00% planu, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi wzrost o kwotę 581.370,00 zł tj. o 14,45 %.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez gminę stanowiący podstawę naliczenia subwencji na 2022 r., określony został na podstawie danych o liczbie:

- uczniów w roku szkolnym 2021/2022, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2021 r.),
- etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2021 r.).

Wyliczenia ostatecznych kwot części subwencji oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy stanowi 42,92 % subwencji ogólnej i została zrealizowana w wysokości 3.567.296,00 zł, co w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wykazuje spadek o 1,14 %, tj. o kwotę 40.513,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej – 2.240.290,00 zł i kwoty uzupełniającej - 1.327.006,00 zł. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w gminie jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Natomiast wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

Część równoważąca subwencji ogólnej stanowi 1,69 % subwencji ogólnej i została zrealizowana w wysokości 140.649,00 zł, co w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wykazuje wzrost o 44,00 %, tj. o kwotę 42.975,00 zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej.

I.1.3 Dotacje i środki na cele bieżące

Dotacje i środki na cele bieżące ogółem na plan 11.209.035,66 zł zostały zrealizowane w kwocie 10.929.097,93 zł, co stanowi 97,50 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost kwoty dotacji i środków o kwotę 1.950.552,82 zł, tj. o 21,72 %.

Tabela 11 Dotacje i środki na cele bieżące

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	536 847,00	422 021,75	78,61%
2	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 682 370,20	3 633 755,67	98,68%
3	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	505 518,76	495 080,58	97,94%
4	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	87 770,78	91 775,32	104,56%
5	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2 263 499,43	2 263 499,43	100,00%
6	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	339 557,19	335 314,29	98,75%
7	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	3 528 495,63	3 449 418,14	97,76%
8	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jsfp	19 800,00	19 800,00	100,00%
9	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	95 176,67	68 432,75	71,90%
10	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	150 000,00	150 000,00	100,00%
Ogółem		11 209 035,66	10 929 097,93	97,50%

W strukturze wykonanych dotacji i środków na cele bieżące najwyższy udział (33,25 %) stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (31,56 %).

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, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zostały

wykonane w kwocie 422 021,75 zł, co stanowi 78,61 % planu, w tym w kwocie 76.367,00 zł na realizację projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” (Umowa o powierzenie grantu o numerze 3049/1/2021) oraz w kwocie 345.654,75 zł w związku z podpisaniem umowy o powierzenie grantu nr 1669/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”.

Dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 3.633.755,67 zł, co stanowi 98,68 % planu i zwiększyły się w stosunku do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 587.311,91 zł. W strukturze otrzymanych dotacji na zadania zlecone największy udział stanowiły dotacje na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (60,47 %) oraz dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych (19,54 %). Niewykorzystane dotacje na zadania zlecone zostały zwrócone do dysponentów tych środków w łącznej kwocie 28.922,52 zł.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy stanowią 4,91 % dotacji ogółem i zostały wykonane w kwocie 495.080,58 zł, co stanowi 97,94 % planu, w porównaniu do wykonania roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 53.909,74 zł, tj. 12,22 %.

W strukturze otrzymanych dotacji na zadania własne największy udział stanowiły dotacje na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (39,55 %) oraz dotacja na dofinansowanie zadania własnego polegającego na utrzymaniu ośrodka pomocy społecznej (11,82 %). Niewykorzystane dotacje na zadania własne zostały zwrócone do dysponenta tych środków w łącznej kwocie 10.438,18 zł.

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 jednostki samorządu terytorialnego zostały wykonane w kwocie 91.775,32 zł, co stanowi 104,56 % planu, w tym wykonanie w kwocie 73.142,32 zł planu dochodów projektu „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (umowa o dofinansowanie projektu nr: RPWP.07.02.02-30-003/19-00 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 zawarta w dniu 27.07.2020 roku pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Zakrzewo) oraz dochody w kwocie 18.633,00 zł w związku z podpisaniem umowy nr DSG/0845 o powierzenie grantu w ramach projektu „Dostępny samorząd-granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci zostały wykonane w kwocie 2.263.499,43 zł co stanowi 100,00 % planu i zmniejszyły się w porównaniu do wykonania roku ubiegłego o kwotę 2.841.200,96 zł, tj. 55,66 %.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 335.314,29 zł zostały przeznaczone na dodatkowe zadania oświatowe (kwota 8.603,00 zł), zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, wykonywanie zdjęć i nadawanie numerów PESEL, jednorazowe wypłaty zasiłków 300+, dożywianie dzieci w szkole i przedszkolu (kwota 326.259,74 zł) oraz wypłatę zasiłków rodzinnych dla obywateli Ukrainy, którzy spełnili warunki ich otrzymania (kwota 451,55 zł).

Wykonanie planu dochodów bieżących wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2022 r. wyniosło 3.449.418,14 zł, z tego środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach:

- realizacji wypłat dodatku węglowego w wysokości 2.111.268,50 zł,
- realizacji wypłat dodatku z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie 1.317.290,20 zł,
- realizacji wypłat dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 20.859,44 zł.

Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych została wykonana w 100,00 % w kwocie 19.800,00 zł i przeznaczona na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz OSP Głomsk (umowa zawarta z Ministrem Sprawiedliwości nr DFS-V.7211.277.2022 z dnia 31.10.2022 r. na powierzenie realizacji zadań z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 68.432,75 zł stanowią dofinansowanie punktu konsultacyjno-informacyjnych dla mieszkańców ze środków NFOŚiGW w ramach programu „Czyste powietrze” (kwota 17.097,31 zł), dofinansowanie przez WFOŚiGW w Poznaniu realizacji przedsięwzięcia pn. „Wspieranie rozwoju terenowej infrastruktury edukacyjnej poprzez budowę ścieżki dydaktycznej na promenadzie w Zakrzewie” (kwota 20.051,20 zł) oraz dofinansowanie w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej” (kwota 31.284,24 zł).

Dotacja celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej w kwocie 150.000,00 zł została przeznaczona na popularyzację idei Rodła przez Dom Polski – Centrum Idei Rodła w Zakrzewie (umowa o udzielenie pomocy finansowej nr 2/DK/PF/2022 z dnia 27 stycznia 2022 r.),

I. 2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 8.786.533,52 zł zostały zrealizowane w wysokości 8.844.437,40 zł, co stanowi 100,66 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 7.202.501,53 zł, tj. o 538,66 %.

Tabela 12 Dochody majątkowe

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	280,42	257,01	91,65%
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	362 903,67	385 760,96	106,30%
3	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	70 033,00	70 033,00	100,00%
4	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	39 966,00	75 036,00	187,75%

5	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	236 300,00	236 300,00	100,00%
6	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 035,55	12 035,55	100,00%
7	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	270 250,00	270 250,00	100,00%
8	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	24 338,65	24 338,65	100,00%
9	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7 770 426,23	7 770 426,23	100,00%
Ogółem		8 786 533,52	8 844 437,40	100,66%

W 2022 roku gmina uzyskała dochody majątkowe z tytułu:

- wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 257,01 zł,
- wpływów ze sprzedaży mienia w kwocie 385.760,96 zł, z tego:
 - działki niezabudowanej nr 183/105 położonej w Śmiardowie Złotowskim kwota 22.026,00 zł - sprzedaż bezprzetargowa na poprawę warunków zagospodarowania działki posiadanej,
 - działki niezabudowanej nr 47 położonej w Wersku kwota 3.800,00 zł - sprzedaż bezprzetargowa na poprawę warunków zagospodarowania działki posiadanej,
 - działki zabudowanej nr 8134/26 wraz z udziałem w działkach nr 8134/28 i 8134/32 położonych w Kujanie kwota 185.000,00 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
 - działki zabudowanej nr 8134/33 wraz z udziałem w działkach nr 8134/28 i 8134/32 położonych w Kujanie kwota 82.000,00 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
 - działki niezabudowanej nr 61/3 położonej w Starej Wiśniewce kwota 92.934,96 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
- wpływów z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 145.069,00 zł, z tego kwota 70.033,00 zł na realizację projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” (Umowa o powierzenie grantu o numerze 3049/1/2021), kwota 35.070,00 zł z tytułu podpisanej umowy nr DSG/0845 o powierzenie grantu w ramach projektu „Dostępny samorząd-granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz kwota 39.966,00 zł stanowiąca refundację kosztów poniesionych na zadanie inwestycyjne z 2021 r. pn. „Rozbudowa terenów rekreacyjnych na promenadzie w Zakrzewie” (umowa o przyznaniu pomocy Nr 01755-6935-UM1512861/20 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020),
- wpływów z tytułu dotacji otrzymanej z państwowego funduszu celowego w wysokości 236.300,00 zł na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa terenów sportowych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Starej Wiśniewce” przez Ministerstwo Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska”,
- środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na dofinansowanie przez WFOŚiGW w Poznaniu kosztów realizacji przedsięwzięcia pn.

„Wspieranie rozwoju terenowej infrastruktury edukacyjnej poprzez budowę ścieżki dydaktycznej na promenadzie w Zakrzewie w kwocie 12.035,55 zł,

- dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w kwocie łącznej 270.250,00 zł, z tego na:
 - dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m w Czernicach, Drożyskach Wielkich, Ługach i Głomsku - kwota 216.250,00 zł (umowa nr 163/2022 z dnia 05.04.2022 r. i nr 510/2022 z dnia 28.07.2022 r.)
 - dofinansowanie w ramach programu „Kulisy kultury” zadania pn. „Poprawa warunków funkcjonowania Domu Polskiego – Centrum Idei Rodła poprzez wykonanie klimatyzacji Sali Rodła i modernizacji rozdzielni elektrycznej” – kwota 39.000,00 zł (umowa nr 3/DK/KK/2022 z dnia 30.06.2022 r.)
 - realizację projektu w ramach XII edycji konkursu „Pięknie wielkopolska wieś” pn. „Młody, senior ćwiczy chętnie więc siłownia w Ługach będzie – budowa siłowni napowietrznej w sołectwie Ługi” (umowa nr DR 101/2022 z dnia 27.06.2022 r.) – kwota 15.000,00 zł,
- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin w kwocie 20.122,55 zł z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r. (informacja Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.305.2022.6 z dnia 25.08.2022 r.) oraz w kwocie 4.216,10 zł przeznaczonej na sfinansowanie zakupu masztu i flagi oraz ich instalacji w ramach projektu „Pod Białoczerwoną” (informacja Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.173.2022.13 z dnia 13.05.2022 r.),
- środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 7.770.426,23 zł, z tego:
 - kwota 4.661.118,71 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej w Poborczu”,
 - kwota 3.109.307,52 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji w Śmiardowie Złotowskim”.

II. WYDATKI

Wydatki ogółem w 2022 roku na plan 40.369.355,55 zł zostały zrealizowane w kwocie 37.992.706,94 zł, co stanowi 94,11 % założonego planu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki gminy ujęto w budżecie w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Tabela 13 Wydatki w podziale na bieżące i majątkowe

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wydatki bieżące	27 106 526,60	25 453 872,17	93,90%
2.	Wydatki majątkowe	13 262 828,95	12 538 834,77	94,54%
	Ogółem	40 369 355,55	37 992 706,94	94,11%

W strukturze wykonanych wydatków ogółem - wydatki bieżące stanowiły 67,00 %, natomiast wydatki majątkowe 33,00 %.

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2022 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

II.1 Wydatki bieżące

Planowane wydatki bieżące w wysokości 27.106.526,60 zł zostały zrealizowane w kwocie 25.453.872,17 zł, co stanowi 93,90 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 3.560.733,29 zł, tj. o 16,26 %.

Tabela 14 Wydatki bieżące

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
	Wydatki bieżące, z tego:	27 106 526,60	25 453 872,17	93,90%
I.	Wydatki jednostek budżetowych, z tego:	16 717 153,08	15 247 532,90	91,21%
1.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 819 808,64	9 428 346,25	96,01%
2.	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 897 344,44	5 819 186,65	84,37%
II.	Dotacje na zadania bieżące	1 134 525,27	1 111 658,34	97,98%
III.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 162 769,05	9 012 654,16	98,36%
IV.	Obsługa długu	92 079,20	82 026,77	89,08%

W strukturze wykonanych wydatków bieżących - najwyższą pozycję stanowiły wydatki jednostek budżetowych 59,90 %, w tym; wynagrodzenia i składki od nich naliczane 37,04 %.

Wykonanie planu wydatków bieżących z wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2022 r. wyniosło 3.414.738,14 zł, z tego wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach:

- realizacji wypłat dodatku węglowego w wysokości 2.105.148,50 zł,
- realizacji wypłat dodatku z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie 1.288.730,20 zł,
- realizacji wypłat dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 20.859,44 zł.

I.1.1 Wydatki jednostek budżetowych

Wydatki jednostek budżetowych na plan 16.717.153,08 zł zostały zrealizowane w kwocie 15.247.532,90 zł, co stanowi 91,21 % planu, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwota 9.428.346,25 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 5.819.186,65 zł.

Tabela 15 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
710	Działalność usługowa	8 000,00	5 878,25	73,48%

750	Administracja publiczna	2 014 816,99	1 961 931,25	97,38%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 355,16	41 494,16	89,51%
801	Oświata i wychowanie	6 757 380,80	6 456 559,98	95,55%
851	Ochrona zdrowia	40 525,00	37 760,00	93,18%
852	Pomoc społeczna	576 140,63	575 877,65	99,95%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	70 994,53	59 753,28	84,17%
855	Rodzina	275 486,95	259 935,79	94,36%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 149,34	10 149,34	100,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 359,24	6 406,55	87,05%
926	Kultura fizyczna	12 600,00	12 600,00	100,00%
Ogółem		9 819 808,64	9 428 346,25	96,01%

W wydatkach na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych - 68,48 % stanowiły wynagrodzenia pracowników oświaty i wychowania, 20,81 % pracowników zatrudnionych w administracji publicznej oraz 6,11 % pracowników ośrodka pomocy społecznej.

Tabela 16 Wydatki statutowe jednostek budżetowych

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	729 349,32	728 861,48	99,93%
600	Transport i łączność	192 810,00	167 780,30	87,02%
630	Turystyka	101 293,26	92 572,81	91,39%
700	Gospodarka mieszkaniowa	36 409,71	32 749,27	89,95%
710	Działalność usługowa	84 572,21	67 599,33	79,93%
750	Administracja publiczna	1 093 375,17	908 788,62	83,12%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	1 050,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	208 630,03	186 939,23	89,60%
758	Różne rozliczenia	107 473,12	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	2 064 772,09	1 889 943,43	91,53%
851	Ochrona zdrowia	89 537,11	80 268,52	89,65%
852	Pomoc społeczna	740 942,64	689 411,13	93,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	375 233,06	80 227,64	21,38%
855	Rodzina	58 849,36	56 595,51	96,17%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	579 210,13	452 502,17	78,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	261 885,70	250 110,83	95,50%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	2 500,00	0,00	0,00%
926	Kultura fizyczna	169 451,53	133 786,38	78,95%
Ogółem		6 897 344,44	5 819 186,65	84,37%

W strukturze wykonanych wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych - najwyższą pozycję stanowiły wydatki w dziale oświata i wychowanie (32,48 %), następnie w dziale administracja publiczna (15,62 %) oraz w dziale rolnictwo i łowiectwo (12,53 %).

Jednostki budżetowe nie posiadają rachunku dochodów własnych przeznaczonych do gromadzenia dochodów określonych w uchwale Rady Gminy.

II.1.2 Dotacje na zadania bieżące

Zaplanowane dotacje z budżetu gminy na zadania bieżące w wysokości 1.134.525,27 zł zostały wykonane w kwocie 1.111.658,34 zł, co stanowi 97,98 % planu, z tego dla:

- jednostek sektora finansów publicznych – 921.364,34 zł,
- jednostek spoza sektora finansów publiczny - 190.294,00 zł.

W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego dotacje na zadania bieżące zwiększyły się o kwotę 100.948,48 zł, tj. o 9,99 %.

Tabela 17 Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	924 858,27	921 364,34	99,62%
1.	Dotacje podmiotowe	616 021,78	616 021,78	100,00%
	- Dom Polski - Centrum Idei Rodła	472 021,78	472 021,78	100,00%
	- Biblioteki	144 000,00	144 000,00	100,00%
2.	Dotacje celowe	308 836,49	305 342,56	98,87%
	Związek Gmin "Krajny"	4 900,00	3 642,00	74,33%
	Gmina Złotów	17 290,80	16 714,44	96,67%
	Gmina Miasto Złotów	77 438,01	76 567,92	98,88%
	Gmina Miasto Złotów	21 207,68	20 418,20	96,28%
	Starostwo Powiatowe w Złotowie	10 000,00	10 000,00	100,00%
	"Dom Polski" Centrum Idei Rodła	28 000,00	28 000,00	100,00%
	Dom Polski - Centrum Idei Rodła - popularyzacja idei Rodła	150 000,00	150 000,00	100,00%
II.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	209 667,00	190 294,00	90,76%
1.	Dotacje celowe na:	209 667,00	190 294,00	90,76%
	konservacja urządzeń melioracyjnych na terenie Gminy Zakrzewo	8 470,00	8 470,00	100,00%
	zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej	12 000,00	7 732,00	64,43%
	dofinansowanie opieki w żłobku	29 197,00	27 692,00	94,85%
	zadania w zakresie kultury	60 000,00	46 400,00	77,33%
	prace konserwatorsko - restauratorskie	30 000,00	30 000,00	100,00%
	zadania w zakresie kultury fizycznej	70 000,00	70 000,00	100,00%
	Ogółem	1 134 525,27	1 111 658,34	97,98%

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych zostały przekazane w kwocie 921.364,34 zł, co stanowi 99,62 % planu, z tego dla:

- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła w kwocie 472.021,78 zł na dofinansowanie całokształtu działalności Domu Polskiego w Zakrzewie,
- biblioteki w Zakrzewie i w Starej Wiśniewce w kwocie 144.000,00 zł z przeznaczeniem na ich utrzymanie i funkcjonowanie,
- Związku Gmin „Krajny” w kwocie 3.362,00 zł tytułem uiszczenia składek członkowskich,
- Gminy Złotów, Gminy Miasto Złotów w kwocie 113.700,56 zł na wychowanie przedszkolne dzieciom zamieszkałym na terenie Gminy Zakrzewo, które realizują obowiązek przedszkolny na terenie tych gmin w placówkach prowadzonych przez osobę fizyczną lub prawną inną niż jst,

- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła na dofinansowanie organizacji „Blues Express” w kwocie 28.000,00 zł.
- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła na zadania służące popularyzacji idei Rodła w kwocie 150.000,00 zł.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zostały przekazane w kwocie 190 294,00 zł, co stanowi 90,76 % planu, z tego:

- na konserwację urządzeń melioracyjnych na terenie Gminy Zakrzewo dla Rejonowego Związku Spółek Wodno - Melioracyjnych w Złotowie - kwota 8.470,00 zł,
- na zakup sprzętu pożarniczego dla jednostki OSP Zakrzewo oraz wykonanie instalacji elektrycznej w OSP Ługi przekazano kwotę 7.732,00 zł,
- na dofinansowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zorganizowanej w formie żłobka – kwota 27.692,00 zł
- na zadania w zakresie wspierania i upowszechniania kultury przekazano kwotę 46.400,00 zł organizacjom pozarządowym działającym na terenie gminy Zakrzewo.
- na prace konserwatorsko-restauratorskie obiektów zabytkowych na terenie gminy Zakrzewo przekazano kwotę 30.000,00 zł na prace konserwatorskie w kościele ewangelickim w Drożyskach Wielkich,
- na zadania w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i rekreacji przekazano kwotę 70.000,00 zł organizacjom pozarządowym działającym na terenie gminy Zakrzewo.

Organizacje realizujące zadania publiczne w 2022 roku złożyły sprawozdania końcowe oraz dokumenty finansowe na podstawie których przyznane dotacje zostały rozliczone.

II.1.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowane w wysokości 9.162.769,05 zł zostały wykonane w kwocie 9.012.654,16 zł, co stanowi 98,36 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 1.391.425,53 zł, tj. o 18,26 %.

Tabela 18 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	181 749,00	169 242,19	93,12%
752	Obrona narodowa	500,00	0,00	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	63 000,00	51 045,00	81,02%
801	Oświata i wychowanie	302 843,32	284 306,37	93,88%
851	Ochrona zdrowia	2 670,00	2 222,72	83,25%
852	Pomoc społeczna	934 065,16	905 151,78	96,90%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 361 500,00	3 324 500,00	98,90%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	38 824,00	21 494,00	55,36%
855	Rodzina	4 266 117,57	4 248 192,10	99,58%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 500,00	6 500,00	100,00%
926	Kultura fizyczna i sport	5 000,00	0,00	0,00%
	Ogółem	9 162 769,05	9 012 654,16	98,36%

W strukturze wykonanych wydatków bieżących na świadczenia na rzecz osób fizycznych - najwyższą pozycję stanowiły świadczenia wypłacane w dziale „Rodzina” (47,14 %), głównie na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” (36,89 %), głównie na wypłatę dodatków węglowych, z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła i dodatków dla podmiotów wrażliwych.

II.1.4 Wydatki na obsługę długu

W ramach wydatków na obsługę długu na plan 92.079,20 zł wydatkowano kwotę 82.026,77 zł, co stanowi 89,08 % planu, z tego:

- odsetki od kredytu zaciągniętego w BGK Piła na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Zakrzewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Zakrzewo, Drożyska Wielkie - kwota 3.776,65 zł,
- odsetki od kredytu zaciągniętego w BGK Piła na budowę drogi Głomsk Poborcze - Osowiec - kwota 2.680,61 zł,
- odsetki od kredytów zaciągniętych w SBL Zakrzewo w latach 2018-2020 na finansowanie deficytu budżetowego - kwota 75.569,51 zł,

Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych spłacane były w roku 2022 zgodnie z terminami określonymi w zawartych umowach.

II.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na plan 13.262.828,95 zł zostały zrealizowane w kwocie 12.538.834,77 zł, co stanowi 94,54 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o 8.402.888,04 zł, tj. 303,17 %.

Tabela 19 Wydatki majątkowe

Dz.	Nazwa zadania	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
010	Wykonanie przyłącza wodnego do 13 działek w Drożyskach Wielkich	18 000,00	18 000,00	100,00%
	Wykonanie przyłącza wodnego w Starej Wiśniewce dz. nr 61	10 000,00	10 000,00	100,00%
	Wymiana rur sieci wodociągowej przy ul. Złotowskiej w Zakrzewie	72 500,00	72 500,00	100,00%
	Dofinansowanie budowy studni wierconych	3 200,00	0,00	0,00%
	Budowa kanalizacji w Śmiardowie Złotowskim (Polski Ład + UG)	3 325 000,00	3 324 414,90	99,98%
	Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach, Głomsku i Nowym Głomsku	70 000,00	0,00	0,00%
	Wymiana rur sieci kanalizacyjnej przy ul. Złotowskiej w Zakrzewie	17 000,00	17 000,00	100,00%
	Wykonanie przyłącza kanalizacyjnego w Starej Wiśniewce dz. nr 61	20 000,00	20 000,00	100,00%
	Wykonanie przyłącza kanalizacyjnego do 13 działek w Drożyskach Wielkich	32 000,00	32 000,00	100,00%
	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	9 600,00	0,00	0,00%
600	Modernizacja oświetlenia ulicznego przy rondzie im. Blues Express w Zakrzewie	110 000,00	109 593,00	99,63%
	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi przy posesjach 2, 4, 6 w Zakrzewie przy ul. M. Gąszczak	22 140,00	22 140,00	100,00%
	Przebudowa drogi gminnej w Poborcu (Polski Ład+RFIL+UG)	5 706 658,30	5 656 970,05	99,13%
	Przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Czernicach i Drożyskach Wielkich	224 350,00	224 324,09	99,99%
	Przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Ługach i Głomsku	155 650,00	155 631,43	99,99%
	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi stanowiącej dz. nr 5/1 w Drożyskach Wielkich	22 140,00	22 140,00	100,00%

	Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku	10 000,00	10 000,00	100,00%
	Rozbudowa drogi gminnej nr 104029P - ul. Złotowska w miejscowości Zakrzewo - I etap	500 000,00	356 860,23	71,37%
630	Budowa oświetlenia przy ścieżce pieszo-rowerowej wraz z budową placu rekreacyjnego w Zakrzewie	30 000,00	19 103,50	63,68%
	Zakup tablicy śpiewającej na promenadę w Zakrzewie	13 500,00	12 035,55	89,15%
	Budowa miejsc postojowych na działce nr 351 w Zakrzewie	27 000,00	26 998,50	99,99%
700	Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP	41 000,00	40 590,00	99,00%
	Opracowanie dokumentacji lokali mieszkalnych w budynku Domu Seniora w Zakrzewie	30 000,00	29 999,70	100,00%
	Przebudowa budynku Ośrodka Zdrowia w Zakrzewie	57 000,00	0,00	0,00%
	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji budynku Ośrodka Zdrowia w Zakrzewie	62 500,00	61 377,00	98,20%
	Wykup gruntów w Starej Wiśniewce	7 000,00	6 028,10	86,12%
	Zakup i montaż masztu przy budynku byłego dworca PKP w Zakrzewie	8 576,10	4 216,10	49,16%
	Wykup gruntów w Zakrzewie	100 000,00	91 934,63	91,93%
750	Modernizacja instalacji CO z źródłem zasilania w budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie	85 000,00	82 181,54	96,68%
	Wykonanie elewacji z częściową wymianą okien UG w Zakrzewie	170 000,00	169 616,00	99,77%
	Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych	110 000,00	58 132,00	52,85%
	Modernizacja serwera w Urzędzie Gminy w Zakrzewie	11 000,00	11 000,00	100,00%
	Zakup urządzeń wielofunkcyjnych	33 333,00	33 333,00	100,00%
754	Dofinansowanie zakupu wozu strażackiego dla PSP w Złotowie	20 000,00	20 000,00	100,00%
	Zakup motopompy o wysokiej wydajności dla OSP Wersk	28 000,00	0,00	0,00%
758	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	248 400,00	0,00	0,00%
801	Przebudowa i rozbudowa terenów sportowych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Starej Wiśniewce	1 058 000,00	1 050 784,70	99,32%
	Opracowanie dokumentacji zagospodarowania terenu przy PSP w Zakrzewie	24 600,00	24 600,00	100,00%
	Rozbudowa monitoringu wizyjnego	20 000,00	20 000,00	100,00%
	Zakup i montaż monitoringu wizyjnego	11 000,00	11 000,00	100,00%
	Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie	10 000,00	9 434,00	94,34%
	Elektroniczny system ewidencji obecności dzieci w PP w Zakrzewie – aplikacja chmurowa	17 698,50	17 698,50	100,00%
852	Opracowanie dokumentacji projektowej nowego obiektu GOPS	23 500,00	23 370,00	99,45%
855	Opracowanie dokumentacji budowy żłobka w Zakrzewie	110 700,00	110 700,00	100,00%
900	Dofinansowanie budowy zbiorników zapewniających zbieranie wód	19 200,00	0,00	0,00%
	Budowa oświetlenia ulicznego (FS Drożyska Małe)	10 655,84	10 479,00	98,34%
921	Zakup i montaż klimatyzacji na sali wiejskiej (FS Śmiardowo Złotowskie)	10 000,00	10 000,00	100,00%
	Budowa wiaty przed salą wiejską (FS Osowiec)	12 550,21	12 550,21	100,00%
	Termomodernizacja sali wiejskiej w Nowej Wiśniewce	16 500,00	13 200,00	80,00%
	Opracowanie dokumentacji termomodernizacji sali wiejskiej w Głomsku i Kujanie	50 000,00	49 200,00	98,40%
	Wykonanie klimatyzacji Sali Rodła i modernizacja rozdzielni elektrycznej	85 100,00	85 091,37	99,99%
	Wymiana kotła grzewczego CO w sali wiejskiej w Ługach	50 000,00	50 000,00	100,00%
926	Budowa siłowni napowietrznej w miejscowości Ługi (FS Ługi + UG)	25 600,00	25 584,00	99,94%
	Budowa skateparku w Zakrzewie (FS Zakrzewo + UG)	260 000,00	259 846,77	99,94%
	Zakup i montaż zjazdu linowego (FS Drożyska Wielkie)	13 000,00	13 000,00	100,00%
	Zakup i montaż lamp na plac rekreacyjno-sportowy (FS Czernice)	12 000,00	11 999,90	100,00%
	Zakup stożka linarium na plac zabaw (FS Kujan)	12 177,00	12 177,00	100,00%
		13 262 828,95	12 538 834,77	94,54%

Dnia 20 grudnia 2021 r. na wydzielony rachunek środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo wpłynęła nagroda w wysokości 250.000,00 zł z tytułu konkursu „Rosnąca Odporność”, która została ujęta w planie budżetu 2022 r. po stronie przychodów i wydatków. Środki te zostały wydatkowane na dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa terenów sportowych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Starej Wiśniewce”.

Wykonanie planu wydatków majątkowych wydzielonego rachunku środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2022 r. wyniosło 60,97 zł, co stanowi 100,00 % planu (kwota ta w całości stanowi odsetki od zgromadzonych środków na tym rachunku). Środki te zostały wydatkowane na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej w Poborczu”.

II.3 Fundusz Sołecki

Uchwałą nr XXX.208.2014 z dnia 27 marca 2014 Rada Gminy Zakrzewo wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.

Tabela 20 Przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego

Dz.	Nazwa przedsięwzięcia	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w%)
1	2	3	4	4
921	Organizacja spotkania aktywizacyjnego	1 000,00	1 000,00	100,00%
926	Zakup osłon na wiatę	10 284,40	10 284,40	100,00%
	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	3 000,00	3 000,00	100,00%
	Zakup i montaż lamp na plac rekreacyjno-sportowy	12 000,00	11 999,90	100,00%
	Czernice	26 284,40	26 284,30	100,00%
900	Budowa oświetlenia ulicznego	10 655,84	10 479,00	98,34%
	Drożyska Małe	10 655,84	10 479,00	98,34%
600	Zakup tłucznia	2 000,00	2 000,00	100,00%
	Równanie drogi gminnej	8 000,00	8 000,00	100,00%
926	Zakup stołów i ławek	1 366,23	1 362,00	99,69%
	Drożyska Średnie	11 366,23	11 362,00	99,96%
710	Opracowanie Strategii Rozwoju Sołectwa Drożyska Wielkie	1 000,00	1 000,00	100,00%
754	Zakup butli kompozytowej do aparatu powietrznego	2 000,00	2 000,00	100,00%
	Zakup kamer do monitoringu	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	Organizacja spotkań aktywizacyjnych	5 031,23	4 900,00	97,39%
926	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	2 000,00	1 974,50	98,73%
		2 000,00	1 980,00	99,00%
	Konserwacja kosiarki	500,00	499,99	100,00%
	Wynajem Toy Toya	2 500,00	2 408,40	96,34%
	Zakup i montaż zjazdu linowego	13 000,00	13 000,00	100,00%
	Drożyska Wielkie	29 031,23	28 762,89	99,08%
754	Zakup hełmów strażackich	9 000,00	9 000,00	100,00%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	9 000,00	8 999,86	100,00%
	Remont stołów na sali wiejskiej	8 630,12	8 630,12	100,00%
	Organizacja spotkań kulturalnych	500,00	500,00	100,00%
926	Zakup i montaż elementów ogrodzenia	4 127,00	4 126,99	100,00%
	Głomsk	31 257,12	31 256,97	100,00%
754	Zakup sprzętu ratowniczego i odzieży ochronnej dla strażaków OSP	4 399,07	4 399,07	100,00%

921	Zakup taboretu gastronomicznego	765,00	737,82	96,45%
	Remont świetlicy wiejskiej	5 790,00	5 790,00	100,00%
	Organizacja spotkań aktywizacyjnych dla mieszkańców	738,00	738,00	100,00%
926	Zakup stożka linarium na plac zabaw	12 177,00	12 177,00	100,00%
Kujan		23 869,07	23 841,89	99,89%
921	Utwardzenie terenu przed salą wiejską	12 512,89	12 512,89	100,00%
926	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	500,00	148,40	29,68%
	Budowa siłowni napowietrznej	2 000,00	2 000,00	100,00%
Ługi		15 012,89	14 661,29	97,66%
710	Opracowanie Strategii Rozwoju Sołectwa Nowa Wiśniewka	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	Doposażenie sali wiejskiej	3 800,00	3 800,00	100,00%
	Zakup i montaż ogrodzenia koło sali wiejskiej	8 500,00	8 500,00	100,00%
926	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	1 854,97	1 854,05	99,95%
Nowa Wiśniewka		15 154,97	15 154,05	99,99%
921	Budowa wiaty przed salą wiejską	12 550,21	12 550,21	100,00%
Osowiec		12 550,21	12 550,21	100,00%
710	Opracowanie Strategii Rozwoju Sołectwa Prochy	1 000,00	1 000,00	100,00%
926	Zakup ogrodzenia na plac rekreacyjno-sportowy	9 900,00	9 900,00	100,00%
	Zagospodarowanie placu rekreacyjno-sportowego	3 686,66	3 686,66	100,00%
Prochy		14 586,66	14 586,66	100,00%
710	Opracowanie Strategii Rozwoju Sołectwa Stara Wiśniewka	1 000,00	1 000,00	100,00%
754	Rozbudowa monitoringu w centrum wsi	5 000,00	4 993,78	99,88%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	1 667,00	1 667,00	100,00%
926	Zakup elementów ogrodzenia boiska	13 883,00	13 883,00	100,00%
	Zakup lampy LED na plac rekreacyjno-sportowy	600,00	600,00	100,00%
	Zakup kapsuły zewnętrznej do AED	2 250,00	2 250,00	100,00%
	Zakup tablic edukacyjnych	4 000,00	4 000,00	100,00%
	Zakup dekoracji zewnętrznych	3 238,00	3 236,57	99,96%
	Równanie terenu gminnego	1 845,00	1 845,00	100,00%
Stara Wiśniewka		33 483,00	33 475,35	99,98%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	10 000,00	9 902,58	99,03%
	Zakup i montaż klimatyzacji na sali wiejskiej	10 000,00	10 000,00	100,00%
	Spotkanie aktywizacyjne mieszkańców	2 448,29	2 448,29	100,00%
Śmiardowo Złotowskie		22 448,29	22 350,87	99,57%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	9 000,00	9 000,00	100,00%
	Spotkanie aktywizacyjne mieszkańców	2 180,50	2 180,50	100,00%
926	Zakup siatek na bramki do gry w piłkę nożną	479,00	479,00	100,00%
	Zakup siedziska kubelkowego na plac zabaw	469,10	469,10	100,00%
	Remont placu zabaw	5 051,90	5 051,90	100,00%
	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	2 000,00	2 000,00	100,00%
Wersk		19 180,50	19 180,50	100,00%
710	Opracowanie Strategii Rozwoju Sołectwa Zakrzewo	1 000,00	1 000,00	100,00%
900	Utrzymanie zieleni	500,00	500,00	100,00%
921	Zakup grilla gazowego	2 000,00	2 000,00	100,00%
	Zakup stołów piknikowych	3 000,00	3 000,00	100,00%
	Organizacja imprez kulturalnych	12 859,27	12 859,27	100,00%
	Wykonanie osłon do amfiteatru letniego	7 000,00	7 000,00	100,00%
926	Renowacja boiska sportowego	4 000,00	3 986,00	99,65%
	Budowa skateparku w Zakrzewie	17 000,00	17 000,00	100,00%
Zakrzewo		47 359,27	47 345,27	99,97%
Ogółem		312 239,68	311 291,25	99,70%

W roku 2022 w ramach wydatków z funduszu sołeckiego na plan 312.239,68 zł wydatkowano kwotę 311.291,25 zł, co stanowiło 99,70 % założonego planu, z tego na:

- zadania bieżące - kwota 222.085,14 zł,
- zadania i zakupy inwestycyjne - kwota 89.206,11 zł.

Planowane zadania z funduszu sołeckiego były realizowane zgodnie z uchwalonymi wnioskami na zebraniach wiejskich i na podstawie protokołu odbioru przekazane mieszkańcom sołectw do użytkowania.

II.4 Rezerwy

W budżecie gminy na 2022 r. zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości 638.774,00 zł, z tego:

- rezerwę ogólną w wysokości 80.000,00 zł,
- rezerwę celową w wysokości 558.774,00 zł, z tego;
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 55.610,00 zł,
 - na zwiększenie funduszu płac kwota 103.164,00 zł,
 - na wydatki majątkowe w gminie kwota 400.000,00 zł.

Rezerwa ogólna została rozdysponowana na wydatki bieżące w wysokości 18.400,00 zł.

Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego z przeznaczeniem na pomoc dla osób w kryzysie uchodźczym rozdysponowana w kwocie 10.000,00 zł.

Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac została rozdysponowana w kwocie 102.900,88 zł.

Rezerwa celowa na wydatki majątkowe w gminie została zwiększona przez Radę Gminy o kwotę 393.800,00 zł i zmniejszona o kwotę 128.300,00 zł oraz rozdysponowana w wysokości 417.100,00 zł - ostatecznie rezerwa na wydatki majątkowe w wysokości 248.400,00 zł pozostała nierozdysponowana.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. pozostała niewykorzystana rezerwa ogólna w kwocie 61.600,00 zł i rezerwy celowe w kwocie 294.273,12 zł.

II.5 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

W ramach wydatków poniesionych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 gmina Zakrzewo założyła realizację czterech, których plan wydatków został ustalony zgodnie z poniższą tabelą.

Tabela 21 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Dz.	Nazwa projektu	Plan wg uchwały budżetowej	Plan 2022 (po zmianach)	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
750 801	„Cyfrowa Gmina”	0,00	146 400,00	-
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	146 400,00	-
	- środki z budżetu państwa	0,00	0,00	-
	- środki z budżetu gminy	0,00	0,00	-
750	„Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”	0,00	460 480,00	-
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	460 480,00	-

	- środki z budżetu państwa	0,00	0,00	-
	- środki z budżetu gminy	0,00	0,00	-
852	Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin	93 434,38	93 434,38	100,00%
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	78 531,75	78 531,75	100,00%
	- środki z budżetu państwa	9 239,03	9 239,03	100,00%
	- środki z budżetu gminy	5 663,60	5 663,60	100,00%
926	Budowa skateparku w Zakrzewie	0,00	260 000,00	-
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	82 531,00	-
	- środki z budżetu państwa	0,00	47 174,66	-
	- środki z budżetu gminy	0,00	130 294,34	-

1) „Cyfrowa Gmina” - kwota 146.400,00 zł.

W dniu 27 stycznia 2022 roku została podpisana umowa pomiędzy Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa a Gminą Zakrzewo o powierzenie grantu o numerze 3049/1/2021 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 dotycząca realizacji projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00-0001/21-00.

Uchwałą Nr XXXVIII.277.2022 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 03 lutego 2022 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2022 zaplanowano środki finansowe na to zadanie w kwocie 146.400,00 zł w całości stanowiące fundusze z budżetu Unii Europejskiej.

Uchwałami Rady Gminy Zakrzewo Nr XLI.292.2022 z dnia 14 kwietnia 2022 r. i Nr XLIX.348.2022 z dnia 09 listopada 2022 r. dokonano przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej, źródło finansowania pozostało bez zmian.

2) „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” - kwota 460.480,00 zł.

W dniu 28 marca 2022 roku została podpisana umowa pomiędzy Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa a Gminą Zakrzewo o powierzenie grantu o numerze 1669/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 dotycząca realizacji projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”.

Uchwałą Nr XL.285.2022 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2022 zaplanowano środki finansowe na to zadanie w kwocie 460.480,00 zł w całości stanowiące fundusze z budżetu Unii Europejskiej.

3) „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin” - kwota 93.434,38 zł.

W dniu 27 lipca 2020 roku zawarta została umowa pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Zakrzewo o dofinansowanie projektu nr: RPWP.07.02.02-30-003/19-00 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXXVII.273.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu gminy na rok 2022 zaplanowano środki finansowe na to zadanie w kwocie 93.434,38 zł, z tego środki z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 78.531,75 zł, środki z dotacji celowej w kwocie 9.239,03 zł i środki z budżetu gminy w kwocie 5.663,60 zł.

4) „Budowa skateparku w Zakrzewie” - kwota 260.000,00 zł.

W dniu 21 maja 2022 roku zawarta została umowa pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Zakrzewo o przyznaniu pomocy Nr 02127-6935-UM1513260/21 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXXVII.273.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu gminy na rok 2022 zaplanowano środki finansowe na to zadanie w kwocie 150.000,00 zł.

Uchwałą Nr XLIII.309.2022 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 27 czerwca 2022 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2022 zwiększony został plan wydatków na to zadanie o kwotę 110.000,00 zł, natomiast uchwałą Nr XLIX.348.2022 z dnia 09 listopada 2022 r. dokonano przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej, po zmianach źródła finansowania wynosiły: ze środków budżetu Unii Europejskiej kwota 82.531,00 zł, ze środków budżetu państwa kwota 47.174,66 i ze środków z budżetu gminy kwota 130.294,34 zł.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2022 r. po zmianach został ustalony w wysokości 1.727.050,84 zł, natomiast plan rozchodów w wysokości 530.680,00 zł.

Tabela 22 Przychody i rozchody

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Przychody	1 727 050,84	1 727 050,84	100,00%
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	946 528,73	946 528,73	100,00%
2	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	525 688,49	525 688,49	100,00%
3	Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	254 833,62	254 833,62	100,00%
II.	Rozchody	530 680,00	530 680,00	100,00%
	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	530 680,00	530 680,00	100,00%

W roku 2022 gmina Zakrzewo uzyskała przychody w kwocie 1.727.050,84 zł, z tytułu:

- nadwyżki z lat ubiegłych kwota 525.688,49 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych kwota 254.833,62 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych kwota 946.528,73 zł,

W analizowanym okresie dokonano spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 530.680,00 zł, z tego:

- kredytu zaciągniętego w 2018 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 113.800,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w 2019 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 194.800,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 58.500,00 zł,

- kredytu zaciągniętego w BGK w Pile na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Zakrzewo, Drożyska Wielkie i Starej Wiśniewce kwota 96.916,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w BGK Piła na budowę drogi Osowiec – Głomsk Poborcze kwota 66.664,00 zł.

IV. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wydatki związane z realizacją programów wieloletnich zostały wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały Nr XXXVII.272.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022 - 2030 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022 – 2025”.

Tabela 23 Realizacja przedsięwzięć wieloletnich w 2022 roku

Przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Wykonanie 2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5	6
Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin	2020-2022	312 241,88	93 434,38	93 264,39	99,82%
Dowozy dzieci do szkół i przedszkoli 2021-2023	2021-2023	589 807,22	238 458,44	208 314,20	87,36%
Opracowanie projektu zmiany planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. E.J. Osmańczyka w Zakrzewie	2022-2023	50 000,00	20 000,00	19 108,05	95,54%
Przebudowa drogi gminnej w Poborczu	2019-2022	5 954 538,33	5 706 597,33	5 656 970,05	99,13%
Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach. Głomsku i Nowym Głomsku	2021-2022	157 440,70	70 000,00	0,00	0,00%
Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP	2021-2022	47 150,00	41 000,00	40 590,00	99,00%
Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie	2021-2023	1 887 249,44	10 000,00	9 434,00	94,34%
Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku	2021-2022	30 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych	2021-2022	179 063,36	110 000,00	58 132,00	52,85%
Rozbudowa drogi gminnej nr 104029P - ul. Złotowska w miejscowości Zakrzewo - I etap	2022-2023	5 585 000,00	500 000,00	356 860,23	71,37%
Budowa oświetlenia przy ścieżce pieszo-rowerowej wraz z budową placu rekreacyjnego w Zakrzewie	2022-2023	925 000,00	30 000,00	19 103,50	63,68%
Ogółem		15 717 490,93	6 829 490,15	6 471 776,42	94,76%

- 1) „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin”
- okres realizacji 2020-2022, planowane nakłady finansowe ogółem 312.241,88 zł. Wydatki planowano ponieść w latach; 2020 - 87.867,31 zł, w 2021 - 130.940,19 zł, w 2022 - 93.434,38 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVII.200.2020 z dnia 17 grudnia 2020 r. W roku 2020 poniesiono wydatki w kwocie 87.867,31 zł, w roku 2021 w wysokości 127.307,78 zł, a w roku 2022 w wysokości 93.264,39 zł na bieżące funkcjonowanie Klubu Seniora, działania animacyjne, lokalne, środowiskowe, poradnictwo specjalistyczne.

- 2) „Dowozy dzieci do szkół i przedszkoli 2021-2023” - okres realizacji 2021 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 632.499,84 zł, z tego limit w 2021 r. – 130.805,28 zł, w 2022 – 250.847,28 zł, 2023 – 250.847,28 zł.

Uchwałą Rady Gminy Nr XLVI.326.2022 z dnia 22 września 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 589.807,22 zł, z tego limit w 2022 – 238.458,44 zł, 2023 – 250.847,28 zł.

W 2022 r. poniesiono wydatki w wysokości 208.314,20 zł zgodnie z zawartą umową o usługi przewozowe nr CRU.032.55.2020.JC z dnia 26 listopada 2020 r. z Autocentrum Dariusz Kobryń z siedzibą w Debrznie oraz umową nr CRU.032.50.2021.JC z dnia 09 grudnia 2021 w sprawie dowozu do szkoły uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Zakrzewo w latach 2022-2023 z firmą Usługi Przewozowe Jacek Lewandowski z siedzibą w Złotowie.

- 3) „Opracowanie projektu zmiany planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. E.J. Osmańczyka w Zakrzewie” okres realizacji w latach 2022- 2023, łączne nakłady finansowe 50.000,00 zł, z tego; w roku 2022 – 20.000,00 zł, w 2023 - 30.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XLII.296.2022 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 19 maja 2022 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022 – 2030. W dniu 15 czerwca 2022 r. została zawarta umowa nr CRU.032.28.2022 z firmą UrbanConsulting Filip Sokołowski z siedzibą w Gdyni o wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie E.J. Osmańczyka w Zakrzewie.

W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 19.108,05 zł, z tego na:

- ogłoszenie w prasie o przystąpieniu do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – 756,45 zł,
- wykonanie I etapu projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - 18.351,60 zł.

- 4) „Przebudowa drogi gminnej w Poborczu” - okres realizacji lata 2019 - 2022, łączne nakłady finansowe 5.402.564,33 zł, z tego w roku 2022 – 5.154.597,33 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr IX.70.2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. W roku 2019 poniesiono wydatki w kwocie 2.337,00 zł na wykonanie operatu wodnoprawnego. W latach 2020-2021 poniesiono wydatki odpowiednio w kwocie 9.830,00 zł i 235.774,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia nieruchomości na rzecz gminy. W dniu 23 lipca 2020 r. na realizację inwestycji został złożony wniosek o dofinansowanie zadania gminnego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na rok 2021. Zadanie to nie zostało umieszczone na liście zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach tego funduszu.

W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 235.774,00 zł, z tego na:

- odszkodowania za prawo własności nieruchomości 217.314,00 zł,
- wypisy i wyrisy z map ewidencyjnych 2.550,00 zł,
- aktualizacja projektu przebudowy drogi 15.910,00 zł.

15 lipca 2021 r. został złożony wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu „Polski Ład”. 20 stycznia 2022 r. została gminie udostępniona promesa inwestycyjna dotycząca dofinansowania inwestycji kwotą 4.661.118,71 zł. Po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym dnia 31 stycznia 2022 r. została podpisana umowa nr 272.12.2021 z firmą Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński o wykonanie robót budowlanych dotyczących przebudowy drogi gminnej w Poborczu.

Uchwałą Rady Gminy Nr XXVII.336.2022 z dnia 18 października 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 5.954.538,33 zł, z tego limit w 2022 r. – 5.706.597,33 zł.

Dnia 8 listopada 2022 roku przed mediatorem adw. Cezarym Rogulą zawarto ugodę między Gminą Zakrzewo a Jackiem Karpińskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą

Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński, której dnia 19 grudnia 2022 roku Sąd Rejonowy w Złotowie I Wydział Cywilny nadał klauzulę wykonalności. Przedmiotem ugody było uznanie części roszczenia Wykonawcy o zwiększenie wynagrodzenia za wykonanie roboty budowlanej - Przebudowa drogi gminnej w Poborczu. Uznanie przez Gminę Zakrzewo dotyczyło wyłącznie wysokości roszczenia, które zostało potwierdzone przedstawioną przez Wykonawcę dokumentacją uzasadniającą zwaloryzowanie kwoty.

W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 5.656.970,05 zł na:

- wykonanie robót budowlanych dotyczących przebudowy drogi gminnej w Poborczu przez firmę Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński z siedzibą w Złotowie – zaliczka w wysokości 251.527,48 zł,
- opłata za wydanie dziennika budowy - 20,00 zł,
- wykonanie tablic informacyjnych – 2.447,40 zł,
- opracowanie dokumentacji technicznej wraz z usunięciem kolizji linii elektroenergetycznej – 57.195,00 zł,
- pełnienie funkcji inspektora nadzoru – 49.126,46 zł,
- wykonanie robót budowlanych dotyczących przebudowy drogi gminnej w Poborczu przez firmę Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński z siedzibą w Złotowie – 4.661.118,71 zł,
- analiza finansowa roszczenia wykonawcy – 2.460,00 zł,
- usługa prawnicza przeprowadzenia mediacji pozasądowej – 3.075,00 zł,
- waloryzacja wynagrodzenia za prace dotyczących przebudowy drogi gminnej w Poborczu przez firmę Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński z siedzibą w Złotowie – 630.000,00 zł.

W ramach prac budowlanych wykonano drogę asfaltową o długości 1.661 m i szerokości 6m, zainstalowano 2 wiaty przystankowe, 26 st. oznakowań pionowych oraz wykonano 3,5 m² oznakowań poziomych. W dniu 27 października 2022 r. protokolarnie zakończono i przekazano inwestycję do eksploatacji.

- 5) „Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach. Głomsku i Nowym Głomsku” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 170.000,00 zł, z tego: w 2021 – 100.000,00 zł, w 2022 – 70.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 28 września 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.11.2021 z firmą Biuro Obsługi Budownictwa INWESTBUD Grzegorz Górka z siedzibą w Szydłowie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 87.440,70 zł, z tego na:

- wykonanie mapy do celów projektowych 43.720,35 zł,
- badania geologiczno-geotechniczne i opracowanie trasy sieci 43.720,35 zł.

W 2022 r. firma Biuro Obsługi Budownictwa INWESTBUD Grzegorz Górka z siedzibą w Szydłowie wypowiedziała zawartą umowę z powodu braku możliwości wykonania jej w umownym terminie.

- 6) „Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP” okres realizacji w latach 2021-2022, łączne nakłady finansowe 51.000,00 zł, z tego w roku 2022 - 41.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXI.239.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021 – 2030.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 6.150,00 zł na opracowanie koncepcji architektonicznej budynku byłego dworca PKP.

Uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XLII.296.2022 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 19 maja 2022 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022 – 2030 zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 51.000,00 zł, z tego limit w 2022 r. – 41.000,00 zł.

W dniu 15 kwietnia 2022 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.18.2022 z firmą Klaudia Skotarczak Pracownia Architektoniczna z siedzibą w Złotowie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 40.590,00 zł za przygotowanie dokumentacji projektowej rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP.

- 7) „Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie” - okres realizacji 2021 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 565.000,00 zł, z tego: w 2022 – 10.000,00 zł, w 2023 – 500.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 28 września 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.22.2021 z Pracownią Architektoniczną K. Skotarczak z siedzibą w Złotowie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 53.259,00 zł, z tego na:

- wykonanie ekspertyzy ornitologicznej i chiropterologicznej 3.444,00 zł,
- opracowanie dokumentacji projektowej budynku przedszkola w Zakrzewie 28.290,00 zł,
- studium wykonalności projektowanej inwestycji 21.525,00 zł.

Uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XLVI.326.2022 z dnia 22 września 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022 – 2030 dostosowano łączne nakłady i limity do źródeł finansowania poprzez wyodrębnienie z przedsięwzięcia wydatków niekwalifikowalnych nieobjętych umową w wysokości łącznych nakładów finansowych 233.521,87 zł, z tego: w roku 2022 – 10.000,00 zł, w roku 2023 – 170.262,87 zł oraz utworzenie wydatków realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej w wysokości łącznych nakładów finansowych 1.653.727,57 zł, z tego: w roku 2023 – 1.653.727,57 zł.

W dniu 20 grudnia 2022 r. zawarta została umowa na dofinansowanie projektu pt. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Zakrzewie” nr RPWP.03.02.01-30-0007/21-00 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 w kwocie 1.323.990,44 zł, całkowita wartość projektu 1.653.727,57 zł.

W 2022 r. poniesiono wydatki na wykonanie kopii wielkoformatowych w wysokości 86,00 zł i koszty przygotowania postępowania przetargowego w wysokości 9.348,00 zł.

- 8) „Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 30.000,00 zł, z tego w roku 2022 – 10.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 20 grudnia 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.19.2021 z Firmą Budowlaną „E.Z.O.P.” Z. Pająk z siedzibą w Błękwie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki na dokumentację geodezyjną – mapy do celów projektowych oraz koncepcję trasy w kwocie 20.000,00 zł. W 2022 r. została wykonana dokumentacja projektowa za kwotę 10.000,00 zł

- 9) „Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 180.000,00 zł, z tego w roku 2022 – 110.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV.263.2021 z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniono limity, łączne nakłady finansowe po tej zmianie wyniosły 180.000,00 zł, z tego limit w 2021 r. – 70.000,00 zł, w 2022 – 110.000,00 zł. W dniu 20 grudnia 2021 r. zostały zawarte umowy z firmą WK kompleksowe Wykończenia Wnętrz W. Kucharski z siedzibą w Zakrzewie oraz firmą TIVOLO M. Gniot i R. Zdrenka sp.j. z siedzibą w Zakrzewie o wykonanie robót budowlanych.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 69.063,36 zł, z tego na:

- wykonanie koncepcji projektu budowy pochylni do UG w Zakrzewie 3.690,00 zł,
- prace budowlane związane z budową podjazdu dla osób niepełnosprawnych 13.341,76 zł.

- przystosowanie łazienek w budynku UG do potrzeb osób niepełnosprawnych 52.031,60 zł.
W 2022 r. poniesiono wydatki na przystosowanie budynku UG do potrzeb osób niepełnosprawnych w wysokości 58.132,00 zł.

W dniu 15 lutego 2022 r. protokolarnie zakończono i przekazano inwestycję do eksploatacji.

- 10) „Rozbudowa drogi gminnej nr 104029P - ul. Złotowska w miejscowości Zakrzewo - I etap” - okres realizacji 2022 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 5.585.000,00 zł, z tego: w 2022 – 500.000,00 zł, w 2023 – 5.085.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XLVI.319.2022 z dnia 19 lipca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022-2030.

Dnia 4 lutego 2022 r. został złożony wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu „Polski Ład”. 28 września 2022 r. została gminie udostępniona promesa inwestycyjna dotycząca dofinansowania inwestycji kwotą 5.000.000,00 zł. Po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym dnia 7 października 2022 r. została podpisana umowa nr 272.10.2022 z firmą Marbruk sp. z o.o. z siedzibą w Charzykowach o wykonanie robót budowlanych dotyczących rozbudowy ul. Złotowskiej w Zakrzewie.

W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 356.860,23 zł na:

- Rozbudowa drogi gminnej nr 104029P - ul. Złotowska w miejscowości Zakrzewo przez firmę Marbruk sp. z o.o. z siedzibą w Charzykowach - zaliczka w wysokości 352.700,53 zł,
- opłata za wydanie dziennika budowy - 16,00 zł,
- wykonanie tablic informacyjnych – 1.217,70 zł,
- opinię ornitologiczną – 1.476,00 zł,
- odszkodowania za prawa własności nieruchomości – 700,00 zł,
- wypisy z rejestru gruntów – 750,00 zł.

- 11) „Budowa oświetlenia przy ścieżce pieszo-rowerowej wraz z budową placu rekreacyjnego w Zakrzewie” - okres realizacji 2022 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 925.000,00 zł, z tego: w 2022 – 30.000,00 zł, w 2023 – 895.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XLV.324.2022 z dnia 18 sierpnia 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2022-2030.

Dnia 15 lutego 2022 r. został złożony wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu „Polski Ład”. 03 sierpnia 2022 r. została gminie udostępniona promesa wstępna dotycząca dofinansowania inwestycji kwotą 882.000,00 zł.

W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 19.103,50 zł na:

- prace projektowe branży elektrycznej i kopie map zasadniczych - 653,50 zł,
- koszty przygotowania postępowania przetargowego - 18.450,00 zł.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

V. 1 Należności budżetu

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku należności ogółem wynosiły 1.040.046,29 zł, z tego; zaległości stanowiły kwotę 869.679,04 zł, w tym; odsetki 61.991,00 zł.

Tabela 24 Zaległości budżetu gminy w latach 2021 - 2022

Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2021 r.	Zaległość na 31.12.2022 r.	Zmiana (w %)	Struktura (w %)
Wpływy z podatku od nieruchomości	203 672,55	162 896,18	79,98%	20,17%
Wpływy z podatku rolnego	9 437,72	8 810,40	93,35%	1,09%
Wpływy z podatku leśnego	430,60	469,00	108,92%	0,06%

Wpływy z podatku od środków transportowych	131 833,92	131 846,92	100,01%	16,32%
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	75,03	0,00	0,00%	0,00%
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 489,08	1 650,52	10,66%	0,20%
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	537,06	483,49	90,03%	0,06%
Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych	1 395,29	1 395,29	100,00%	0,17%
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	45 500,50	53 570,51	117,74%	6,63%
Wpływy z usług (śmieci, ścieki)	5 714,05	5 714,05	100,00%	0,71%
Świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	419 054,68	439 834,44	104,96%	54,46%
Wpływy z różnych dochodów	688,59	1 017,24	147,73%	0,13%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	9,60	0,00	0,00%	0,00%
Ogółem	833 838,67	807 688,04	96,86%	100,00%

W grupie podatków najwyższe zaległości występowały w podatku od nieruchomości (20,17 %) oraz w podatku od środków transportowych (16,32 %). Poważną kwotę zaległości stanowią należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych (54,46 %).

W stosunku do osób fizycznych i prawnych zalegających w spłacie należności gminy były przeprowadzane czynności windykacyjne mające na celu ich ściągnięcie.

Na 31 grudnia 2022 roku wystawiono 255 upomnień dotyczących zaległości podatkowych powstałych głównie w 2022 r. jak i w latach poprzednich na kwotę należności głównych w wysokości 125.577,80 zł, odsetek w wysokości 2.302,00 zł i kosztów upomnienia w wysokości 4.048,00 zł.

W przypadku kiedy mimo przesłanego upomnienia podatnik nie dokonał wpłaty w określonym terminie, został sporządzony tytuł wykonawczy, który stanowi wniosek o wszczęcie egzekucji administracyjnej. Wystawiony tytuł wykonawczy kieruje się do organu egzekucyjnego drogą elektroniczną przy wykorzystaniu systemu teleinformatycznego eTW celem wszczęcia postępowania egzekucyjnego polegającego na przymusowym ściągnięciu należności wraz z kosztami egzekucyjnymi.

Do dnia 31 grudnia 2022 r. wystawiono 78 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 38.611,40 zł, w tym, odsetki 1.172,00 zł, koszty upomnienia 1.506,80 zł.

W wyniku prowadzonego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego postępowania egzekucyjnego do dnia 31 grudnia 2022 roku na konto Urzędu wpłynęła łączna kwota 18.657,87 zł, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości 14.638,78 zł,
- wpływy podatku rolnego 2.377,00 zł,
- odsetki od zaległości 1.092,65 zł,
- koszty upomnienia 549,44 zł.

Od 1 stycznia 2022 r. od wierzycieli w administracyjnym postępowaniu egzekucyjnym nie jest pobierana opłata komornicza. Rezygnacja z opłaty komorniczej wynika z art. 1 pkt 28 ustawy z 4 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r., poz. 1553).

Dłużnikom zalegającym w spłacie należności z tytułu czynności cywilno-prawnych na dzień 31 grudnia 2022 roku wystawiono 18 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 6.091,26 zł, z tego z tytułu:

- najmu i dzierżawy gruntów rolnych i gruntów użytkowanych nierolniczo 4.224,08 zł,
- dochodów różnych 1.627,43 zł,
- odsetek 74,55 zł,
- kosztów wezwania 165,20 zł.

Niezapłacenie ostatecznego przedsądowego wezwania do zapłaty powoduje wniesienie do sądu pozwu o zasądzenie od dłużnika żądanej kwoty należności głównej, odsetek oraz zwrotu poniesionych

przez wierzyciela kosztów procesu. W sytuacji kiedy pomimo wyznaczonego terminu nie zostaną zapłacone kwoty określone w nakazie zapłaty i nie został wniesiony sprzeciw wierzyciel występuje do sądu o nadanie nakazowi klauzuli wykonalności. Tak zaopatrzony nakaz zapłaty wraz z wnioskiem o wszczęcie egzekucji zostaje złożony u Komornika Sądowego. Komornik Sądowy prowadzi postępowanie w celu ujawnienia źródeł dochodu i składników majątku dłużników, które mogą stanowić podstawę do podjęcia działań w kierunku skutecznego wyegzekwowania wierzytelności. Przystępuje zatem do egzekucji przeprowadzając określone czynności jak: zajęcie wierzytelności lub innych praw majątkowych przysługujących dłużnikowi np. zajęcie wynagrodzenia za pracę, wierzytelności z zasiłku chorobowego, dokonanie potrąceń z renty lub emerytury lub poprzez egzekucję z nieruchomości lub ruchomości znajdujących się w miejscu zamieszkania dłużnika w drodze licytacji.

W toku prowadzonych czynności egzekucyjnych w sprawach przeciwko dłużnikom Gminy, Komornik Sądowy w 2022 roku przekazał kwotę należności głównej w wysokości 1.046,21 zł, odsetki w wysokości 1.652,97 zł oraz z tytułu spłaty zaliczki i kosztów z poprzednich egzekucji kwotę 1.488,64 zł.

V. 2 Obniżenie górnych stawek podatków oraz udzielenie ulg i zwolnień, umorzeń, rozłożenia na raty i odroczeń

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdawczości budżetowej za 2022 rok skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 407.344,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień - 341.303,00 zł, umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami – 2.434,00 zł.

Tabela 25 Udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia

Lp	Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa	
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6
1.	Podatek od nieruchomości, w tym:	388 041,00	341 303,00	2 346,00	0,00
	- odsetki			72,00	0,00
2.	Podatek rolny	0,00	0,00	88,00	0,00
	- odsetki			0,00	0,00
3	Podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki			0,00	0,00
4	Podatek od środków transportowych, w tym:	19 303,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	407 344,00	341 303,00	2 434,00	0,00

W 2022 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami w kwocie 2.434 zł, z tego podatek od nieruchomości wraz z odsetkami 2.346,00 zł i podatek rolny 88,00 zł.

Uzasadnieniem do zastosowanych umorzeń podatku od osób fizycznych była trudna sytuacja finansowa, utrata płynności finansowej spowodowana wysokimi kosztami obsługi zadłużenia oraz odrabianiem strat powstałych w stanie epidemicznym związanym z COVID-19.

Procentowy udział skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń zaległości podatkowych w stosunku do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 1,90 %, a do wykonanych dochodów własnych wyniósł 6,61 %.

V. 3 Zobowiązania budżetu

Zobowiązania gminy Zakrzewo na dzień 31 grudnia 2022 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiły ogółem 857.600,00 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 530.680 zł, tj. o 61,77 %.

Tabela 26 Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Nazwa banku	Nazwa zadania inwestycyjnego finansowanego z pożyczek/kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dz. 31.12.2022 r.
1	2	3	4
SBL Zakrzewo nr um. 122/2018 z dnia 15.11.2018 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	455 200,00	0,00
SBL Zakrzewo nr um. 118/2019 z dnia 23.09.2019 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	974 000,00	389 600,00
SBL Zakrzewo nr um. 110/2020 z dnia 19.11.2020 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	585 000,00	468 000,00
Ogółem		2 014 200,00	857 600,00

W 2022 roku Gmina Zakrzewo nie zaciągnęła żadnego kredytu ani pożyczki. Łączna kwota zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 857.600,00 zł i stanowiła 2,17 % wykonanych dochodów ogółem budżetu gminy.

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku powstały zobowiązania niewymagalne w wysokości 957.873,31 zł, i dotyczyły wydatków w zakresie:

- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z jej pochodnymi kwota 642.615,93 zł,
- wypłat diet radnych, sołtysów oraz z tytułu umów-zleceń konserwatorom w OSP kwota 27.461,00 zł,
- zakupu węgla w ramach realizacji zadania dot. preferencyjnej sprzedaży węgla dla gospodarstw domowych kwota 216.536,20 zł,
- pozostałe zobowiązania w kwocie 71.260,18 zł dotyczą wydatków bieżących m.in. z tytułu zakupu energii elektrycznej, konserwacji urządzeń oświetlenia ulicznego, usług telekomunikacyjnych, usług pocztowych.

W przypadku wynagrodzeń i jej pochodnych termin płatności tych zobowiązań regulują przepisy prawa. Pozostałe zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z ich terminami płatności. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

VI. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMU PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wykonane w kwocie 127.898,49 zł, co stanowi 100,00 % planu.

W 2022 r. plan dochodów i wydatków został zwiększony o kwotę 40.983,83 zł stanowiącą wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – tzw. „podatek od małych”. Zgodnie z przepisami gmina przeznaczyła te środki na działania mające na celu realizację międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

Tabela 27 Dochody i wydatki związane z realizacją GPPIRPA i PPN

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Dochody	127 898,49	127 898,49	100,00%
1	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	86 914,66	86 914,66	100,00%
2	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 983,83	40 983,83	100,00%
II.	Wydatki	132 732,11	120 251,24	90,60%
1	Zwalczanie narkomanii	7 000,00	6 000,00	85,71%
2	Przeciwdziałanie alkoholizmowi, w tym:	125 732,11	114 251,24	90,87%
	-wynagrodzenie bezosobowe	40 525,00	37 760,00	93,18%
	-pozostałe wydatki bieżące	85 207,11	76 491,24	89,77%

Wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 132.732,11 zł zostały wykonane w kwocie 120.251,24 zł, co stanowi 90,60 % planu, z tego:

- zwalczanie narkomanii kwota 6.000,00 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi kwota 114.251,24 zł.

Wydatki były realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Gminy Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programem Przeciwdziałania Narkomanii.

Niższe wykonanie wydatków wynikało z mniejszej niż planowano ilości programów profilaktycznych dla szkół. W związku z przebywaniem uchodźców z Ukrainy w Punkcie Informacyjno-Konsultacyjnym i koniecznością przeniesienia go w inne miejsce poniesiono mniejsze niż planowano środki na utrzymanie punktu.

VII. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowane zostały w budżecie gminy w kwocie 12.800,00 zł, z tego wpłynęła do budżetu gminy kwota 11.846,41 zł, co stanowi 92,55 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 1.216,67 zł, tj. o 11,45 %.

Na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej w gminie zaplanowano wydatki w wysokości 12.800,00 zł, z czego kwota 9.600,00 zł na przydomowe oczyszczalnie ścieków i kwota 3.200,00 zł na studnie wiercone. W związku z brakiem wniosków na dofinansowanie powyższe zadania nie wydatkowano żadnych środków.

VIII. SAMORZĄDOWY ZAKŁAD KOMUNALNY W ZAKRZEWIE

Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie został powołany uchwałą nr XXV.179.2013 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 29 października 2013 r. Działalność swoją rozpoczął od 01 stycznia 2014 r. Głównym przedmiotem działalności są zadania w zakresie kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi. Od dnia 1 stycznia 2015 roku zakład przejął zadania związane z zaopatrzeniem w wodę, a w szczególności; ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody, bieżącą eksploatację, naprawę i konserwację sieci i urządzeń wodociągowych.

Tabela 28 Plan i realizacja planu finansowego Samorządowego Zakładu Komunalnego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	65 574,78	65 574,78	100,00%
II.	Przychody, w tym:	2 824 516,00	2 709 381,76	95,92%
	równowartość odpisów amortyzacyjnych i inne zwiększenia	0,00	157 135,08	x
III.	Koszty, w tym:	2 824 516,00	2 776 633,34	98,30%
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 066 891,00	1 060 239,80	99,38%
	odpisy amortyzacyjne	0,00	154 313,08	x
IV.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	0,00%
V.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	65 574,78	-4 446,80	-6,78%

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. - Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie wykazał należności netto w kwocie 317.106,02 zł, w tym; należności wymagalne w kwocie 258.716,79 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie nie posiadał zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania niewymagalne stanowiły kwotę 405.776,16 zł.

SPIS TABEL

Tabela 1	Zmiany w planie dochodów i wydatków	1
Tabela 2	Skutki zmian dokonanych w budżecie gminy	2
Tabela 3	Dochody i wydatki w ujęciu ogólnym	2
Tabela 4	Dochody w podziale na bieżące i majątkowe	3
Tabela 5	Dochody bieżące w podziale na dochody własne, subwencje i dotacje	4
Tabela 6	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4
Tabela 7	Podatki i opłaty	5
Tabela 8	Dochody z majątku gminy	7
Tabela 9	Pozostałe dochody własne	8
Tabela 10	Subwencja ogólna	10
Tabela 11	Dotacje i środki na cele bieżące	11
Tabela 12	Dochody majątkowe	13
Tabela 13	Wydatki w podziale na bieżące i majątkowe	15
Tabela 14	Wydatki bieżące	16
Tabela 15	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16
Tabela 16	Wydatki statutowe jednostek budżetowych	17
Tabela 17	Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy	18
Tabela 18	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	19
Tabela 19	Wydatki majątkowe	20
Tabela 20	Przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego	22
Tabela 21	Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.....	24
Tabela 22	Przychody i rozchody	26
Tabela 23	Realizacja przedsięwzięć wieloletnich w 2022 roku	27
Tabela 24	Zaległości budżetu gminy w latach 2021 - 2022	31
Tabela 25	Udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia	33
Tabela 26	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	34
Tabela 27	Dochody i wydatki związane z realizacją GPPiRPA i PPN	35
Tabela 28	Plan i realizacja planu finansowego Samorządowego Zakładu Komunalnego	36

Plan i wykonanie dochodów budżetu gminy za 2022 rok

Dział	Rozdział	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2022r. (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	723 362,41	735 211,45	101,64
010	01095		Pozostała działalność	723 362,41	735 211,45	101,64
010	01095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	13 459,89	25 308,93	188,03
010	01095	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	709 902,52	709 902,52	100,00
600			Transport i łączność	216 250,00	216 250,00	100,00
600	60016		Drogi publiczne gminne	216 250,00	216 250,00	100,00
600	60016	6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	216 250,00	216 250,00	100,00
630			Turystyka	33 373,01	35 324,57	105,85
630	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	32 086,75	32 086,75	100,00
630	63003	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 051,20	20 051,20	100,00
630	63003	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 035,55	12 035,55	100,00
630	63095		Pozostała działalność	1 286,26	3 237,82	251,72
630	63095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 286,26	3 237,82	251,72
700			Gospodarka mieszkaniowa	503 840,72	512 948,19	101,81
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	503 840,72	512 948,19	101,81
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3 803,58	3 803,92	100,01
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	45 363,47	45 363,47	100,00
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	86 725,58	76 052,16	87,69
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	280,42	257,01	91,65
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	362 903,67	385 760,96	106,30
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 764,00	1 710,67	35,91
750			Administracja publiczna	688 351,10	623 593,47	90,59
750	75011		Urzędy wojewódzkie	91 915,00	87 272,45	94,95

750	75011	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 915,00	87 261,60	94,94
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	10,85	
750	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	127 740,00	182 450,17	142,82
750	75023	0630	Wpływy z tyt. opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego	694,00	1 488,64	214,50
750	75023	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	2 493,50	82,58
750	75023	0740	Wpływy z dywidend	0,00	283,00	
750	75023	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 046,00	3 182,19	104,47
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	599,84	199,95
750	75023	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	76 367,00	76 367,00	100,00
750	75023	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	18 633,00	
750	75023	6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	44 333,00	44 333,00	100,00
750	75023	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	35 070,00	
750	75095		Pozostała działalność	468 696,10	353 870,85	75,50
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	4 000,00	100,00
750	75095	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	460 480,00	345 654,75	75,06
750	75095	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 216,10	4 216,10	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	1 050,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 050,00	1 050,00	100,00
751	75101	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 050,00	1 050,00	100,00

754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23 212,02	23 212,02	100,00
754	75412		Ochotnicze straże pożarne	23 212,02	23 212,02	100,00
754	75412	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 412,02	3 412,02	100,00
754	75412	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	19 800,00	19 800,00	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	9 630 807,53	10 218 742,52	106,10
756	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 457,03	15 121,50	144,61
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 457,03	15 078,46	144,19
756	75601	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	43,04	
756	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 042 339,00	2 269 486,40	111,12
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 745 777,00	1 963 242,40	112,46
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	5 253,00	5 171,00	98,44
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	265 931,00	265 814,00	99,96
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 077,00	13 546,00	134,42
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 330,00	9 544,96	92,40
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 600,00	10 797,04	299,92
756	75615	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 371,00	1 371,00	100,00
756	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 907 501,30	2 277 349,60	119,38
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 034 992,00	1 168 916,55	112,93
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	403 587,00	385 469,42	95,51
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	11 735,00	12 726,60	108,45
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	44 057,00	34 649,00	78,65
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	17 165,30	411 426,79	2 396,85
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 507,00	3 600,00	143,60
756	75616	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	11 916,00	8 256,50	69,29
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	377 331,00	248 787,61	65,93
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 211,00	3 517,13	83,52
756	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	177 645,63	163 920,45	92,27
756	75618	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 983,83	40 983,83	100,00
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 044,00	21 653,00	61,79
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	86 914,66	86 914,66	100,00
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 703,14	4 368,95	92,89
756	75618	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	10 000,00	100,00
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,01	
756	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 492 864,57	5 492 864,57	100,00
756	75621	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 438 462,57	5 438 462,57	100,00
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	54 402,00	54 402,00	100,00

758			Różne rozliczenia	16 158 729,36	16 158 729,36	100,00
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 603 384,00	4 603 384,00	100,00
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 603 384,00	4 603 384,00	100,00
758	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 567 296,00	3 567 296,00	100,00
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 567 296,00	3 567 296,00	100,00
758	75814		Różne rozliczenia finansowe	76 913,16	76 913,16	100,00
758	75814	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116,09	116,09	100,00
758	75814	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	48 071,52	48 071,52	100,00
758	75814	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 603,00	8 603,00	100,00
758	75814	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 122,55	20 122,55	100,00
758	75816		Wpływy do rozliczenia	7 770 487,20	7 770 487,20	100,00
758	75816	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	60,97	60,97	100,00
758	75816	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7 770 426,23	7 770 426,23	100,00
758	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	140 649,00	140 649,00	100,00
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	140 649,00	140 649,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	1 046 093,05	1 031 687,04	98,62
801	80101		Szkoły podstawowe	352 342,19	353 889,92	100,44
801	80101	0830	Wpływy z usług	107 307,41	108 644,30	101,25
801	80101	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	7 834,78	7 834,78	100,00
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	900,00	1 110,84	123,43
801	80101	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	236 300,00	236 300,00	100,00
801	80104		Przedszkola	306 448,15	307 209,04	100,25
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	55 300,00	51 753,58	93,59
801	80104	0830	Wpływy z usług	29 218,15	33 312,64	114,01
801	80104	0970	Wpływy z różnych dochodów	450,00	662,82	147,29
801	80104	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	195 780,00	195 780,00	100,00
801	80104	6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	25 700,00	25 700,00	100,00
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	354 500,00	338 552,24	95,50
801	80148	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	214 500,00	202 468,24	94,39
801	80148	0830	Wpływy z usług	140 000,00	136 084,00	97,20

801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 802,71	32 035,84	97,66
801	80153	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	32 802,71	32 035,84	97,66
852			Pomoc społeczna	1 352 104,12	1 306 404,72	96,62
852	85202		Domy pomocy społecznej	14 822,13	14 822,13	100,00
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 822,13	14 822,13	100,00
852	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społ	4 717,58	4 717,58	100,00
852	85213	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 717,58	4 717,58	100,00
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	36 455,20	36 395,82	99,84
852	85214	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 455,20	2 455,20	100,00
852	85214	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	34 000,00	33 940,62	99,83
852	85216		Zasiłki stałe	52 418,66	52 418,66	100,00
852	85216	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	52 418,66	52 418,66	100,00
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	58 599,00	58 648,00	100,08
852	85219	0970	Wpływy z różnych dochodów	93,00	142,00	152,69
852	85219	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	58 506,00	58 506,00	100,00
852	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	5 344,29	5 484,50	102,62
852	85220	0830	Wpływy z usług	5 344,29	5 484,50	102,62
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	332 326,35	308 043,83	92,69
852	85228	0830	Wpływy z usług	64 761,35	63 485,35	98,03
852	85228	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	212 364,00	190 152,00	89,54
852	85228	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	54 201,00	52 403,00	96,68
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000,00	2 003,48	200,35
852	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	36 000,00	36 000,00	100,00
852	85230	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 000,00	36 000,00	100,00
852	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	20 366,67	20 366,67	100,00
852	85278	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	20 366,67	20 366,67	100,00
852	85295		Pozostała działalność	791 054,24	769 507,53	97,28

852	85295	0720	Wpływ z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	2 262,80	2 262,80	100,00
852	85295	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	370 518,02	367 842,67	99,28
852	85295	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	78 531,75	65 443,12	83,33
852	85295	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	9 239,03	7 699,20	83,33
852	85295	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	330 502,64	326 259,74	98,72
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 888 495,63	3 736 409,68	96,09
853	85395		Pozostała działalność	3 888 495,63	3 736 409,68	96,09
853	85395	0970	Wpływy z różnych dochodów	360 000,00	286 991,54	79,72
853	85395	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	3 528 495,63	3 449 418,14	97,76
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	21 824,00	13 243,20	60,68
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	21 824,00	13 243,20	60,68
854	85415	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 824,00	13 243,20	60,68
855			Rodzina	4 515 286,17	4 492 614,80	99,50
855	85501		Świadczenie wychowawcze	2 263 499,43	2 263 499,43	100,00
855	85501	2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 263 499,43	2 263 499,43	100,00
855	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubez. społeczn.	2 223 350,00	2 201 060,06	99,00
855	85502	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 215 350,00	2 197 424,52	99,19
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 000,00	3 635,54	45,44
855	85503		Karta Dużej Rodziny	1 175,00	1 174,99	100,00
855	85503	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 175,00	1 174,99	100,00
855	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	26 810,19	26 428,77	98,58

855	85513	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	26 810,19	26 428,77	98,58
855	85595		Pozostała działalność	451,55	451,55	100,00
855	85595	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	451,55	451,55	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	87 925,47	60 227,96	68,50
900	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	43 841,23	17 097,31	39,00
900	90005	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	43 841,23	17 097,31	39,00
900	90019		Wpłyty i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 800,00	11 846,41	92,55
900	90019	0690	Wpłyty z różnych opłat	12 800,00	11 846,41	92,55
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	31 284,24	31 284,24	100,00
900	90026	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31 284,24	31 284,24	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	222 400,00	227 419,29	102,26
921	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	70 400,00	73 088,29	103,82
921	92109	0920	Wpłyty z pozostałych odsetek	0,00	48,38	
921	92109	0960	Wpłyty z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	1 600,00	1 600,00	100,00
921	92109	0970	Wpłyty z różnych dochodów	29 800,00	32 439,91	108,86
921	92109	6300	Wpłyty z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	39 000,00	39 000,00	100,00
921	92195		Pozostała działalność	152 000,00	154 331,00	101,53
921	92195	0950	Wpłyty z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	2 331,00	
921	92195	0970	Wpłyty z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	100,00
921	92195	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	150 000,00	150 000,00	100,00
926			Kultura fizyczna	59 880,12	60 939,28	101,77
926	92601		Obiekty sportowe	2 748,97	3 808,13	138,53
926	92601	0920	Wpłyty z pozostałych odsetek	0,00	6,39	
926	92601	0970	Wpłyty z różnych dochodów	2 748,97	3 801,74	138,30
926	92695		Pozostała działalność	57 131,15	57 131,15	100,00
926	92695	0950	Wpłyty z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 165,15	2 165,15	100,00
926	92695	6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	39 966,00	39 966,00	100,00
926	92695	6300	Wpłyty z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	15 000,00	15 000,00	100,00
			RAZEM	39 172 984,71	39 454 007,55	100,72

Plan i wykonanie wydatków budżetu gminy za 2022 rok

Dział	Rozdział	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2022r. (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2022 r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 315 119,32	4 231 246,38	98,06
010	01008		Melioracje wodne	8 670,00	8 525,95	98,34
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 470,00	8 470,00	100,00
010	01008	4430	Różne opłaty i składki	200,00	55,95	27,98
010	01030		Izby rolnicze	8 176,80	7 833,01	95,80
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 176,80	7 833,01	95,80
010	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	103 700,00	100 500,00	96,91
010	01043	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	
010	01043	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	100 500,00	100 500,00	100,00
010	01043	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	3 200,00	0,00	0,00
010	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 484 670,00	3 404 484,90	97,70
010	01044	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	11 070,00	11 070,00	100,00
010	01044	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	285 692,48	215 107,38	75,29
010	01044	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	69 000,00	69 000,00	100,00
010	01044	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	9 600,00	0,00	0,00
010	01044	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 109 307,52	3 109 307,52	100,00
010	01095		Pozostała działalność	709 902,52	709 902,52	100,00
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 469,66	8 469,66	100,00
010	01095	4300	Zakup usług pozostałych	5 450,00	5 450,00	100,00
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	695 982,86	695 982,86	100,00
600			Transport i łączność	6 943 748,30	6 725 439,10	96,86
600	60016		Drogi publiczne gminne	6 937 288,30	6 718 980,30	96,85
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	43 210,35	98,21
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	75 000,00	74 675,32	99,57
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	67 350,00	43 435,83	64,49
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 089 758,62	1 896 479,12	90,75
600	60016	6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	60,97	60,97	100,00

600	60016	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 661 118,71	4 661 118,71	100,00
600	60095		Pozostała działalność	6 460,00	6 458,80	99,98
600	60095	4300	Zakup usług pozostałych	6 460,00	6 458,80	99,98
630			Turystyka	171 793,26	150 710,36	87,73
630	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	91 000,00	74 463,40	81,83
630	63003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 500,00	43 324,35	91,21
630	63003	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	19 103,50	63,68
630	63003	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 500,00	12 035,55	89,15
630	63095		Pozostała działalność	80 793,26	76 246,96	94,37
630	63095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 400,00	3 352,59	98,61
630	63095	4260	Zakup energii	7 000,00	3 750,04	53,57
630	63095	4270	Zakup usług remontowych	3 100,00	3 000,01	96,77
630	63095	4300	Zakup usług pozostałych	39 101,26	39 022,82	99,80
630	63095	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 192,00	123,00	10,32
630	63095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	27 000,00	26 998,50	99,99
700			Gospodarka mieszkaniowa	342 485,81	266 894,80	77,93
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	342 485,81	266 894,80	77,93
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	13,00	2,60
700	70005	4260	Zakup energii	3 500,00	2 666,88	76,20
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	13 952,00	13 877,58	99,47
700	70005	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 856,00	2 856,00	100,00
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	9 801,00	9 045,00	92,29
700	70005	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	168,00	168,00	100,00
700	70005	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 632,71	4 122,81	73,19
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 500,00	131 966,70	69,27
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	115 576,10	102 178,83	88,41
710			Działalność usługowa	92 572,21	73 477,58	79,37
710	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	43 000,00	39 369,56	91,56
710	71004	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	260,00	128,25	49,33
710	71004	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 740,00	750,00	27,37
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	38 491,31	96,23
710	71012		Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	44 572,21	29 108,02	65,31
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	36 072,21	26 948,12	74,71
710	71012	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 500,00	2 159,90	25,41
710	71095		Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	100,00
710	71095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	100,00
750			Administracja publiczna	3 704 174,16	3 397 866,60	91,73
750	75011		Urzędy wojewódzkie	185 894,36	174 436,07	93,84
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110 083,14	104 805,24	95,21
750	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 092,68	8 024,15	99,15
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 196,35	20 167,22	99,86
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 111,99	1 538,82	72,86
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	6 497,13	99,96
750	75011	4220	Zakup środków żywności	3 000,00	415,31	13,84

750	75011	4300	Zakup usług pozostałych	30 200,00	28 456,20	94,23
750	75011	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	148,80	18,60
750	75011	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 910,20	2 910,20	100,00
750	75011	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 473,00	73,65
750	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	143 490,00	139 336,77	97,11
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	125 400,00	122 940,00	98,04
750	75022	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 820,00	3 356,15	69,63
750	75022	4220	Zakup środków żywności	1 250,00	1 054,84	84,39
750	75022	4270	Zakup usług remontowych	4 539,00	4 538,70	99,99
750	75022	4300	Zakup usług pozostałych	7 481,00	7 447,08	99,55
750	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 719 940,92	2 567 866,82	94,41
750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 149,00	10 124,41	59,04
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 406 355,85	1 404 798,51	99,89
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	101 039,68	92 200,34	91,25
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	263 155,96	249 827,08	94,93
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 195,97	32 695,47	85,60
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 224,00	20 628,90	75,77
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 578,72	84 199,53	83,72
750	75023	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	62 951,50	62 660,00	99,54
750	75023	4220	Zakup środków żywności	2 900,00	2 861,07	98,66
750	75023	4260	Zakup energii	15 605,00	12 609,20	80,80
750	75023	4270	Zakup usług remontowych	13 800,00	8 842,02	64,07
750	75023	4277	Zakup usług remontowych	13 053,00	12 750,00	97,68
750	75023	4280	Zakup usług zdrowotnych	880,00	874,30	99,35
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych	134 598,22	128 784,65	95,68
750	75023	4307	Zakup usług pozostałych	8 364,00	8 364,00	100,00
750	75023	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 200,00	7 006,25	76,15
750	75023	4410	Podróże służbowe krajowe	18 536,00	10 830,24	58,43
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	20,00	0,80
750	75023	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 185,09	39 185,09	100,00
750	75023	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 400,00	1 747,70	72,82
750	75023	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00	6 558,00	65,58
750	75023	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 065,44	11 878,00	65,75
750	75023	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 870,49	4 159,52	85,40
750	75023	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	365 000,00	309 929,54	84,91
750	75023	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	11 000,00	100,00
750	75023	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	33 333,00	33 333,00	100,00
750	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	62 500,00	58 634,68	93,82
750	75075	4190	Nagrody konkursowe	7 500,00	7 058,02	94,11
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	5 265,63	75,22
750	75075	4220	Zakup środków żywności	500,00	287,80	57,56
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	47 500,00	46 023,23	96,89
750	75095		Pozostała działalność	592 348,88	457 592,26	77,25
750	75095	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	4 900,00	3 642,00	74,33
750	75095	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	39 200,00	36 177,78	92,29

750	75095	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	33 490,88	23 086,00	68,93
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	4 816,73	80,28
750	75095	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	419 600,00	345 654,75	82,38
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 766,00	95,32
750	75095	4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 240,00	0,00	0,00
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	43 278,00	39 449,00	91,15
750	75095	4437	Różne opłaty i składki	10 640,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	1 050,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 050,00	1 050,00	100,00
751	75101	4300	Zakup usług pozostałych	1 050,00	1 050,00	100,00
752			Obrona narodowa	500,00	0,00	0,00
752	75224		Kwalifikacja wojskowa	500,00	0,00	0,00
752	75224	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	377 985,19	307 210,39	81,28
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	100,00
754	75411	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00
754	75412		Ochotnicze straże pożarne	342 585,19	272 201,25	79,45
754	75412	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	7 732,00	64,43
754	75412	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	63 000,00	51 045,00	81,02
754	75412	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 755,16	3 584,16	95,45
754	75412	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 600,00	37 910,00	88,99
754	75412	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	1 150,00	57,50
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	118 630,03	109 509,47	92,31
754	75412	4220	Zakup środków żywności	1 200,00	1 062,40	88,53
754	75412	4260	Zakup energii	18 000,00	16 816,00	93,42
754	75412	4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	10 906,97	83,90
754	75412	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	4 550,00	91,00
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	8 097,85	62,29
754	75412	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 400,00	1 091,05	77,93
754	75412	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	10 286,85	85,72
754	75412	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 000,00	8 459,50	93,99
754	75412	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	28 000,00	0,00	0,00
754	75421		Zarządzanie kryzysowe	5 900,00	5 726,95	97,07
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 600,00	2 585,92	99,46
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	3 200,00	3 080,91	96,28
754	75421	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	60,12	60,12
754	75495		Pozostała działalność	9 500,00	9 282,19	97,71
754	75495	4190	Nagrody konkursowe	500,00	500,00	100,00
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 788,41	92,95
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	5 993,78	99,90
757			Obsługa długu publicznego	92 079,20	82 026,77	89,08

757	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	92 079,20	82 026,77	89,08
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	92 079,20	82 026,77	89,08
758			Różne rozliczenia	355 873,12	0,00	0,00
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe	355 873,12	0,00	0,00
758	75818	4810	Rezerwy	107 473,12	0,00	0,00
758	75818	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	248 400,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	10 382 231,20	9 878 027,54	95,14
801	80101		Szkoły podstawowe	6 209 497,84	6 049 533,72	97,42
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	191 413,85	179 372,55	93,71
801	80101	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	444 245,37	443 251,40	99,78
801	80101	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 710,45	33 594,97	96,79
801	80101	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	576 276,66	567 934,63	98,55
801	80101	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	66 595,79	53 928,89	80,98
801	80101	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 300,00	4 300,00	100,00
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	474 313,26	400 695,25	84,48
801	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	20 050,00	20 039,13	99,95
801	80101	4260	Zakup energii	89 210,00	83 904,89	94,05
801	80101	4270	Zakup usług remontowych	89 834,78	89 509,81	99,64
801	80101	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 650,00	1 430,00	86,67
801	80101	4300	Zakup usług pozostałych	81 875,20	78 580,68	95,98
801	80101	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 380,00	8 661,09	92,34
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	4 400,00	1 438,35	32,69
801	80101	4430	Różne opłaty i składki	7 322,00	7 202,00	98,36
801	80101	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	178 146,05	178 146,05	100,00
801	80101	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	21 090,00	21 090,00	100,00
801	80101	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 461,17	2 650,59	76,58
801	80101	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 592 521,05	2 572 995,48	99,25
801	80101	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	216 102,21	205 423,26	95,06
801	80101	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 102 600,00	1 095 384,70	99,35
801	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	30 326,69	28 241,64	93,12
801	80103	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	17 290,80	16 714,44	96,67
801	80103	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	13 035,89	11 527,20	88,43
801	80104		Przedszkola	2 395 662,87	2 151 218,35	89,80
801	80104	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	77 438,01	76 567,92	98,88
801	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	86 240,48	80 503,33	93,35
801	80104	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	506 314,55	465 570,74	91,95
801	80104	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 786,42	31 237,75	84,92
801	80104	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	272 851,36	233 481,88	85,57
801	80104	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	36 105,72	20 922,46	57,95
801	80104	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 111,86	6 418,88	70,45
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 874,49	97 587,26	92,17
801	80104	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 020,00	3 796,30	94,44

801	80104	4260	Zakup energii	28 550,00	24 009,20	84,10
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	8 400,00	7 975,32	94,94
801	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 750,00	1 210,00	69,14
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	20 880,00	16 967,69	81,26
801	80104	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	31 968,72	30 784,96	96,30
801	80104	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 765,80	3 211,02	85,27
801	80104	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	68,80	34,40
801	80104	4430	Różne opłaty i składki	1 783,00	1 783,00	100,00
801	80104	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	91 400,82	91 400,82	100,00
801	80104	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 516,00	6 511,50	99,93
801	80104	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 848,31	5 360,14	68,30
801	80104	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	952 965,16	848 685,80	89,06
801	80104	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	66 193,67	59 031,08	89,18
801	80104	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	21 000,00	20 434,00	97,30
801	80104	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	17 698,50	17 698,50	100,00
801	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	21 207,68	20 418,20	96,28
801	80106	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	21 207,68	20 418,20	96,28
801	80113		Dowożenie uczniów do szkół	253 453,16	218 792,94	86,32
801	80113	4300	Zakup usług pozostałych	253 453,16	218 792,94	86,32
801	80146		Dokształcania i doskonalenia nauczycieli	28 245,79	26 283,90	93,05
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	8 860,00	7 820,00	88,26
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	19 385,79	18 463,90	95,24
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	964 855,59	906 142,72	93,91
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 404,00	2 645,50	77,72
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	403 074,77	385 894,75	95,74
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 047,94	28 686,23	95,47
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 712,54	69 294,54	92,75
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 663,48	6 144,19	57,62
801	80148	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 576,00	1 576,00	100,00
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 190,00	16 658,03	96,91
801	80148	4220	Zakup środków żywności	379 644,01	353 726,29	93,17
801	80148	4260	Zakup energii	14 600,00	13 481,44	92,34
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	2 480,00	2 037,63	82,16
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00	80,00	100,00
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	2 940,00	2 191,38	74,54
801	80148	4410	Podróże służbowe krajowe	2 880,00	2 170,89	75,38
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 712,85	16 712,85	100,00
801	80148	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 850,00	4 843,00	99,86
801	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	80 039,19	80 039,19	100,00
801	80149	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 815,88	5 815,88	100,00
801	80149	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 845,12	23 845,12	100,00
801	80149	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 997,50	9 997,50	100,00

801	80149	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 424,89	1 424,89	100,00
801	80149	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 349,73	3 349,73	100,00
801	80149	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	35 606,07	35 606,07	100,00
801	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	355 658,04	355 658,04	100,00
801	80150	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 969,11	15 969,11	100,00
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 600,00	15 600,00	100,00
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 191,01	47 191,01	100,00
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 754,52	6 754,52	100,00
801	80150	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 049,19	10 049,19	100,00
801	80150	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	260 094,21	260 094,21	100,00
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 881,35	32 035,84	97,43
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,77	324,77	100,00
801	80153	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	32 556,58	31 711,07	97,40
801	80195		Pozostała działalność	10 403,00	9 663,00	92,89
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 800,00	1 060,00	58,89
801	80195	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 344,24	7 344,24	100,00
801	80195	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 258,76	1 258,76	100,00
851			Ochrona zdrowia	132 732,11	120 251,24	90,60
851	85153		Zwalczanie narkomanii	7 000,00	6 000,00	85,71
851	85153	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	0,00	0,00
851	85153	4190	Nagrody konkursowe	700,00	0,00	0,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00
851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,00
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	125 732,11	114 251,24	90,87
851	85154	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 370,00	2 222,72	93,79
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 525,00	37 760,00	93,18
851	85154	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 716,56	17 947,97	69,79
851	85154	4220	Zakup środków żywności	11 200,00	11 200,00	100,00
851	85154	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 000,00	12 000,00	100,00
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	29 500,55	29 500,55	100,00
851	85154	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3 600,00	3 600,00	100,00
851	85154	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	320,00	20,00	6,25
852			Pomoc społeczna	2 274 648,43	2 193 810,56	96,45
852	85202		Domy pomocy społecznej	96 284,88	96 284,88	100,00
852	85202	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	96 284,88	96 284,88	100,00
852	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	100,00
852	85205	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	100,00
852	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społ	5 992,58	4 717,58	78,72

852	85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 992,58	4 717,58	78,72
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	84 923,41	79 448,64	93,55
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	84 923,41	79 448,64	93,55
852	85215		Dodatki mieszkaniowe	21 081,00	19 971,34	94,74
852	85215	3110	Świadczenia społeczne	21 081,00	19 971,34	94,74
852	85216		Zasiłki stałe	68 343,66	52 418,66	76,70
852	85216	3110	Świadczenia społeczne	68 343,66	52 418,66	76,70
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	667 610,96	664 035,89	99,46
852	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 514,00	3 474,30	98,87
852	85219	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	409 122,77	409 122,77	100,00
852	85219	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 263,03	26 263,03	100,00
852	85219	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 079,92	75 079,92	100,00
852	85219	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 483,49	7 452,64	99,59
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 095,53	18 094,59	99,99
852	85219	4260	Zakup energii	11 037,64	10 197,02	92,38
852	85219	4270	Zakup usług remontowych	250,00	135,30	54,12
852	85219	4280	Zakup usług zdrowotnych	680,00	360,00	52,94
852	85219	4300	Zakup usług pozostałych	57 833,44	56 573,70	97,82
852	85219	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 334,40	1 327,82	99,51
852	85219	4410	Podróże służbowe krajowe	8 680,00	7 985,06	91,99
852	85219	4430	Różne opłaty i składki	338,00	337,00	99,70
852	85219	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 243,89	15 243,89	100,00
852	85219	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 654,85	1 654,85	100,00
852	85219	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 500,00	7 364,00	98,19
852	85219	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 500,00	23 370,00	99,45
852	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	15 608,73	15 394,33	98,63
852	85220	4260	Zakup energii	10 248,47	10 034,07	97,91
852	85220	4300	Zakup usług pozostałych	1 113,46	1 113,46	100,00
852	85220	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3 043,20	3 043,20	100,00
852	85220	4430	Różne opłaty i składki	588,00	588,00	100,00
852	85220	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	615,60	615,60	100,00
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	421 376,44	381 900,00	90,63
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	421 376,44	381 900,00	90,63
852	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	46 000,00	46 000,00	100,00
852	85230	3110	Świadczenia społeczne	46 000,00	46 000,00	100,00
852	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	20 366,67	20 366,67	100,00
852	85278	3110	Świadczenia społeczne	20 366,67	20 366,67	100,00
852	85295		Pozostała działalność	824 060,10	810 272,57	98,33
852	85295	3110	Świadczenia społeczne	363 305,42	360 630,07	99,26
852	85295	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	301 560,00	301 560,00	100,00
852	85295	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	24 971,00	21 282,10	85,23
852	85295	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 032,86	7 874,21	98,02
852	85295	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 601,54	33 577,55	99,93
852	85295	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 953,11	3 950,30	99,93

852	85295	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 532,35	1 532,35	100,00
852	85295	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	180,28	180,28	100,00
852	85295	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 402,53	1 402,44	99,99
852	85295	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 134,38	6 105,53	99,53
852	85295	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	721,69	718,28	99,53
852	85295	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	196,81	196,80	99,99
852	85295	4127	Składki na Fundusz Pracy	860,77	847,95	98,51
852	85295	4129	Składki na Fundusz Pracy	101,27	99,77	98,52
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 284,07	2 284,07	100,00
852	85295	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	6 733,79	6 733,77	100,00
852	85295	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	792,21	792,20	100,00
852	85295	4220	Zakup środków żywności	300,00	299,44	99,81
852	85295	4227	Zakup środków żywności	3 346,31	3 331,94	99,57
852	85295	4229	Zakup środków żywności	393,69	391,89	99,54
852	85295	4260	Zakup energii	6 686,09	6 611,40	98,88
852	85295	4267	Zakup energii	1 005,93	1 005,93	100,00
852	85295	4269	Zakup energii	5 512,45	5 512,45	100,00
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	4 884,13	4 851,53	99,33
852	85295	4307	Zakup usług pozostałych	21 749,81	21 677,85	99,67
852	85295	4309	Zakup usług pozostałych	2 558,79	2 550,34	99,67
852	85295	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 000,00	2 348,00	33,54
852	85295	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	5 762,80	3 482,11	60,42
852	85295	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	266,87	266,87	100,00
852	85295	4407	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 626,56	2 626,56	100,00
852	85295	4409	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	309,01	309,01	100,00
852	85295	4430	Różne opłaty i składki	24,50	24,50	100,00
852	85295	4439	Różne opłaty i składki	269,50	269,50	100,00
852	85295	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	743,96	743,96	100,00
852	85295	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	87,53	87,53	100,00
852	85295	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	477,00	477,00	100,00
852	85295	4527	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	196,35	196,35	100,00
852	85295	4529	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	23,10	23,10	100,00
852	85295	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 243,37	1 243,37	100,00
852	85295	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	230,46	230,46	100,00
852	85295	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 997,81	1 943,81	97,30
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 807 727,59	3 464 480,92	90,99
853	85395		Pozostała działalność	3 807 727,59	3 464 480,92	90,99
853	85395	3110	Świadczenia społeczne	3 361 500,00	3 324 500,00	98,90
853	85395	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	56 598,28	47 238,38	83,46
853	85395	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 207,60	8 605,16	84,30
853	85395	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 188,65	909,74	76,54
853	85395	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00

853	85395	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	287 583,10	5 583,10	1,94
853	85395	4300	Zakup usług pozostałych	70 608,56	57 603,14	81,58
853	85395	4430	Różne opłaty i składki	17 041,40	17 041,40	100,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	38 824,00	21 494,00	55,36
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	38 824,00	21 494,00	55,36
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów	38 824,00	21 494,00	55,36
855			Rodzina	4 740 350,88	4 703 115,40	99,21
855	85501		Świadczenie wychowawcze	2 276 182,29	2 276 182,29	100,00
855	85501	3110	Świadczenia społeczne	2 256 054,45	2 256 054,45	100,00
855	85501	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 345,54	14 345,54	100,00
855	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 151,32	2 151,32	100,00
855	85501	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 880,35	2 880,35	100,00
855	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	404,18	404,18	100,00
855	85501	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	346,45	346,45	100,00
855	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubez. społeczn.	2 250 754,85	2 231 716,80	99,15
855	85502	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	214,00	214,00	100,00
855	85502	3110	Świadczenia społeczne	2 009 411,12	1 991 485,65	99,11
855	85502	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 868,76	65 846,98	99,97
855	85502	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 678,46	3 678,46	100,00
855	85502	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	155 457,84	155 454,04	100,00
855	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 599,37	1 598,80	99,96
855	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00
855	85502	4260	Zakup energii	1 053,96	1 053,96	100,00
855	85502	4280	Zakup usług zdrowotnych	180,00	90,00	50,00
855	85502	4300	Zakup usług pozostałych	7 890,00	7 341,57	93,05
855	85502	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	189,60	189,60	100,00
855	85502	4410	Podróże służbowe krajowe	48,00	0,00	0,00
855	85502	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 563,74	2 563,74	100,00
855	85502	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	200,00	33,33
855	85503		Karta Dużej Rodziny	1 175,00	1 174,99	100,00
855	85503	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	851,58	851,58	100,00
855	85503	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	148,69	148,68	99,99
855	85503	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,86	20,86	100,00
855	85503	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	153,87	153,87	100,00
855	85504		Wspieranie rodziny	28 080,00	12 555,00	44,71
855	85504	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 080,00	12 555,00	44,71
855	85508		Rodziny zastępcze	17 000,00	16 214,00	95,38
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	17 000,00	16 214,00	95,38
855	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	26 810,19	26 428,77	98,58
855	85513	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	26 810,19	26 428,77	98,58
855	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	139 897,00	138 392,00	98,92
855	85516	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	29 197,00	27 692,00	94,85

855	85516	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 700,00	110 700,00	100,00
855	85595		Pozostała działalność	451,55	451,55	100,00
855	85595	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	438,00	438,00	100,00
855	85595	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	13,55	13,55	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	629 215,31	483 130,51	76,78
900	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	19 200,00	0,00	0,00
900	90001	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	19 200,00	0,00	0,00
900	90003		Oczyszczanie miast i wsi	41 196,00	33 792,13	82,03
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	4 996,66	71,38
900	90003	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	5 050,00	50,50
900	90003	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24 196,00	23 745,47	98,14
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	61 900,00	59 024,62	95,35
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 500,00	25 848,62	97,54
900	90004	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	553,50	55,35
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	34 400,00	32 622,50	94,83
900	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	43 241,23	39 059,59	90,33
900	90005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 156,80	8 156,80	100,00
900	90005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 480,29	1 480,29	100,00
900	90005	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12,25	12,25	100,00
900	90005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00
900	90005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 853,22	16 673,49	79,96
900	90005	4220	Zakup środków żywności	200,00	198,09	99,05
900	90005	4300	Zakup usług pozostałych	12 038,67	12 038,67	100,00
900	90013		Schroniska dla zwierząt	15 944,00	4 900,32	30,73
900	90013	4300	Zakup usług pozostałych	15 944,00	4 900,32	30,73
900	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	376 995,84	284 412,02	75,44
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500,00	8 914,20	84,90
900	90015	4260	Zakup energii	197 000,00	132 219,42	67,12
900	90015	4270	Zakup usług remontowych	145 150,00	127 428,25	87,79
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	13 690,00	5 371,15	39,23
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 655,84	10 479,00	98,34
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	61 838,24	59 469,08	96,17
900	90026	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	10 000,00	100,00
900	90026	4300	Zakup usług pozostałych	51 838,24	49 469,08	95,43
900	90095		Pozostała działalność	8 900,00	2 472,75	27,78
900	90095	4220	Zakup środków żywności	500,00	0,00	0,00
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	2 181,01	99,14
900	90095	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 200,00	291,74	4,71
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 383 916,93	1 353 480,74	97,80
921	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	60 000,00	46 400,00	77,33
921	92105	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	60 000,00	46 400,00	77,33

921	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	930 659,64	916 447,96	98,47
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	472 021,78	472 021,78	100,00
921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	28 000,00	28 000,00	100,00
921	92109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	872,62	872,62	100,00
921	92109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 486,62	5 533,93	85,31
921	92109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 492,00	71 297,81	97,01
921	92109	4260	Zakup energii	36 710,00	33 333,72	90,80
921	92109	4270	Zakup usług remontowych	16 420,12	15 920,12	96,95
921	92109	4300	Zakup usług pozostałych	61 093,29	58 013,40	94,96
921	92109	4430	Różne opłaty i składki	632,00	632,00	100,00
921	92109	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 781,00	10 781,00	100,00
921	92109	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	174 150,21	170 041,58	97,64
921	92109	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	50 000,00	50 000,00	100,00
921	92116		Biblioteki	144 000,00	144 000,00	100,00
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	144 000,00	144 000,00	100,00
921	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	30 000,00	30 000,00	100,00
921	92120	2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	100,00
921	92195		Pozostała działalność	219 257,29	216 632,78	98,80
921	92195	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	150 000,00	150 000,00	100,00
921	92195	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 500,00	6 500,00	100,00
921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	5 000,00	71,43
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	55 757,29	55 132,78	98,88
925			Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	2 500,00	0,00	0,00
925	92503		Rezerваты i pomniki przyrody	2 500,00	0,00	0,00
925	92503	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	579 828,53	538 994,05	92,96
926	92601		Obiekty sportowe	70 772,32	56 931,34	80,44
926	92601	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 600,00	12 600,00	100,00
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 627,97	24 867,93	86,87
926	92601	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	559,87	37,32
926	92601	4260	Zakup energii	11 228,35	8 496,38	75,67
926	92601	4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	8 105,00	67,54
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	1 986,16	44,14
926	92601	4430	Różne opłaty i składki	316,00	316,00	100,00
926	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	88 000,00	70 000,00	79,55
926	92605	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	70 000,00	70 000,00	100,00
926	92605	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	0,00	0,00
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	0,00	0,00
926	92695		Pozostała działalność	421 056,21	412 062,71	97,86

926	92695	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 306,36	47 854,96	99,07
926	92695	4260	Zakup energii	12 000,00	4 812,44	40,10
926	92695	4270	Zakup usług remontowych	5 551,90	5 551,89	100,00
926	92695	4300	Zakup usług pozostałych	31 102,15	29 916,95	96,19
926	92695	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 318,80	1 318,80	100,00
926	92695	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	180 894,34	180 725,01	99,91
926	92695	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	82 531,00	82 531,00	100,00
926	92695	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	47 174,66	47 174,66	100,00
926	92695	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 177,00	12 177,00	100,00
			RAZEM	40 369 355,55	37 992 706,94	94,11