



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 6 kwietnia 2023 r.

Poz. 2492

ZARZĄDZENIE NR 461/2023 BURMISTRZA NOWEGO

z dnia 30 marca 2023 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634^[1]) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2022 rok:

1) Dochody wykonano w wysokościach (w zł): planowane dochody ogółem 71.955.198,79; wykonane dochody ogółem 65.004.669,71, tj. 90,34 %, z tego:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022 r.	Wykonanie 2022 r.	% (4/3)
1	2	3	4	5
1	Dochody majątkowe	9.304.009,21	4.619.918,21	49,66
2	Dochody bieżące	62.651.189,58	60.384.751,50	96,38
3	Razem/ogółem	71.955.198,79	65.004.669,71	90,34
z tego:				
a	Dochody własne	21.921.072,91	21.646.124,86	98,75
b	Subwencje	15.024.272,00	15.024.272,00	100,00
c	Dotacje	35.009.853,88	28.334.272,85	80,93

2) Wydatki wykonano w wysokościach (w zł): planowane wydatki ogółem 75.9002.601,18; wykonane wydatki ogółem 61.952.591,92, tj. 81,62 %, z tego:

Wyszczególnienie			Plan 2022 r.	Wykonanie 2022 r.	% (5/4)
1	2	3	4	5	6
I		Wydatki bieżące	62.558.436,05	56.496.063,22	90,31
z tego:					
1		wydatki jednostek budżetowych	36.288.011,08	32.651.188,78	89,98
z tego:					
	a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18.785.154,67	17.668.992,57	94,06
	b	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	17.502.856,41	14.982.196,21	85,60
2		dotacje na zadania bieżące	3.285.980,21	3.224.537,45	98,13
3		świadczenia na rzecz osób fizycznych	20.055.248,73	18.839.046,64	93,94
4		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2.145.196,03	999.864,42	46,61
5		obsługa długu	784.000,00	781.425,93	99,67

II		Wydatki majątkowe	13.344.165,13	5.456.528,70	40,89
	z tego:				
1		inwestycje i zakupy inwestycyjne	13.279.165,13	5.456.528,70	41,09
	w tym:				
	a	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	2.102.660,18	1.350.418,88	64,22
2		wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	65.000,00	0,00	0,00
		Wydatki ogółem	75.902.601,18	61.952.591,92	81,62

3) Wynik budżetu wykonano w wysokościach (w zł): planowany deficyt budżetu -3.947.402,39; wykonana nadwyżka budżetu +3.052.077,79.

4) Stan zadłużenia Gminy na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi (w zł) 15.399.220,92.

§ 2. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2022 rok, stanowi załącznik do zarządzenia.

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

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

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nowego

Czesław Woliński

^[1] Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412.

Załącznik do Zarządzenia Nr 461/2023

Burmistrza Nowego

z dnia 30 marca 2023 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE

z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2022 rok

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

(Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.)

Budżet Gminy Nowe na 2022 rok został przyjęty uchwałą nr XXXIX/245/21 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 21 grudnia 2021 r. W okresie sprawozdawczym budżet został zmieniony:

- 1) Uchwałą nr XL/258/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 13 stycznia 2022 r.
- 2) Zarządzeniem nr 329/2022 Burmistrza Nowego z dnia 20 stycznia 2022 r.
- 3) Uchwałą nr XLI/267/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 2 lutego 2022 r.
- 4) Zarządzeniem nr 331/2022 Burmistrza Nowego z dnia 3 lutego 2022 r.
- 5) Zarządzeniem nr 334/2022 Burmistrza Nowego z dnia 17 lutego 2022 r.
- 6) Zarządzeniem nr 339/2022 Burmistrza Nowego z dnia 14 marca 2022 r.
- 7) Uchwałą nr XLII/279/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 marca 2022 r.
- 8) Zarządzeniem nr 346/2022 Burmistrza Nowego z dnia 31 marca 2022 r.
- 9) Zarządzeniem nr 353/2022 Burmistrza Nowego z dnia 8 kwietnia 2022 r.
- 10) Uchwałą nr XLIII/281/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 27 kwietnia 2022 r.
- 11) Zarządzeniem nr 359/2022 Burmistrza Nowego z dnia 27 kwietnia 2022 r.
- 12) Zarządzeniem nr 360/2022 Burmistrza Nowego z dnia 28 kwietnia 2022 r.
- 13) Zarządzeniem nr 361/2022 Burmistrza Nowego z dnia 10 maja 2022 r.
- 14) Uchwałą nr XLIV/282/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 16 maja 2022 r.
- 15) Uchwałą nr XLV/289/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 25 maja 2022 r.
- 16) Zarządzeniem nr 362/2022 Burmistrza Nowego z dnia 25 maja 2022 r.
- 17) Zarządzeniem nr 369/2022 Burmistrza Nowego z dnia 15 czerwca 2022 r.
- 18) Uchwałą nr XLVI/300/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 28 czerwca 2022 r.
- 19) Zarządzeniem nr 372/2022 Burmistrza Nowego z dnia 29 czerwca 2022 r.
- 20) Zarządzeniem nr 380/2022 Burmistrza Nowego z dnia 15 lipca 2022 r.
- 21) Uchwałą nr XLVII/305/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 26 lipca 2022 r.
- 22) Zarządzeniem nr 381/2022 Burmistrza Nowego z dnia 27 lipca 2022 r.
- 23) Zarządzeniem nr 386/2022 Burmistrza Nowego z dnia 8 sierpnia 2022 r.
- 24) Zarządzeniem nr 387/2022 Burmistrza Nowego z dnia 12 sierpnia 2022 r.
- 25) Uchwałą nr XLVIII/309/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 31 sierpnia 2022 r.
- 26) Zarządzeniem nr 398/2022 Burmistrza Nowego z dnia 31 sierpnia 2022 r.
- 27) Zarządzeniem nr 400/2022 Burmistrza Nowego z dnia 8 września 2022 r.
- 28) Zarządzeniem nr 402/2022 Burmistrza Nowego z dnia 20 września 2022 r.
- 29) Uchwałą nr XLIX/314/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 5 października 2022 r.
- 30) Zarządzeniem nr 410/2022 Burmistrza Nowego z dnia 12 października 2022 r.
- 31) Uchwałą nr L/321/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 26 października 2022 r.
- 32) Zarządzeniem nr 413/2022 Burmistrza Nowego z dnia 27 października 2022 r.

- 33) Uchwałą nr LI/323/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 4 listopada 2022 r.
- 34) Zarządzeniem nr 418/2022 Burmistrza Nowego z dnia 21 listopada 2022 r.
- 35) Zarządzeniem nr 419/2022 Burmistrza Nowego z dnia 22 listopada 2022 r.
- 36) Uchwałą nr LII/329/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 listopada 2022 r.
- 37) Zarządzeniem nr 421/2022 Burmistrza Nowego z dnia 30 listopada 2022 r.
- 38) Zarządzeniem nr 425/2022 Burmistrza Nowego z dnia 14 grudnia 2022 r.
- 39) Uchwałą nr LIII/335/22 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 20 grudnia 2022 r.
- 40) Zarządzeniem nr 428/2022 Burmistrza Nowego z dnia 23 grudnia 2022 r.
- 41) Zarządzeniem nr 432/2022 Burmistrza Nowego z dnia 30 grudnia 2022 r.

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

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Uchwała XXXIX/245/21	Zmiany (od 1 do 41)	Plan na 31.12.2022 r.
1	Dochody majątkowe	3.950.000,00	5.354.009,21	9.304.009,21
2	Dochody bieżące	42.851.120,00	19.800.069,58	62.651.189,58
3	Razem dochody	46.801.120,00	25.154.078,79	71.955.198,79
4	Wydatki majątkowe	4.752.500,00	8.591.665,13	13.344.165,13
5	Wydatki bieżące	43.111.116,00	19.447.320,05	62.558.436,05
6	Razem wydatki	47.863.616,00	28.038.985,18	75.902.601,18
7	Nadwyżka (+)/Deficyt (-) budżetu	-1.062.496,00	- 2.884.906,39	- 3.947.402,39
8	Przychody	+ 1.813.616,00	+ 2.884.906,39	+ 4.698.522,39
9	Rozchody	- 751.120,00	0,00	- 751.120,00

Wielkość planowanych dochodów majątkowych w trakcie 2022 r. zwiększono o kwotę 5.354.009,21 zł. Zmiany te wynikają z następujących przesłanek:

- 1) wprowadzono dotację celową z RPO W-KP na realizację zadania pn. " Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie" w wysokości 990.050,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Inwestycja zakończona i rozlicza z instytucją finansującą;
- 2) wprowadzono dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania pn. " Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie" w kwocie 110.010,00 zł;
- 3) zaplanowano dotację celową w ramach RPO W-KP na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa przedszkola samorządowego w Nowem wraz z wyposażeniem" w wysokości 600.000,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2020-2022. Zaplanowano ostatnią transzę dotacji. Zadanie zakończone i rozliczone;
- 4) wprowadzono dotację celową z RPO W-KP na realizację zadania pn. "Adaptacja poddasza zamku krzyżackiego w Nowem" w kwocie 1.172.819,99 zł. Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą;

- 5) wprowadzono dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania pn. "Adaptacja poddasza zamku krzyżackiego w Nowem" w kwocie 137.978,81 zł. Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą;
- 6) zaplanowano dotację celową w ramach RPO W-KP na realizację projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" w wysokości 71.170,68 zł. Program wieloletni, zadanie w trakcie realizacji;
- 7) zaplanowano dotację celową w ramach PROW na zadanie inwestycyjne pn. "Modernizacja parteru i piwnicy Centrum Kultury Zamek w Nowem" w wysokości 76.457,00. Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą;
- 8) wprowadzono dotację celową na podstawie umowy o powierzenie grantu na realizację projektu "Cyfrowa Gmina" w wysokości 134.070,00 zł;
- 9) zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. "Budowa drogi gminnej 030307C na działce 178/1, obręb ewidencyjny Osiny, od km 5+899 do 6+684" w wysokości 496.818,00 zł;
- 10) wprowadzono środki z Nadleśnictwa Osie na dofinansowanie budowy drogi gminnej 030307C na działce 178/1 obręb ewidencyjny Osiny, od 5+899 do 6+684 w kwocie 50.000,00 zł.
- 11) wprowadzono środki z Rządowego Funduszu Polski Ład „Program Inwestycji Strategicznych” na zadanie pn. „Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe” w kwocie 931.000 zł;
- 12) wprowadzono dotację z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 23.634,73 zł;
- 13) wprowadzono dotację celową na podstawie umowy o powierzenie grantu na budowę trzech lokali mieszkalnych w ramach projektu pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych" w kwocie 560.000 zł.

Plan dochodów bieżących zwiększono o kwotę 19.800.069,58 zł. Podstawowymi czynnikami wpływającymi na przyrost planu dochodów bieżących są:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone	+3.834.117,88 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne Gminy	+303.573,35 zł
- dotacje celowe na zadania realizowane przy udziale środków UE	+1.767.707,30 zł
- dotacje celowe i środki finansowe otrzymane z innych źródeł	+8.308.130,69 zł
- korekta subwencji ogólnej	+292.882,00 zł
- pozostałe tytuły dochodów własnych	+5.293.658,36 zł

Plan wydatków ogółem w analizowanym okresie wzrósł o kwotę 28.038.985,18 zł. Wydatki zwiększyły się o kwotę przyrostu dochodów 25.154.078,79 zł i kwotę zmiany wyniku budżetu (zwiększenie deficytu budżetu) 2.884.906,39 zł.

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

Tabela nr 2

Lp.	Treść	Paragraf	Uchwała Nr XXXIV/245/21	Plan na 31.12.2022 r.
I	Planowany deficyt budżetu		-1 062 496,00	-3 947 402,39
II	Źródła finansowania planowanego deficytu:		1 062 496,00	3 947 402,39
a	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		1 044 888,74
b	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906		248 424,92
c	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	148 880,00	
d	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	913 616,00	2 654 088,73
III	Przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań:		751 120,00	751 120,00
a	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	751 120,00	
b	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		751 120,00
IV	Razem przychody (II + III)		1 813 616,00	4 698 522,39
V	Razem rozchody:		751 120,00	751 120,00
a	Wykup innych papierów wartościowych (obligacje)	982	51 120,00	700 000,00
b	Spłata otrzymanych krajowych kredytów	992	700 000,00	51 120,00

Po wprowadzonych zmianach źródła finansowania planowanego deficytu (3.947.402,39 zł) przedstawiają się następująco:

1. Rubryka IIa, paragraf "905":

- kwota 1.000.000 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała dotację celową z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Budowa ciągu pieszo-rowerowego Nowe -Twarda Góra". Wydatki na realizację inwestycji zostaną poniesione w 2022 r.;

- kwota 44.888,74 zł. Niewykorzystane w 2021 r. środki z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

2. Rubryka IIb, paragraf "906":

- kwota 204.218,29 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała z EFS dotację celową na realizację projektu pn. "Kształtowanie kompetencji kluczowych uczniów szkół Gminy Nowe szansą na lepsze jutro". Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2022 r.;
- kwota 18.405,38 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała granty na realizację projektów pn. "Klub Młodzieżowy w Rychławie" oraz "Centrum Młodych w Nowem". Wydatki na realizację projektów zostaną częściowo poniesione w 2022 r.;
- kwota 25.801,25 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki z EFS dotację celową na realizację projektu pn. „Program aktywności lokalnej”. Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2022 r.

3. Rubryka IId, paragraf „950”:

- kwota 930.316 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, które zamierza wykorzystać na sfinansowanie wydatków w 2022 r.
- kwota 900.000 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Gmina wprowadziła do budżetu na 2022 r. przedmiotową inwestycję.
- kwota 823.772,73 zł. Pozostałe "wolne środki" ustalone po zamknięciu ksiąg rachunkowych

Gmina w trakcie 2022 r. zrezygnowała z emisji obligacji komunalnych. Tym samym „wolnymi środkami” została sfinansowana całość rozchodów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 751.120 zł (raty kredytu 51.120 zł, wykup serii G obligacji 700.000 zł).

REALIZACJA DOCHODÓW ZA 2022 ROK

Wielkość osiągniętych dochodów za 2022 r. w porównaniu do kwot wynikających z uchwalonego budżetu na 2022 r. oraz w stosunku do zrealizowanych dochodów za 2021 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022	Wykonanie 2022	% (4/3)	Wykonanie 2021	% (4/6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Dochody majątkowe	9.304.009,21	4.619.918,21	49,66	8.574.851,47	53,88
2	Dochody bieżące	62.651.189,58	60.384.751,50	96,38	53.220.185,22	113,46
3	Razem/ogółem	71.955.198,79	65.004.669,71	90,34	61.795.036,69	105,19
z tego:						
a	Dochody własne	21.921.072,91	21.646.124,86	98,75	18.081.557,84	119,71
b	Subwencje	15.024.272,00	15.024.272,00	100,00	15.582.361,00	96,42
c	Dotacje	35.009.853,88	28.334.272,85	80,93	28.131.117,85	100,72

W 2022 r. Gmina uzyskała dochody w kwocie 65.004.669,71 zł, z tego:

- dochody bieżące 60.384.751,50 zł, tj. 92,89 % dochodów ogółem,
- dochody majątkowe 4.619.918,21 zł, tj. 7,11 % dochodów ogółem.

Dochody ogółem za 2022 r. w stosunku do planu rocznego, zrealizowano na poziomie 90,34 %, z tego: dochody bieżące w wysokości 96,38 % oraz dochody majątkowe w wielkości 49,66 %.

Stosunkowo niski poziom wykonania dochodów majątkowych wynika z tego, że przesunął się cykl inwestycyjny zadań realizowanych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych (Polsk Ład). Dotyczy to trzech zadań na łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 4,8 mln zł. Inwestycje te znajdują się w trakcie realizacji- w dwóch przypadkach wyłoniono wykonawców i trwają roboty, a w jednym ogłoszono postępowanie przetargowe. Gmina otrzyma dotacje z Banku Gospodarstwa Krajowego po zakończeniu robót, tj. w 2023 r.

W strukturze dochodów najwyższy udział mają: dotacje celowe (43,59 % wykonanych dochodów ogółem), następnie dochody własne (33,30 % dochodów ogółem) oraz subwencje z budżetu państwa (23,11% dochodów ogółem). Struktura dochodów w stosunku do roku ubiegłego uległa zmianie, tzn. zmniejszył się udział dotacji celowych (z 45,52 % za 2021 r. do 43,59 % za 2022 r.), spadł udział subwencji z budżetu państwa (z 25,22 % za 2021 r. do 23,11 % za 2022 r.), natomiast zwiększył się udział dochodów własnych (z 29,26 % za 2021 r. do 33,30 % za 2022 r.).

Wykonanie planowanych dochodów za 2022 r., według źródeł wpływu, przedstawia się następująco:

- | | |
|------------------|-----------|
| - dochody własne | 98,75 %, |
| - subwencje | 100,00 %, |
| - dotacje | 80,93 %. |

Dochody własne zostały prawidłowo zaplanowane, nie wystąpiły istotne odchylenia rzutujące na wielkość zrealizowanych dochodów.

Gmina uzyskuje głównie dochody własne o charakterze bieżącym, natomiast dochody własne majątkowe stanowią niewielką część dochodów własnych.

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

Wskaźnik procentowy wykonania dotacji celowych ukształtował się na poziomie 80,93 %. Stosunkowo niskie wykonanie dotacji wynika z braku wpływu w 2022 r. wspomnianych już dotacji na zadania majątkowe. Większość dotacji celowych na zadania bieżące (otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych lub własnych) została wykonana na poziomie zbliżonym do 100%.

Wykonanie dochodów za 2022 r. w stosunku do wykonania za 2021 r. przedstawia się następująco:

- | | |
|------------------|----------|
| - dochody ogółem | 105,19 % |
|------------------|----------|

z tego:

- | | |
|------------------|-----------|
| - dochody własne | 119,71 %, |
| - subwencje | 96,42 %, |
| - dotacje | 100,72 %. |

Wskaźniki dynamiki w poszczególnych grupach istotnie się różnią. Dochody własne przyrosły ponadprzeciętnie, ponieważ gmina otrzymała znaczące środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) oraz z Funduszu COVID-19. Subwencje spadły ponieważ w 2021 r. gmina otrzymała jednorazowe środki (uzupełnienie subwencji). Dotacje utrzymały się na poziomie zbliżonym w stosunku do roku poprzedniego.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 9.304.009,21 zł. W 2022 r. wykonano dochody majątkowe w kwocie 4.619.918,21 zł, tj. 49,66 % planu.

Struktura dochodów majątkowych przedstawia się następująco:

	Plan 2022	Wykonanie 2022	%
- sprzedaż majątku gminy	150.000,00	383.700,00	255,80
- środki UE + wkład budżetu państwa	3.852.556,48	3.665.765,48	95,15
- Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	4.731.000,00	0,00	0,00
- pozostałe tytuły	570.452,73	570.452,73	100,00

Dochody ze sprzedaży majątku gminy zostały wykonane na poziomie 255,80 % planu rocznego. Plan roczny został przekroczony, ponieważ sprzedano większą niż planowano liczbę mieszkań oraz nieruchomości gruntowych.

Dotacje ze środków UE oraz z tytułu wkładu budżetu państwa do zadań realizowanych przy współudziale środków UE wpłynęły na konto gminy przede wszystkim za zadania zrealizowane w 2021 r.

Jak już wspomniano, brak realizacji planu dotacji w ramach programu Polski Ład jest spowodowany przyczynami obiektywnymi, tzn. przesunięciem terminu zakończenia realizacji inwestycji na 2023 r.

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

Tabela 4

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
600			Transport i łączność	546 818,00	546 818,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	546 818,00	546 818,00	100,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	50 000,00	50 000,00	100,00
OPIS: Środki z Nadleśnictwa Osie na dofinansowanie budowy drogi gminnej 030307C na działce 178/1 obręb ewidencyjny Osiny, od 5+899 do 6+684. Zadanie zakończone.						
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	496 818,00	496 818,00	100,00
OPIS: Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. "Budowa drogi gminnej 030307C na działce 178/1, obręb ewidencyjny Osiny, od km 5+899 do 6+684". Zadanie zakończone.						
630			Turystyka	1 472 500,00	0,00	0,00
	63095		Pozostała działalność	1 472 500,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	0,00	0,00

OPIS: Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych.
Gmina z BGK otrzymała wstępną promesę inwestycyjną na zadanie pn. "Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej".
Zadanie po postępowaniu przetargowym w trakcie realizacji. Dochody na realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r.

700			Gospodarka mieszkaniowa	1 537 255,80	1 770 955,80	115,20
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 537 255,80	1 770 955,80	115,20
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	150 000,00	383 700,00	255,80

OPIS: Dochody z tytułu sprzedaży:

- 1) Lokalu mieszkalnego nr 3 w budynku przy ul. Nowej 7 w Nowem; kwota 76.000 zł.
- 2) Lokalu mieszkalnego nr 2 w budynku przy ul. Kościuszki b2 w Nowem; kwota 57.000 zł.
- 3) Lokalu mieszkalnego nr 2 w budynku przy ul. Wojska Polskiego 14; kwota 46.000 zł.
- 4) Lokalu mieszkalnego w budynku w Bochlinie 62; kwota 19.500 zł.
- 5) Lokalu mieszkalnego nr B6 w budynku przy ul. Nowej 10/12; kwota 78.750 zł.
- 6) Lokalu mieszkalnego nr 4 w budynku przy ul. Rynek 21; kwota 78.750 zł.
- 7) Działki o numerze ewidencyjnym 75/5, o pow. 0,19 ha w Twardej Górze; kwota 20.200 zł.
- 8) Działki o numerze ewidencyjnym 804/2, o pow. 0,0053 ha w Nowem przy ul. Długiej; kwota 7.500 zł.

		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 172 819,99	1 172 819,99	100,00
--	--	------	---	--------------	--------------	--------

OPIS: Dotacje celowa w ramach RPO W-KP na zadanie pn. "Adaptacja poddasza zamku krzyżackiego w Nowem". Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą.

		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	76 457,00	76 457,00	100,00
--	--	------	---	-----------	-----------	--------

OPIS: Dotacja celowa w ramach PROW na zadanie inwestycyjne pn. "Modernizacja parteru i piwnicy Centrum Kultury Zamek w Nowem". Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą.

		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	137 978,81	137 978,81	100,00
--	--	------	---	------------	------------	--------

OPIS: Dotacje celowa z budżetu państwa na zadanie pn. "Adaptacja poddasza zamku krzyżackiego w Nowem". Zadanie zrealizowane w 2021 r. Rozliczono całość zadania z instytucją finansującą.

720			Informatyka	134 070,00	134 070,00	100,00
	72095		Pozostała działalność	134 070,00	134 070,00	100,00

		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	134 070,00	134 070,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na podstawie umowy o powierzenie grantu na realizację projektu "Cyfrowa Gmina". Środki wpłynęły na konto gminy. Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
750			Administracja publiczna	71 170,68	37 555,17	52,77
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	71 170,68	37 555,17	52,77
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 170,68	37 555,17	52,77
OPIS: Dotacja celowa w ramach RPO W-KP na realizację projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Program wieloletni, zadanie w trakcie realizacji.						
758			Różne rozliczenia	23 634,73	23 634,73	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	23 634,73	23 634,73	100,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 634,73	23 634,73	100,00
OPIS: Dotacja celowa otrzymana jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r.- dotyczy wydatków majątkowych.						
801			Oświata i wychowanie	1 531 000,00	601 598,72	39,29
	80104		Przedszkola	600 000,00	601 598,72	100,27
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	600 000,00	601 598,72	100,27
OPIS: Dotacja celowa w ramach RPO W-KP na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa przedszkola samorządowego w Nowem wraz z wyposażeniem". Zadanie realizowane w latach 2020-2022. Wpłynęła ostatnia transza dotacji. Zadanie zakończone i rozliczone z instytucją finansującą.						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	0,00	0,00

OPIS: Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych.

Gmina z BGK otrzymała wstępną promesę inwestycyjną na zadanie pn. "Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe".

Zadanie po postępowaniu przetargowym w trakcie realizacji. Dochody na realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r.

852			Pomoc społeczna	560 000,00	560 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	560 000,00	560 000,00	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	471 968,00	471 968,00	100,00
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	88 032,00	88 032,00	100,00

OPIS: Gmina otrzymała grant (środki UE + wkład budżetu państwa) na Budowę trzech lokali mieszkalnych w ramach projektu pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 327 500,00	0,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 327 500,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 327 500,00	0,00	0,00

OPIS: Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych.

Gmina z BGK otrzymała wstępną promesę inwestycyjną na zadanie pn. "Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl". Zadanie w trakcie postępowania przetargowego. Dochody na realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r.

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 100 060,00	945 285,79	85,93
	92114		Pozostałe instytucje kultury	1 100 060,00	945 285,79	85,93
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	990 050,00	834 075,70	84,25

OPIS: Dotacje celowa w ramach RPO W-KP na zadanie pn. "Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie".

Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Inwestycja zakończona i rozliczona z instytucją finansującą.

		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	110 010,00	111 210,09	101,09
OPIS: Dotacje celowa z budżetu państwa na zadanie pn. "Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie". Inwestycja zakończona i rozliczona z instytucją finansującą.						
Razem:				9 304 009,21	4 619 918,21	49,66

DOTACJE CELOWE

W budżecie Gminy zaplanowano roczne dochody z dotacji celowych i środków pozyskanych z innych źródeł na cele majątkowe i bieżące w wysokości 35.009.853,88 zł. Wpływy do budżetu z tytułu dotacji za 2022 r. wyniosły 28.334.272,85 zł. Indeks wykonania planu rocznego wyniósł 80,93 %.

Struktura dotacji przedstawia się następująco:

	Plan 2022	Wykonanie 2022	%
Dotacje na cele majątkowe	9.154.009,21	4.236.218,21	46,28
Dotacje na cele bieżące	25.855.844,67	24.098.054,64	93,20

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Plan 2022	Wykonanie 2022	%
Zlecone	13.443.978,88	13.389.588,61	99,60
Realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	63.613,00	63.613,00	100,00
Realizowane w ramach porozumień z jst	100.400,00	130.124,54	129,61
Własne	21.401.862,00	14.750.946,70	68,92
RAZEM	35.009.853,88	28.334.272,85	80,93

Tabela nr 6

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	513 463,02	513 463,02	100,00
	01095		Pozostała działalność	513 463,02	513 463,02	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	513 463,02	513 463,02	100,00
OPIS: Dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
750			Administracja publiczna	118 842,00	118 842,00	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	118 842,00	118 842,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	118 842,00	118 842,00	100,00
OPIS: Dotacja na finansowanie kosztów utrzymania pracowników administracji wykonujących zadania rządowe z zakresu ewidencji ludności, ewidencji działalności gospodarczej oraz bezpieczeństwa publicznego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 661,00	2 661,00	100,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 661,00	2 661,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 661,00	2 661,00	100,00
OPIS: Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
801			Oświata i wychowanie	60 110,98	59 106,70	98,33
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	60 110,98	59 106,70	98,33
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	60 110,98	59 106,70	98,33
OPIS: Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						

852			Pomoc społeczna	1 866 239,48	1 831 053,22	98,11
	85203		Ośrodki wsparcia	569 060,00	569 060,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	569 060,00	569 060,00	100,00
OPIS: Dotacja na utrzymanie "Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowem". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	5 438,00	5 276,37	97,03
		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	5 438,00	5 276,37	97,03
OPIS: Dotacja na wypłatę dodatku energetycznego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	244 164,00	242 637,84	99,37
		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	244 164,00	242 637,84	99,37
OPIS: Dotacja na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych (dotyczy osób z zaburzeniami psychicznymi) w miejscu zamieszkania. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85295		Pozostała działalność	1 047 577,48	1 014 079,01	96,80
		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	1 047 577,48	1 014 079,01	96,80
OPIS: Dotacja na wypłatę dodatków osłonowych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
855			Rodzina	10 882 662,40	10 864 462,67	99,83
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 123 304,00	4 123 304,00	100,00
		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	4 123 304,00	4 123 304,00	100,00
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu „Rodzina 500 +” stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 641 833,00	6 623 834,98	99,73
		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	6 641 833,00	6 623 834,98	99,73
OPIS: Dotacja na zasiłki rodzinne, zasiłki pielęgnacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, składki emerytalno-rentowe od świadczeń pielęgnacyjnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85503		Karta Dużej Rodziny	944,40	944,40	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	944,40	944,40	100,00
OPIS: Dotacja na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	116 581,00	116 379,29	99,83
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116 581,00	116 379,29	99,83
OPIS: Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne oraz zasiłki dla opiekunów. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
Razem:				13 443 978,88	13 389 588,61	99,60

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

Tabela 7

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
710			Działalność usługowa	41 020,00	41 020,00	100,00
	71035		Cmentarze	41 020,00	41 020,00	100,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	41 020,00	41 020,00	100,00

OPIS: Tytuły dotacji: 1) Dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych; kwota otrzymana 1.500 zł. Wykorzystano 100% otrzymanej dotacji. 2) Dotacja na remont mogiły zbiorowej cywilnych ofiar okupanta niemieckiego z okresu II wojny światowej usytuowanej na ternie leśnym w okolicy Małego Komorska; kwota otrzymana 10.000 zł. Wykorzystano 100% otrzymanej dotacji. 3) Dotacja na remont elementów urządzenia cmentarza żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. usytuowanego przy ul. Kolejowej w Nowem; kwota otrzymana 29.520 zł. Wykorzystano 100% otrzymanej dotacji.						
801			Oświata i wychowanie	22 593,00	22 593,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	22 593,00	22 593,00	100,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	22 593,00	22 593,00	100,00
OPIS: Dotacja na organizację trzech wycieczek szkolnych w ramach przedsięwzięcia pn. "Poznaj Polskę. Wykorzystano 100% otrzymanej dotacji.						
Razem:				63 613,00	63 613,00	100,00

Dotacje na zadania realizowane w ramach porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Tabela 8

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
600			Transport i łączność	100 400,00	130 124,54	129,61
	60004		Lokalny transport zbiorowy	100 400,00	130 124,54	129,61
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 400,00	130 124,54	129,61
OPIS: Dotacja na podstawie porozumienia określającego zasady przekazywania rekompensat przez Samorząd Województwa z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów na wybranych trasach autobusowych.						
Razem:				100 400,00	130 124,54	129,61

[illegible]

		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	76 457,00	76 457,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: modernizacji parteru i piwnicy Centrum Kultury Zamek w Nowem. Zadanie zakończone i rozliczone.						
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	137 978,81	137 978,81	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: adaptacji poddasza zamku krzyżackiego w Nowem. Zadanie zakończone i rozliczone.						
720			Informatyka	134 070,00	134 070,00	100,00
	72095		Pozostała działalność	134 070,00	134 070,00	100,00
		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	134 070,00	134 070,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: realizacja projektu grantowego "Cyfrowa Gmina". Zadanie w trakcie realizacji. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
750			Administracja publiczna	71 170,68	37 555,17	52,77
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	71 170,68	37 555,17	52,77
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 170,68	37 555,17	52,77
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Zadanie w trakcie realizacji.						
801			Oświata i wychowanie	600 000,00	601 598,72	100,27
	80104		Przedszkola	600 000,00	601 598,72	100,27
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	600 000,00	601 598,72	100,27

OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: budowy przedszkola samorządowego w Nowem. Zadanie zakończone i rozliczone.

852			Pomoc społeczna	560 000,00	560 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	560 000,00	560 000,00	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	471 968,00	471 968,00	100,00
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	88 032,00	88 032,00	100,00

OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: budowy trzech lokali mieszkalnych w ramach projektu grantowego pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 100 060,00	945 285,79	85,93
	92114		Pozostałe instytucje kultury	1 100 060,00	945 285,79	85,93
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	990 050,00	834 075,70	84,25
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	110 010,00	111 210,09	101,09

OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: rewitalizacji Filii Centrum Kultury w Rychławie. Zadanie zakończone i rozliczone.

Razem:				3 852 556,48	3 665 765,48	95,15
---------------	--	--	--	---------------------	---------------------	--------------

Dotacje na zadania własne/majątkowe współfinansowane z pozostałych źródeł

Tabela 11

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
600			Transport i łączność	546 818,00	546 818,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	546 818,00	546 818,00	100,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	50 000,00	50 000,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: budowy drogi gminnej 030307C na działce 178/1 obręb ewidencyjny Osiny, od 5+899 do 6+684. Zadanie zakończone.						
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	496 818,00	496 818,00	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: budowy drogi gminnej 030307C na działce 178/1 obręb ewidencyjny Osiny, od 5+899 do 6+684. Zadanie zakończone.						
630			Turystyka	1 472 500,00	0,00	0,00
	63095		Pozostała działalność	1 472 500,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: przebudowy ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Zadanie w trakcie realizacji. Dochody zaplanowano w budżecie na 2023 r.						
758			Różne rozliczenia	23 634,73	23 634,73	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	23 634,73	23 634,73	100,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 634,73	23 634,73	100,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: rozliczenie funduszu sołeckiego.						
801			Oświata i wychowanie	931 000,00	0,00	0,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: zakupu autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Zadanie w trakcie realizacji. Dochody zaplanowano w budżecie na 2023 r.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 327 500,00	0,00	0,00

	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 327 500,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 327 500,00	0,00	0,00
OPIS: Zadanie omówione w Tabeli 4. Dotyczy: dotyczy modernizacji gminnej oczyszczalni ścieków. Zadanie w trakcie realizacji. Dochody zaplanowano w budżecie na 2023 r.						
Razem:				5 301 452,73	570 452,73	10,76

Dotacje na zadania własne/ bieżące

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane z budżetu państwa

Tabela Nr 12

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
750			Administracja publiczna	3 500,00	3 062,83	87,51
	75095		Pozostała działalność	3 500,00	3 062,83	87,51
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 500,00	3 062,83	87,51
Opis: Dotacja celowa na realizację zadania pn. Zakup masztów i flag oraz ich instalacja w ramach projektu "Pod Biało- czerwoną". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
758			Różne rozliczenia	44 170,35	44 170,35	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	44 170,35	44 170,35	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44 170,35	44 170,35	100,00
OPIS: Dotacja celowa otrzymana jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r.- dotyczy wydatków bieżących.						
801			Oświata i wychowanie	373 838,00	373 838,00	100,00
	80101		Szkoły podstawowe	35 000,00	35 000,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 000,00	35 000,00	100,00
Opis: Dotacja celowa na realizację programu "Aktywna tablica". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	51 204,00	51 204,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 204,00	51 204,00	100,00

OPIS: Dotacja na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	80104		Przedszkola	287 634,00	287 634,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	287 634,00	287 634,00	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
852			Pomoc społeczna	1 182 013,00	1 177 801,66	99,64
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 837,00	27 835,88	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	27 837,00	27 835,88	100,00
OPIS: Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	307 700,00	307 579,57	99,96
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	307 700,00	307 579,57	99,96
OPIS: Dotacja na wypłatę zasiłków okresowych z powodu długotrwałej choroby, niepełnosprawności, bezrobocia itp. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85216		Zasiłki stałe	351 383,00	347 293,21	98,84
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	351 383,00	347 293,21	98,84
OPIS: Dotacja na wypłatę zasiłków stałych dla osób całkowicie niezdolnych do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	183 900,00	183 900,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	183 900,00	183 900,00	100,00
OPIS: Dotacja na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej (MGOPS). Wykorzystano 100% przekazanych środków.						

	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79 493,00	79 493,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 493,00	79 493,00	100,00
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu "75+". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	231 700,00	231 700,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	231 700,00	231 700,00	100,00
OPIS: Dotacja na realizację rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	101 296,00	101 259,51	99,96
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	101 296,00	101 259,51	99,96
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	98 000,00	98 000,00	100,00
OPIS: Dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym: stypendia dla uczniów i zasiłki szkolne. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 296,00	3 259,51	98,89
OPIS: Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych w ramach rządowego programu Pomocy uczniom z niepełnosprawnościami. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
Razem:				1 704 817,35	1 700 132,35	99,73

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane ze środków UE

Tabela 13

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
720			Informatyka	169 020,00	169 020,00	100,00
	72095		Pozostała działalność	169 020,00	169 020,00	100,00

		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	169 020,00	169 020,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na podstawie umowy o powierzenie grantu na realizację projektu "Cyfrowa Gmina". Środki wpłynęły na konto gminy. W 2022 r. wykorzystano kwotę 12.045 zł. Realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
750			Administracja publiczna	408 200,00	336 333,08	82,39
	75095		Pozostała działalność	408 200,00	336 333,08	82,39
		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	408 200,00	336 333,08	82,39
OPIS: Dotacja celowa na podstawie umowy o powierzenie grantu na realizację projektu "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR". Projekt zakończony. Wykorzystano 100% przekazanej dotacji.						
852			Pomoc społeczna	1 030 400,00	1 030 400,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	1 030 400,00	1 030 400,00	100,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	868 421,12	868 421,12	100,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	161 978,88	161 978,88	100,00
OPIS: Gmina otrzymała grant (środki UE + wkład budżetu państwa) na projekt pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". W 2022 r. na cele bieżące wykorzystano kwotę 156.644,43 zł. Realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	265 815,75	266 353,85	100,20
	85395		Pozostała działalność	265 815,75	266 353,85	100,20

		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	248 929,84	249 467,94	100,22
OPIS: Tytuły dotacji: 1) Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu pn. "Program Aktywności Lokalnej". Program realizowany przez MGOPS. Cel projektu: podniesienie kompetencji społecznych i umiejętności pracowniczych 20 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Projekt realizowany w latach 2020-2022. Wkład finansowy gminy w 2022 r. 18.000 zł. Otrzymana kwota dotacji w 2022 r. 94.928,45 zł. 2) Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu pn. "Cyfrowa Edukacja". Program realizowany przez SAPO. Cel projektu: wzrost kompetencji i umiejętności uczniów niezbędnych na rynku pracy. Realizowane zadania: dodatkowe zajęcia dla uczniów z robotyki, programowania i języka angielskiego, szkolenie nauczycieli, doposażenie szkoły. Projekt realizowany w latach 2022-2023. Otrzymana kwota dotacji w 2022 r. 144.001,39 zł 3) Dotacja celowa (ostatnia transza) za realizowane w 2021 r. projekty grantowe ze środków EFS w ramach RPO WK-P za pośrednictwem LGD "Gmin Powiatu Świeckiego": a) Klub Młodzieżowy w Rychławie; kwota otrzymana 5.000 zł; b) Centrum Młodych w Nowem; kwota otrzymana: 5.000 zł; c) Klub Seniora I; kwota otrzymana 5.000 zł; b) Klub Seniora II; kwota otrzymana: 5.000 zł. 4) Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji na realizację projektu pn. "Kształtowanie kompetencji kluczowych uczniów szkół Gminy Nowe szansą na lepsze jutro" w kwocie -9.461,90 zł.						
		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	16 885,91	16 885,91	100,00
OPIS: Wkład budżetu państwa na realizację projektu pn. "Cyfrowa Edukacja".						
Razem:				1 873 435,75	1 802 106,93	96,19

Dotacje na zadania własne/ bieżące współfinansowane z pozostałych źródeł

Tabela 14

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	22 000,00	22 000,00	100,00
	01009		Spółki wodne	22 000,00	22 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 000,00	22 000,00	100,00

OPIS: Dotacja udzielona przez Samorząd Województwa z przeznaczeniem dla Spółki Wodnej na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych. Dotyczy zadania: Renowacja rowu R-A Przyny-Mątawa - założenia rurociągu 120 m oraz faszynowanie 150m. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
600			Transport i łączność	665 642,80	588 614,71	88,43
	60004		Lokalny transport zbiorowy	665 642,80	588 614,71	88,43
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	602 242,80	525 114,71	87,19
OPIS: Udzielone przez Wojewodę (na podstawie umowy) dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Gmina Nowe (jako Organizator) otrzyma dofinansowanie na funkcjonowanie n/w linii autobusowych: 1) Nowe - W. Komorsk - Dragacz 2) Nowe - Warlubie - Dragacz 3) Nowe - Mątawy - Dragacz 4) Nowe - Głódowo - Kurzejewo 5) Nowe - Zdrojewo - Warlubie 6) Nowe - Bochlin - Kozielec Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	63 400,00	63 500,00	100,16
OPIS: Dotacje celowe z Gminy Warlubie i Gminy Dragacz na zorganizowanie publicznego transportu zbiorowego w zakresie międzygminnych przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na liniach: 1) Nowe - W. Komorsk - Dragacz, 2) Nowe - Warlubie - Dragacz, 3) Nowe - Mątawy - Dragacz.						
750			Administracja publiczna	4 627,86	4 627,86	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	4 627,86	4 627,86	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 627,86	4 627,86	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadania: nadanie nr PESEL (1.562,11 zł) oraz wykonanie zdjęć (3.065,75 zł). Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	454 776,00	429 935,99	94,54
	75495		Pozostała działalność	454 776,00	429 935,99	94,54
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	454 776,00	429 935,99	94,54
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: świadczenie pieniężne w wysokości 40 zł za osobę dziennie. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
758			Różne rozliczenia	197 991,00	197 991,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	197 991,00	197 991,00	100,00

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	197 991,00	197 991,00	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadania: dodatkowe zadania oświatowe. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
852			Pomoc społeczna	42 936,00	40 107,10	93,41
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	4 936,00	3 840,50	77,81
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 936,00	3 840,50	77,81
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: pomoc w formie posiłku. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85295		Pozostała działalność	38 000,00	36 266,60	95,44
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	38 000,00	36 266,60	95,44
OPIS: Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu "Korpus Wsparcia Seniorów". Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 151 110,03	5 626 177,64	78,68
	85395		Pozostała działalność	7 151 110,03	5 626 177,64	78,68
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31 518,00	31 518,00	100,00
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: jednorazowe świadczenie w kwocie 300 zł na osobę. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	7 119 592,03	5 594 659,64	78,58
OPIS: Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań: - wypłata dodatku węglowego, - wypłata rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, - wypłata dodatków dla podmiotów wrażliwych, - wypłata dodatków dla gospodarstw domowych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 624,00	12 896,00	82,54
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	15 624,00	12 896,00	82,54
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 624,00	12 896,00	82,54
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: stypendia i zasiłki dla uczniów. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						

855			Rodzina	57 892,00	56 334,82	97,31
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	56 938,00	55 381,27	97,27
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	56 938,00	55 381,27	97,27
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: świadczenia rodzinne. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	954,00	953,55	99,95
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	954,00	953,55	99,95
OPIS: Środki z Funduszu Pomocy (Ukraina) na zadanie: opłacenie składek zdrowotnych od świadczeń rodzinnych. Wykorzystano 100% przekazanych środków.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57 000,00	33 804,09	59,31
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	22 000,00	15 601,53	70,92
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	22 000,00	15 601,53	70,92
OPIS: Środki z WFOŚiGW na realizację programu "Czyste powietrze" z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zadań realizowanych przez gminę. Na podstawie porozumienia do zadań gminy należy promocja programu oraz wsparcie i obsługa wnioskodawców w procesie składania wniosków.						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00	18 202,56	52,01
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	18 202,56	52,01
OPIS: Środki z WFOŚiGW na realizację 3-letniego programu pn. "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nowe".						
Razem:				8 669 599,69	7 012 489,21	80,89

SUBWENCJE

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

W poniższej tabeli przedstawiono podział subwencji ogólnej na poszczególne części.

Tabela nr 15

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
758			Różne rozliczenia	15 024 272,00	15 024 272,00	100,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 155 173,00	7 155 173,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 155 173,00	7 155 173,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 012 178,00	7 012 178,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 012 178,00	7 012 178,00	100,00
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	856 921,00	856 921,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	856 921,00	856 921,00	100,00
Razem:				15 024 272,00	15 024 272,00	100,00

Subwencje wpływają regularnie, zgodnie z obowiązującym harmonogramem.

DOCHODY WŁASNE

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

Dochody własne zostały zrealizowane za 2022 r. w kwocie 21.650.695,86 zł, co stanowi 98,77 % planu rocznego. W ujęciu wartościowym dochody wykonane były niższe od planowanych o kwotę -270.377,05 zł. Podstawową przyczyną braku wykonania dochodów własnych były niższe wpływy z tytułu „preferencyjnego zakupu paliwa stałego (węgla) dla gospodarstw domowych”. Założono dochody z tego tytułu w wysokości 970.000 zł, natomiast rzeczywiste wpływy wyniosły 362.877,55 zł. Po wyeliminowaniu wpływu w/w czynnika dochody własne za 2022 r. zostały zrealizowane na poziomie 101,61% planu.

W latach poprzednich dochody własne były wykonywane na wyższym poziomie, np. 102,99 % za 2018 r., 102,97 % za 2019 r., 98,61 % za 2020 r. oraz 101,37% za 2021 r.

Struktura dochodów własnych przedstawia się następująco:

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Plan 2022	Wyk. 2022	%
Dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami: z tego:	1.787.000	2.079.217,00	116,35
Dochody majątkowe (z tytułu nabycia praw własności)	150.000,00	383.700,00	255,80
Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	
Wpływy z opłat za trwałe zarząd nieruchomości	900,00	876,68	97,41
Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20.000,00	29.435,09	147,18
Wpływy z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego	0,00	0,00	
Wpływy z najmu i dzierżawy majątku	1.616.100,00	1.665.205,23	103,04
Dochody podatkowe	15.056.353,57	14.992.031,05	99,57
Wpływy z innych lokalnych opłat- za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	2.616.000,00	2.591.586,26	99,07
Wpływy z innych lokalnych opłat- za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	163.584,55	149.869,80	91,62
Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	230.000,00	238.326,99	103,62
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	119.458,00	121.507,29	101,69
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30.000,00	35.648,97	118,83
Wpływy z opłaty targowej	30.000,00	20.903,80	69,68
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia w przedszkolach	286.000,00	240.110,00	86,95
Wpływy z usług	280.000,00	303.627,03	108,44
Odsetki	46.000,00	68.347,23	148,58
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	119.285,64	105.214,55	88,20
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	44.521,82	
Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	71.501,25	76.289,20	106,70
Dochody z tytułu preferencyjnego zakupu paliwa stałego dla gospodarstw domowych	970.000,00	362.877,55	37,41
Pozostałe dochody własne	115.862,90	216.046,32	186,47
Razem	21.921.072,91	21.646.124,86	98,75

Dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami zostały zrealizowane na poziomie 116,35% planu rocznego.

W tej grupie największą pozycją są wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 1.665.205,23 zł (103,04% planu), głównie są to dochody z najmu lokali mieszkalnych 1.383.406,36 zł (102,47% planu).

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności zamknęły się kwotą 383.700 zł, co stanowi 255,80% planu rocznego. Gmina w 2022 r. sprzedała: 6 lokali mieszkalnych za 356.000 zł oraz 2 działki gruntowe za 27.700 zł.

Wielkość i struktura dochodów podatkowych zostały przedstawione w osobnym zestawieniu (Tabela nr 17).

Wpływy z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych ukształtowały się na poziomie 2.591.586,26 zł, tj. 99,07% planu rocznego. Osiągnięte wpływy wystarczyły na zbilansowanie systemu. Funkcjonowanie gminnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi szczegółowo omówiono w dalszej części opracowania.

Dochody z opłat za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym zostały wykonane w kwocie 149.869,80 zł, tj. 91,62% planu rocznego.

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły 238.326,99 zł, tj. 103,62 % planu. Dochody te winny w całości zostać przeznaczone na realizację gminnych programów: profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. W przypadku ich nie wykorzystania w roku budżetowym należy je wykorzystać w roku następnym.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym osiągnęły poziom 121.507,29 zł, tj. 101,69% planu. Wpływy te gmina przeznacza na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zamknęły się kwotą 35.648,97 zł, co stanowi 118,83 % planu rocznego. Zostały one w całości przeznaczone na zadania z zakresu ochrony środowiska.

W 2022 r. gmina uzyskała wpływy z opłaty targowej w kwocie 20.903,80 zł, tj. 69,68% planu rocznego. Oznacza to, że z roku na rok zmniejsza się liczba podmiotów korzystających z miejskiego targowiska.

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia w przedszkolach wyniosły 240.110,00 zł, tj. 86,95% planu rocznego.

Wpływy z usług zamknęły się kwotą 303.627,03 zł, tj. 108,44% planu rocznego. Uzyskano dochody w dziale „Oświata”- stołówki szkolne, refakturowania Starostwo powiatowe w wysokości 141.037,50 zł (96,60% planu), w dziale „Pomoc społeczna”- usługi opiekuńcze w kwocie 70.970,63 zł (109,19%) oraz pozostałe dochody w wysokości 46.309,49 zł (165,39%).

Dochody z tytułu odsetek wykonano w kwocie 68.347,23 zł, tj. 148,58% planu. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu „podatków i opłat” wyniosły 50.197,79 zł (228,17% planu), natomiast wpływy z „pozostałych odsetek” zamknęły się kwotą 18.149,44 zł (75,62% planu).

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych wyniosły 105.214,55 zł, z tego:

- zwrot niewykorzystanych dotacji z instytucji kultury 51.769,44 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji w związku organizacją linii autobusowych 17.516,20 zł,
- zwrot niewykorzystanej dotacji (SP Rychława) na prowadzenie zajęć wspomagających 1.299,48 zł,
- zwroty nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej 34.629,43 zł.

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań w gospodarce nieruchomościami 44.521,82 zł (bez planu).

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły 76.289,20 zł, tj. 106,70% planu. Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.

Dochody z tytułu preferencyjnego zakupu paliw stałego dla gospodarstw domowych zostały wykonane w kwocie 362.877,55 zł, tj. 37,41% planu. Gmina na przełomie lat 2022/23 prowadzi sprzedaż węgla dla uprawnionych mieszkańców.

Pozostałe dochody mają mniejsze znaczenie dla budżetu gminy, ich realizacja nie budzi zastrzeżeń, wpływy z tych tytułów zamknęły się kwotą 216.046,32 zł, tj. 186,47% planu rocznego.

Ogółem dochody podatkowe w Gminie za 2022 r. przedstawiają się następująco:

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Plan 2022	Wyk. 2022	%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 879 455,57	7 879 455,57	100,00
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	150 898,00	150 898,00	100,00
Podatek od nieruchomości	5 560 000,00	5 556 830,38	99,94
Podatek rolny	690 000,00	677 901,26	98,25
Podatek leśny	92 000,00	96 839,88	105,26
Podatek od środków transportowych	297 000,00	250 527,84	84,35
Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	31 451,08	314,51
Podatek od czynności cywilnoprawnych	335 000,00	311 406,06	92,96
Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	35 378,00	88,45
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 000,00	1 342,98	67,15
Ogółem	15 056 353,57	14 992 031,05	99,57

Dochody podatkowe zostały wykonane w kwocie 14.992.031,52 zł, co stanowi 99,57% planu rocznego. Dla porównania za 2021 r. dochody podatkowe zostały wykonane na poziomie 101,52% planu.

Najbardziej istotne podatki, tj. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatek od nieruchomości, zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 100,00% i 99,94%.

Dochody z tytułu „udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych” zostały osiągnięte w wysokości planowanej (zmieniona formuła przekazywania środków). Należy podkreślić, że szereg zmian przepisów prawa wprowadzonych w latach 2019-2021, co do zasady ogranicza należne gminom wpływy z tego źródła dochodów.

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

Wpływ z podatku od nieruchomości zostały wykonane nieznacznie poniżej wielkości planowanych. Taką sytuację należy ocenić pozytywnie, ponieważ pomimo trwania pandemii COVID-19 większość przedsiębiorców regulowała zobowiązania podatkowe w terminie.

Pozostałe tytuły podatkowe (o mniejszym znaczeniu dla finansów gminy) zostały wykonane na poziomie zbliżonym do kwot planowanych.

Mając na uwadze stan gospodarki w trakcie pandemii, stopień wykonania planu rocznego dochodów podatkowych należy uznać za zadowalający.

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

Zagadnienia te obrazuje poniższe zestawienie:

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	Wykonanie 31.12.2022 r.	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Umorzenie zaległości podatkowych	Odroczenie terminu, rozłożenie na raty
Ogółem dochody z czterech podatków, w tym:	6 582 099,36	1 230 205,00	2 664,00	63 752,00
Podatek od nieruchomości	5 556 830,38	933 587,00	1 791,00	63 752,00
Podatek rolny	677 901,26	119 539,00	873,00	
Podatek leśny	96 839,88			
Podatek od środków transportu	250 527,84	177 079,00		

Od wielu lat (ustalając stawki podatkowe) stosowana jest zasada, według której podatek od nieruchomości i podatek rolny są niższe od maksymalnych stawek o około 15-17 %. Jeszcze większy opust dotyczy podatku od środków transportu, którego stawki są niższe aż o 40-45 % od górnego limitu.

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

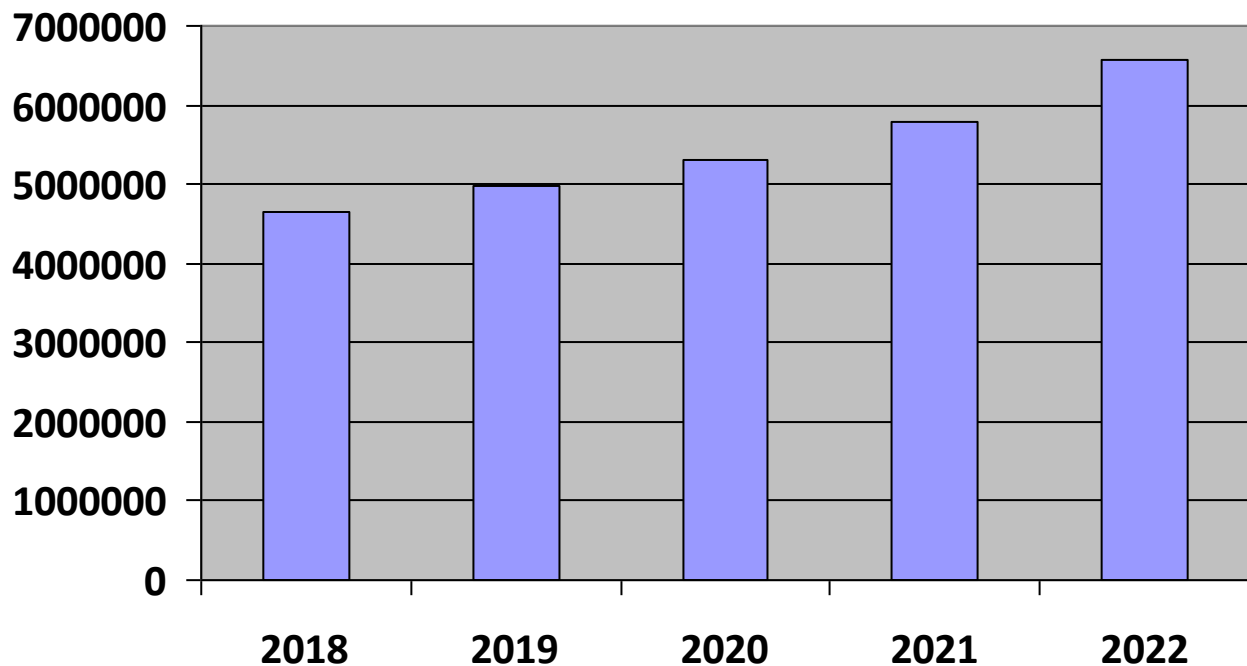
Umorzenia zaległości podatkowych stosowane są tylko w przypadku bardzo ważnego interesu podatnika. Podatnicy wnioskując o umorzenie zaległości podatkowych lub odroczenie terminu płatności powoływali się na negatywne skutki COVID-19.

W 2022 r. umorzono zaległości podatkowe i odsetki tylko na kwotę 2.664,00 zł, co stanowi 0,04 % zrealizowanych dochodów podatkowych. Umorzeń dokonywano sporadycznie i na niewielkie kwoty.

W tym samym okresie odroczone terminy płatności podatków na kwotę 63.752,00 zł, co stanowi 0,97 % zrealizowanych dochodów podatkowych.

Istotną informacją, w ocenie prawidłowości planowania dochodów, jest śledzenie zmian wielkości dochodów na przestrzeni kilku lat. Poniższy wykres przedstawia poziom dochodów z tytułu najważniejszych podatków lokalnych (suma podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportu) w latach 2018-2022.

Wykres nr 1



Wpływy do budżetu z tytułu podatków lokalnych wzrosły z 4.642 tys. zł za 2018 r. do 6.582 tys. zł za 2022 r., tj. o +41,8%. Tempo wzrostu w poszczególnych latach wynosiło:

- lata 2019/2018 +7,1%,
- lata 2020/2019 +6,8 %,
- lata 2021/2020 +8,8 %,
- lata 2022/2021 +13,9 %.

Należy podkreślić, że w latach 2015-2018 (ze względu na deflację) stawki podatkowe utrzymywały się na prawie stałym poziomie. W latach 2019-2022 z uwagi na zjawiska inflacyjne stawki podatkowe wzrastały o:

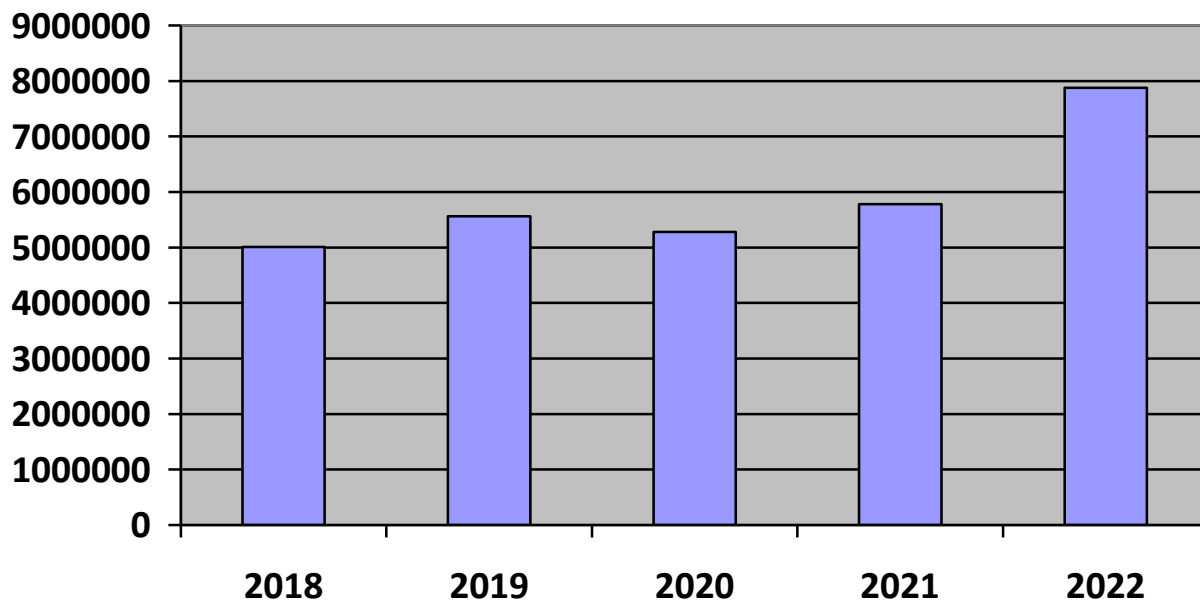
- w 2019 r. o +1,6%,
- w 2020 r. o +7,0%,
- w 2021 r. o +3,9%,
- w 2022 r. o +3,6%.

Przyrost wpływów z tytułu podatków lokalnych ponad wzrost wynikających z podwyżek stawek podatkowych jest rezultatem przyrostu bazy podatkowej (zwiększyła się powierzchnia i wartość obiektów objętych podatkiem) oraz poprawy ściągальności zaległości podatkowych.

Znaczny przyrost dochodów podatkowych w 2022 r. związany jest m. in. z oddaniem do użytkowania linii energetycznej napowietrznej 400 KV. Z tego nowego źródła dochody wyniosły 0,7 mln. zł.

Kolejny wykres przedstawia dochody (na przestrzeni lat 2018-2022) z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wykres nr 2



Wpływy do budżetu gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły z 5.010 tys. zł za 2018 r. do 7.879 tys. zł za 2022 r., tj. o +57,2%. Tempo wzrostu w poszczególnych latach wynosiło:

- lata 2019/2018 +11,0 %,
- lata 2020/2019 -5,1 %,
- lata 2021/2020 +9,6 %,
- lata 2022/2021 +36,2 %.

Tak istotny przyrost dochodów w 2022 r. jest ściśle związany z decyzją Ministra Finansów, który przyznał gminom dodatkowe (jednorazowe) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina Nowe otrzymała jednorazowe wsparcie w wysokości 2.888 tys. zł.

Po wyeliminowaniu jednorazowego dochodu, wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły w 2022 r. 4.991 tys. zł i były niższe od uzyskanych dochodów w latach poprzednich (za 2021 r. 5.784 tys. zł, za 2020 r. 5.277 tys. zł).

Kolejne zmiany przepisów, korzystne dla podatników, mają jednak negatywne konsekwencje dla budżetu gminy (planowane dochody na 2023 r. tylko 4.911 tys. zł).

Należy zaznaczyć, że tempo przyrostu wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie 5. letnim jest wyższe od wskaźnika przyrostu dochodów z tytułu podatków lokalnych.

Podstawowymi przyczynami stałego wzrostu w latach 2017-2019 wpływów z w/w tytułu były coroczne przyrosty poziomu najniższego wynagrodzenia obowiązującego w gospodarce narodowej oraz spadek bezrobocia.

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

Tabela nr 19

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 22	%
600			Transport i łączność	17 516,20	17 516,20	100,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	17 516,20	17 516,20	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	17 516,20	17 516,20	100,00
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2021 r. dotacji przez:						
- Gminę Smętowo: linia autobusowa Nowe - Smętowo - Nowe w kwocie 1.6710,58 zł,						
- Powiat Świecki: linia autobusowa Nowe - Świecie - Nowe w kwocie 805,62 zł.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	13 000,00	57 662,45	443,56
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 000,00	45 756,41	4 575,64
		0690	Wpływy z różnych opłat		58,67	
OPIS: Zwroty kosztów procesów i egzekucji (wpłaty od komorników).						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 175,92	117,59
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		44 521,82	
OPIS: Odszkodowanie za zajmowanie lokalu bez tytułu prawnego.						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	12 000,00	11 622,84	96,86
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		4 572,97	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000,00	7 049,87	58,75
OPIS: Dochody z tytułu rozliczenia mediów.						
	70095		Pozostała działalność	0,00	283,20	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		283,20	
OPIS: Wpływy z tytułu rozliczenia.						
750			Administracja publiczna	20 800,00	21 887,77	105,23
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	27,90	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		27,90	
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	20 700,00	21 665,87	104,67
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	19 576,20	97,88
OPIS: Wpłaty z powiatowego Urzędu Pracy- refaktury z energię.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	2 089,67	298,52
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków. Wpływy z tytułu rozliczenia VAT 3.365,36 zł.						

	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00	194,00	194,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	194,00	194,00
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków.						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	586 069,55	659 990,66	112,61
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	121,41	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		121,41	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 000,00	13 834,90	691,75
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	13 280,90	664,05
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		554,00	
OPIS: Rekompensata z tytułu utraconych dochodów w podatku od nieruchomości- grunty pod jeziorami.						
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	66 000,00	125 284,60	189,83
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00	73 654,83	491,03
OPIS: Podatek lokalny.						
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00	542,00	54,20
OPIS: Podatek lokalny.						
		0430	Wpływy z opłaty targowej	30 000,00	20 903,80	69,68
OPIS: Podatek lokalny.						
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	30 183,97	150,92
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	518 069,55	520 749,75	100,52
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	119 485,00	121 507,29	101,69
OPIS: Opłata za wprowadzenie do obrotu napojów alkoholowych sprzedawanych w opakowaniach o objętości do 300 ml.						

		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	230 000,00	238 326,99	103,62
OPIS: Opłata lokalna. Przeznaczenie: realizacja gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.						
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	163 584,55	149 869,80	91,62
OPIS: Opłata lokalna za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym.						
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje		525,00	
OPIS: Licencja TAXI.						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00	8 452,67	169,05
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0690	Wpływy z różnych opłat		2 068,00	
OPIS: Opłata za udzielenie ślubu poza siedzibą UG.						
758			Różne rozliczenia	10 000,00	6 617,43	66,17
	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	6 617,43	66,17
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	6 617,43	66,17
OPIS: Kapitalizacja odsetek.						
801			Oświata i wychowanie	510 462,90	496 859,23	97,34
	80101		Szkoły podstawowe	42 370,00	79 243,43	187,03
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	100,00	214,00	214,00
OPIS: Opłaty zgodnie z opisem paragrafu.						
		0830	Wpływy z usług	41 000,00	45 309,41	110,51
OPIS: Wpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, refakturowania Powiat Świecki (ZSP) za zużycie wody, centralne ogrzewanie, ścieki, śmieci itp.;						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		1 299,48	
OPIS: SP w Rychławie: zwrot niewykorzystanej dotacji na prowadzenie zajęć wspomagających.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 270,00	32 420,54	2 552,80
OPIS: SP w Trylu: zwrot dodatku energetycznego. Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						
	80104		Przedszkola	286 300,00	240 456,82	83,99
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	46 263,00	115,66
OPIS: Wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu powyżej 5 godzin podstawy programowej.						
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	246 000,00	193 847,00	78,80
OPIS: Wpłaty rodziców za żywienie dzieci w przedszkolu.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	346,82	115,61
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						

	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	147 000,00	142 366,80	96,85
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 329,30	132,93
OPIS: Opłata dodatkowa za korzystanie ze stołówki przez pracowników.						
		0830	Wpływy z usług	146 000,00	141 037,50	96,60
OPIS: Opłaty za wyżywienie uczniów, tzw. wkład do kotła. Wpłaty z MGOPS za wydawane uczniom posiłki w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”.						
	80195		Pozostała działalność	34 792,90	34 792,18	100,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	34 792,90	34 792,18	100,00
OPIS: Wpłaty rodziców z tytułu realizacji programu "Poznaj Polskę".						
852			Pomoc społeczna	118 600,00	122 384,28	103,19
	85202		Domy pomocy społecznej	18 500,00	19 256,52	104,09
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 500,00	19 256,52	104,09
OPIS: Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej.						
	85203		Ośrodki wsparcia	23 200,00	25 108,43	108,23
		0970	Wpływy z różnych dochodów	23 200,00	25 108,43	108,23
OPIS: Odpłatność za pobyt w ośrodkach wsparcia.						
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 000,00	59,49	1,98
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	59,49	1,98
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	811,72	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		33,74	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		761,98	
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85216		Zasiłki stałe	5 000,00	485,71	9,71
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	485,71	9,71
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	0,00	527,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		527,00	
OPIS: Wpływy z tytułu terminowego wpłacania podatków i świadczeń.						
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	2 900,00	3 203,62	110,47
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 900,00	3 203,62	110,47
OPIS: Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym.						

	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	65 000,00	72 931,79	112,20
		0830	Wpływy z usług	65 000,00	70 970,63	109,19
OPIS: Wpływy z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze.						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1 961,16	
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	1 000,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
855			Rodzina	125 501,25	113 084,11	90,11
	85501		Świadczenie wychowawcze	24 000,00	21 607,70	90,03
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	2 691,49	
OPIS: Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21 000,00	18 900,21	90,00
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	101 501,25	91 475,31	90,12
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	2 738,23	27,38
OPIS: Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	14 422,04	72,11
OPIS: Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych.						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	71 501,25	74 299,04	103,91
OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa						
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	1,10	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1,10	

OPIS: Gmina otrzymuje ustalony % od dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 624 000,00	3 012 108,10	83,12
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 616 000,00	2 591 586,26	99,07
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 616 000,00	2 591 586,26	99,07
OPIS: Opłata lokalna- wpływy z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.						
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	8 000,00	11 736,15	146,70
		0830	Wpływy z usług	8 000,00	11 736,15	146,70
OPIS: Wpływy na podstawie refaktur.						
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	35 648,97	118,83
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	35 648,97	118,83
OPIS: Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Przeznaczenie: zadania na rzecz ochrony środowiska.						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	10 259,17	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		3 328,00	
OPIS: Wpływy m. in. z tytułu zwrotu kosztów upomnień.						
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		6 611,51	
OPIS: Należne odsetki od nieterminowych wpłat.						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		319,66	
OPIS: Kapitalizacja odsetek.						
	90095		Pozostała działalność	970 000,00	362 877,55	37,41
		0970	Wpływy z różnych dochodów	970 000,00	362 877,55	37,41
OPIS: Wpływy za sprzedaż węgla dla uprawnionych gospodarstw domowych.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	51 769,44	51 769,44	100,00
	92114		Pozostałe instytucje kultury	27 783,93	27 783,93	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	27 783,93	27 783,93	100,00
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2021 r. dotacji przez Centrum Kultury Zamek.						
	92116		Biblioteki	23 985,51	23 985,51	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	23 985,51	23 985,51	100,00
OPIS: Zwrot niewykorzystanej w 2020 r. dotacji przez Gminną Bibliotekę Publiczną.						
926			Kultura fizyczna	0,00	14 997,14	
	92601		Obiekty sportowe	0,00	14 997,14	
		0830	Wpływy z usług		14 997,14	
OPIS: Wpływy na podstawie refaktur.						
Razem:				5 077 719,34	4 574 876,81	90,10

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonych na koniec 2022 r. stan należności wymagalnych wyniósł 4.849.031,14 zł, co stanowi 8,03% rocznych dochodów bieżących. Należności wymagalne w stosunku do stanu na 31 grudnia 2021 r. przyrosły o 9,45%.

Tytuły, których dotyczą należności wymagalne, przedstawiają się następująco:

1. Fundusz alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	2.355.728,16 zł,
2. Podatki lokalne- osoby fizyczne	817.088,83 zł,
3. Podatki lokalne- osoby prawne	318.414,45 zł,
4. Dostawy i usługi- osoby fizyczne i prawne	581.328,27 zł,
5. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	305.704,25 zł,
6. Kary umowne	157.211,01 zł,
7. Zaległości wg informacji US- karta podatkowa, spadki i darowizny	6.809,61 zł,
8. Nierozliczone dotacje (Biblioteka, CK Zamek)	306.746,56 zł.

W stosunku do stanu na koniec 2021 r. należności wymagalne wzrosły kwotowo o +418.804,14 zł, w tym:

- z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	+37.671,34 zł,
- podatki lokalne/ osoby fizyczne	-89.889,65 zł,
- podatki lokalne/ osoby prawne	-17.652,05 zł,
- z tytułu dostaw i usług / osoby prawne i fizyczne	-17.183,37 zł,
- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	+73.732,37 zł,
- kary umowne	+151.022,21 zł,
- z tytułu karty podatkowej, spadków i darowizn	-25.643,27 zł,
- nierozliczone dotacje (Biblioteka, CK Zamek)	+306.746,56 zł.

Na przestrzeni 2022 r. obniżyły się należności wymagalne z następujących tytułów: podatki lokalne/ osoby fizyczne, podatki lokalne/osoby prawne, dostaw i usług/osoby prawne i fizyczne oraz wg informacji US- karta podatkowa, spadki i darowizny. W porównaniu do 2021 r. przyrosły należności wymagalne z tytułu: funduszu alimentacyjnego, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, kary umowne oraz nierozliczone dotacje. Nierozliczone dotacje dotyczą dotacji podmiotowych udzielonych instytucjom kultury, tj. Gminnej Bibliotece i CK Zamek. Stwierdzone nieprawidłowości zostały zgłoszone do prokuratury.

Największą pozycją spośród należności wymagalnych są „zaległości wobec funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjne”, które stanowią 48,58% ogółu należności. Zaległości te dotyczą dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej gminie. Podjęte działania w celu ich odzyskania to: kierowanie wniosków do Urzędu Pracy o aktywizację zawodową, zawiadomienia do prokuratury o uchyleniu się od obowiązku alimentacyjnego, kierowanie wniosków o zatrzymanie prawa jazdy, wywiady alimentacyjne, podawanie i aktualizacja dłużników w BIG.

Kolejne największe zaległości powstały z tytułu podatków lokalnych (osoby fizyczne i prawne), które stanowią 23,42% ogółu należności.

Wobec osób fizycznych zalegających z płatnością podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego wystawiono 609 upomnień oraz 115 tytułów wykonawczych.

W stosunku do osób prawnych zwlekających z zapłatą tych podatków wystawiono 32 upomnienia oraz 8 tytułów wykonawczych.

Wobec osób zalegających z płatnością podatku od środków transportowych wystawiono 34 upomnienia i 19 tytułów wykonawczych.

Na koniec 2022 r. ustalono również należności wymagalne z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Wobec dłużników wystawiono 156 upomnień i 4 tytuły wykonawcze.

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

Na zaległości z pozostałych tytułów wystawiono upomnienia.

REALIZACJA WYDATKÓW ZA 2022 ROK

Wielkość zrealizowanych wydatków za 2022 r. w porównaniu do kwot wynikających z uchwalonego budżetu na 2022 r. i poniesionych wydatków za 2021 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela nr 20

Uwaga: dane przedstawiono wg metodologii i w układzie obowiązującym na 2022 r. w systemie Bestia.

Wyszczególnienie				Plan 2022	Wyk. 2022	% (3/2)	Wyk. 2021	% (3/5)
			1	2	3	4	5	
I			Wydatki bieżące	62 558 436,05	56 496 063,22	90,31	50 921 785,04	110,95
z tego:								
	1		wydatki jednostek budżetowych	36 288 011,08	32 651 188,78	89,98	28 957 610,69	112,76
z tego:								
		a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 785 154,67	17 668 992,57	94,06	16 564 882,49	106,67
		b	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	17 502 856,41	14 982 196,21	85,60	12 392 728,20	120,90
	2		dotacje na zadania bieżące	3 285 980,21	3 224 537,45	98,13	2 958 892,35	108,98
	3		świadczenia na rzecz osób fizycznych	20 055 248,73	18 839 046,64	93,94	17 820 806,29	105,71
	4		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 145 196,03	999 864,42	46,61	954 994,69	104,70
	5		obsługa długu	784 000,00	781 425,93	99,67	229 481,02	340,52
II			Wydatki majątkowe	13 344 165,13	5 456 528,70	40,89	10 231 897,49	53,33
z tego:								
	1		inwestycje i zakupy inwestycyjne	13 279 165,13	5 456 528,70	41,09	7 231 897,49	75,45
w tym:								
		a	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 102 660,18	1 350 418,88	64,22	4 981 950,27	27,11
	2		zakup i objęcie akcji i udziałów	65 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	
	3		wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00		0,00	
			Wydatki ogółem	75 902 601,18	61 952 591,92	81,62	61 153 682,53	101,31

Wydatki za 2022 r. w stosunku do planowanych wydatków na cały rok, wykonano na poziomie 81,62%, z czego:

- wydatki bieżące w wysokości 90,31% planu,
- wydatki majątkowe w wielkości 40,89% planu.

Struktura wykonanych wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 91,19% wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe 8,81% wydatków ogółem.

Relatywnie niskie wykonanie planowanych wydatków majątkowych (40,89%) wynika przede wszystkim z zachwiania cyklu inwestycyjnego niektórych projektów. Przesunięto na 2023 r. realizację trzech projektów w ramach Programu Inwestycji Strategicznych (Polski Ład) na łączną kwotę ponad 5,0 mln zł.. Należy podkreślić, że wszystkie inne projekty (w tym realizowane przy udziale środków UE) zostały wykonane lub znajdują się w trakcie realizacji i zostaną zakończone w I półroczu 2023 r.

Wskaźniki wykonania wydatków bieżących (90,31%) z większości tytułów należy uznać za prawidłowy, ponieważ ukształtowały się na poziomie zbliżonym do lat ubiegłych. Wykonanie wydatków znacząco poniżej limitu dotyczy głównie projektów realizowanych przy udziale środków UE (46,61%). Gmina otrzymała kilka grantów na projekty, których realizacja przesunęła się na 2023 r.

Najistotniejszymi pozycjami wydatków są: „świadczenia na rzecz osób fizycznych” oraz „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”.

Wydatki na „świadczenia na rzecz osób fizycznych” zostały zrealizowane na poziomie 93,94% planu. Na ogólną kwotę świadczeń 18,8 mln zł, świadczenia społeczne wyniosły 17,8 mln zł. Ponadto ważną pozycją są świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy, na które wydatkowano kwotę ponad 0,5 mln zł.

Nakłady na „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” zamknęły się kwotą 17,7 mln zł i były niższe od wielkości planowanej o -1,1 mln zł, tj. o -5,94 %. Poziom wykonania planu w najważniejszych działach był do siebie zbliżony i zawierał się w przedziale 94%-98%.

Następną pozycją wydatków bieżących są „wydatki związane z realizacją statutowych zadań” jednostek budżetowych. Zostały one wykonane w wysokości 15,0 mln zł, tj. 93,94 % planu. Różnica między planem a wykonaniem wyniosła -2,5 mln zł. W tej grupie największe odchylenia wystąpiły w następujących działach:

- gospodarka komunalna i ochrona środowiska -0,9 mln zł,
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -0,5 mln zł,
- oświata i wychowanie -0,3 mln zł,
- pozostałe działy -0,8 mln zł.

Z budżetu gminy udzielano „dotacji na zadania bieżące”, które zostały skierowane przede wszystkim do instytucji kultury, na rzecz publicznej szkoły prowadzonej przez osobę prawną inną niż jst oraz na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Plan „dotacji na zadania bieżące” został wykonany w 98,13%.

Wydatki na „programy finansowane z udziałem środków UE” zostały wykonane na poziomie 46,61% wielkości planowanych. Gmina realizuje kilka projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego, których okres realizacji obejmuje lata 2022-2023. Niski stopień wykonania planu wydatków dotyczy przede wszystkim zadania pn. Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych. Gmina otrzymała grant w kwocie 1.030 tys. zł i w 2022 r. wykorzystała tylko 157 tys. zł. W związku z tym, realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r.

Koszty obsługi zadłużenia w 2022 r. wyniosły 771 tys. zł i były znacząco wyższe od wydatków w latach poprzednich. Podstawowym parametrem od którego liczone są odsetki od wyemitowanych obligacji jest WIBOR 6-M. Wielkość tego wskaźnika na przestrzeni 2022 r. gwałtownie rosła, co istotnie zwiększyło koszty obsługi zadłużenia.

W 2022 r. w porównaniu do 2021 r. wydatki ogółem zwiększyły się o +1,31%, z tego:

- wydatki bieżące wzrosły o +10,95%,
- wydatki majątkowe obniżyły się o -46,67%.

Porównywanie wydatków w 2022 r. w stosunku do 2021 r. nie ma dużej wartości poznawczej. W 2022 r. w porównaniu do roku ubiegłego wydatkowano znaczące kwoty na nowe zadania związane z:

- pomocą dla obywateli Ukrainy,
- trudną sytuacją na rynku paliw i energii.

Reasumując ostatnie dwa lata przyniosły wiele zagrożeń (pandemia COVID-19, wojna w Ukrainie, kryzys energetyczny, wysoka inflacja), które wymusiły prowadzenie restrykcyjnej polityki wydatkowej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 13.344.165,13 zł. W 2022 r. zrealizowano wydatki majątkowe w kwocie 5.456.528,70 zł, tj. 40,89% planu.

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

- plan	2.102.660,18 zł,
- wykonanie	1.350.418,88 zł,
- wskaźnik	64,22%

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków europejskich należą:

- 1) Rewitalizacja Centrum Kultury w Rychławie. Zadanie zakończone.
- 2) Budowa 3 lokali mieszkalnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.
- 3) Modernizacja sieci LAN i zakup sprzętu w ramach programu „Cyfrowa Gmina”. Realizacja wydatków majątkowych przesunięta na 2023 r.

Gmina w budżecie na 2022 r. ujęła zadania finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Są to następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Planowane nakłady: 1.500.266,40 zł. Poniesione wydatki: 31.365 zł.
- 2) Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Planowane nakłady: 950.000 zł. Poniesione wydatki: 0 zł.
- 3) Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Planowane nakłady: 2.490.000 zł. Poniesione wydatki: 14.145 zł.

Zadania nr 1 i 2 znajdują się w trakcie realizacji i zostaną zakończone w 2023 r.

Na zadanie nr 3 nie wyłoniono wykonawcy w postępowaniu przetargowym. BGK przedłużył wstępną promesę dotacyjną na 2023 r.. Zadanie zostanie ujęte w budżecie na 2023 r.

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

Tabela nr 21

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	960 499,00	60 498,60	6,30
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	936 000,00	36 000,00	3,85
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	900 000,00	0,00	0,00
Zadanie 1			Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w Milewie. Źródło finansowania: Gmina w 2021 r. otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji (par. 950 "Przychodów"). Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.			
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 000,00	36 000,00	100,00
Zadanie 2			Datacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Zadanie wieloletnie. Maksymalny poziom dotacji jednostkowej 3.000 zł.			
	01095		Pozostała działalność	24 499,00	24 498,60	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 499,00	24 498,60	100,00
Zadanie 3			Budowa altany na działce nr 295/2 w Małym Komorsku/ IV etap. Fundusz sołecki.	2 500,00	2 499,60	99,98
Zadanie 4			Budowa placu zabaw w Rychławie/ III etap. Fundusz sołecki.	6 999,00	6 999,00	100,00
Zadanie 5			Budowa altany na działce nr 70/2 w Zdrojewie. Fundusz sołecki.	15 000,00	15 000,00	100,00
600			Transport i łączność	1 545 826,45	1 339 633,73	86,66
	60016		Drogi publiczne gminne	1 545 826,45	1 339 633,73	86,66
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 527 541,66	1 321 353,73	86,50
Zadanie 6			Budowa drogi gminnej 030307C na działce 178/1, obręb ewidencyjny Osiny, od km 5+899 do 6+684. Zadanie zakończone. Źródła finansowania: środki z FRD (496.818 zł), środki z Nadleśnictwa Osie (50.000 zł), środki własne (702.334,73 zł).	1 269 306,93	1 249 152,73	98,41
Zadanie 7			Modernizacja Alei 3 Maja w Nowem. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	23 000,00	0,00	
Zadanie 8			Budowa drogi na dz. nr 184, 185 i 192 w Rychławie/ długość ok. 950 m/- prace projektowe. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	36 000,00	0,00	
Zadanie 9			Przebudowa drogi gminnej nr 030313C Mały Komorsk-Tryl - prace projektowe. Zadanie wykonane.	47 000,00	45 264,00	96,31
Zadanie 10			Budowa drogi na części dz. nr 104 w Rychławie/ długość ok. 650 m/- prace projektowe. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	25 000,00	0,00	
Zadanie 11			Przebudowa chodnika przy ulicy Komierowskiego w Nowem- prace projektowe. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	21 500,00	0,00	

Zadanie 12	Budowa ulicy Długie Ogrody w Nowem- prace projektowe. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	17 000,00	0,00	
Zadanie 13	Przebudowa ulicy Sportowej- prace projektowe. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r.	22 634,73	0,00	
Zadanie 14	Budowa ulicy Akacyjowej w Nowem- prace projektowe. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.	13 500,00	0,00	
Zadanie 15	Przebudowa ulicy Nowej- prace projektowe. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r.	15 000,00	2 337,00	
Zadanie 16	Przebudowa ulicy Dworcowej- prace projektowe. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r.	13 000,00	0,00	
Zadanie 17	Modernizacja ulicy Cisowej w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane.	4 100,00	4 100,00	100,00
Zadanie 18	Modernizacja ulicy Świerkowej w Nowem- prace projektowe.	4 100,00	4 100,00	100,00
Zadanie 19	Modernizacja ulicy Orzechowej w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane.	4 100,00	4 100,00	100,00
Zadanie 20	Modernizacja ulicy Kasztanowej w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane.	4 100,00	4 100,00	100,00
Zadanie 21	Modernizacja ulicy Modrzewiowej w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane.	4 100,00	4 100,00	100,00
Zadanie 22	Modernizacja ulicy Jesionowej w Nowem- prace projektowe. Zadanie wykonane.	4 100,00	4 100,00	100,00
	6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 284,79	18 280,00	99,97
Zadanie 23	Zakup piaskarko-solarki. Fundusz sołecki.			
630	Turystyka	3 616 766,40	1 862 232,07	51,49
	63095 Pozostała działalność	3 616 766,40	1 862 232,07	51,49
	6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 144 266,40	862 232,07	75,35
Zadanie 24	Budowa ciągu pieszo-rowerowego Nowe - Twarda Góra. Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Zadanie zakończone. Źródła finansowania: środki własne.	820 000,00	804 867,07	98,15
Zadanie 25	Budowa schodów terenowych na skarpie wiślanej, działka 704/1 w Nowem- prace projektowe. Zadanie rozliczone w lipcu 2022 r.	32 766,40	31 365,00	95,72
Zadanie 26	Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Źródła finansowania: środki własne.	291 500,00	26 000,00	
	6100 Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00

Zadanie 24 c.d.		Budowa ciągu pieszo-rowerowego Nowe - Twarda Góra. Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Zadanie zakończone. Źródła finansowania: środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych (1.000.000 zł) (ujęte w 2022 r. w par. 905 "Przychodów").				
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	0,00	0,00
Zadanie 25 c.d.		Przebudowa ciągu pieszego, schodów i chodnika, łączącego ul. Wiślaną z ul. Spacerową w Nowem wraz z budową kanalizacji deszczowej. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Źródła finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Środki wpłyną w 2023 r. po zakończeniu realizacji zadania.				
700			Gospodarka mieszkaniowa	601 000,00	477 048,10	79,38
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	46 000,00	5 977,68	12,99
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	4 526,40	12,93
Zadanie 27		Uzbrojenie terenów w urządzenia infrastruktury technicznej przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe w północno-zachodniej części Nowego. Realizacja zadania przesunięta na 2023 r.		30 000,00	0,00	
Zadanie 28		Przebudowa wewnętrznej i zewnętrznej instalacji elektrycznej w budynku zamku krzyżackiego w Nowem wraz z przybudówką- prace projektowe. Zadanie zakończone.		5 000,00	4 526,40	90,53
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	1 451,28	13,19
Zadanie 29		Zakup gruntów, w tym zajętych pod drogi, place, skwery, parki itp.				
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	490 000,00	471 070,42	96,14
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	490 000,00	471 070,42	96,14
Zadanie 30		Odbudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego Dolne Morgi 27. Zadanie zakończone i rozliczone.		480 000,00	471 070,42	98,14
Zadanie 31		Budowa 3 lokali mieszkalnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych"- prace projektowe. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r.		10 000,00	0,00	
	70095		Pozostała działalność	65 000,00	0,00	0,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	65 000,00	0,00	0,00
Zadanie 32		Objęcie udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o. Gmina posiada udiały w KZN o wartości 3.000.000 zł. W 2022 r. wniesiono aportem do spółki działkę gruntową i objęto udiały o wartości 345.600 zł.				
720			Informatyka	134 070,00	0,00	0,00
	72095		Pozostała działalność	134 070,00	0,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 980,00	0,00	0,00
Zadanie 33		Cyfrowa Gmina - modernizacja sieci LAN w budynku Urzędu Gminy. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: otrzymany w 2022 r. grant. Środki ujęte w 2023 r. w par. 906 "Przychodów".				

		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	102 090,00	0,00	0,00
Zadanie 33 c.d.			Cyfrowa Gmina - zakup serwera. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: otrzymany w 2022 r. grant. Środki ujęte w 2023 r. w par. 906 "Przychodów".	86 100,00	0,00	
Zadanie 33 c.d.			Cyfrowa Gmina - zakup skanera. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: otrzymany w 2022 r. grant. Środki ujęte w 2023 r. w par. 906 "Przychodów".	15 990,00	0,00	
750			Administracja publiczna	478 622,91	56 482,57	11,80
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	478 622,91	56 482,57	11,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	392 739,42	10 146,69	2,58
Zadanie 34			Modernizacja pomieszczeń w budynku siedziby Urzędu Gminy w Nowem. Poniesiono wydatki na prace projektowe. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r.			
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	71 170,68	37 555,17	52,77
Zadanie 35			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Zadanie wieloletnie w trakcie realizacji. Źródło finansowania: dotacja w ramach RPO W-KP.			
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 559,50	6 627,40	52,77
Zadanie 35 c.d.			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Zadanie wieloletnie w trakcie realizacji. Źródło finansowania: dotacja w ramach RPO W-KP.			
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	2 153,31	2 153,31	100,00
Zadanie 34 c.d.			Modernizacja pomieszczeń w budynku siedziby Urzędu Gminy w Nowem. Zadanie ujęte w budżecie na 2023 r. Część prac projektowych sfinansowano środkami z Funduszu Inwestycji Lokalnych.			
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	200 233,60	195 662,50	97,72
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	30 000,00	25 429,00	84,76
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	30 000,00	25 429,00	84,76
Zadanie 36			Wpłata na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji- dofinansowanie zakupu samochodu osobowego typu SUV w wersji oznakowanej dla komisariatu Policji w Nowem. Środki przekazane i rozliczone.			
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	150 000,00	150 000,00	100,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100,00
Zadanie 37			Wpłata na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej- dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Świeciu. Zadanie zrealizowane.			

	75412		Ochotnicze straże pożarne	20 233,60	20 233,50	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 233,60	20 233,50	100,00
Zadanie 38			Montaż klimatyzacji w budynku remizy strażackiej w Małym Komorsku. Fundusz sołecki.	10 233,60	10 233,60	100,00
Zadanie 39			Instalacja centralnego ogrzewania w budynku remizy strażackiej w Małym Komorsku. Fundusz sołecki.	10 000,00	9 999,90	100,00
758			Różne rozliczenia	318 371,56	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	318 371,56	0,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	318 371,56	0,00	0,00
Kwota niewykorzystanej rezerwy.						
801			Oświata i wychowanie	1 269 800,00	314 964,57	24,80
	80101		Szkoły podstawowe	95 000,00	94 282,07	99,24
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	95 000,00	94 282,07	99,24
Zadanie 40			Modernizacja schodów wejściowych przy bud SP nr 2. Zadanie zakończone.			
	80104		Przedszkola	224 800,00	220 682,50	98,17
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	220 000,00	215 963,40	98,17
Zadanie 41			Budowa przedszkola samorządowego w Nowem wraz z wyposażeniem. Zadanie realizowane w latach 2020-20022. Zadanie zakończone i rozliczone. Źródło finansowania: dotacja w ramach RPO W-KP.			
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 800,00	4 719,10	98,31
Zadanie 41 c.d.			Budowa przedszkola samorządowego w Nowem wraz z wyposażeniem. Zadanie realizowane w latach 2020-20022. Zadanie zakończone i rozliczone. Źródło finansowania: wkład własny do projektu.			
	80113		Dowozenie uczniów do szkół	950 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	0,00	0,00
Zadanie 42			Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Źródła finansowania: wkład własny do projektu. Środki wpłyną w 2023 r. po zakończeniu realizacji zadania.			
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	0,00	0,00
Zadanie 42 c.d.			Zakup autokaru na potrzeby dowozu dzieci z terenu PGR do szkół prowadzonych przez Gminę Nowe. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Źródła finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Środki wpłyną w 2023 r. po zakończeniu realizacji zadania.			
852			Pomoc społeczna	560 000,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	560 000,00	0,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	471 968,00	0,00	0,00
Zadanie 43			Budowa 3 lokali mieszkalnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Zadanie inwestycyjne ujęte w budżecie na 2023 r. Źródła finansowania: środki UE. Gmina otrzymała grant w 2022 r. Środki ujęte w 2023 r. w par. 906 "Przychodów".			
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	88 032,00	0,00	0,00

Zadanie 43 c.d.		Budowa 3 lokali mieszkalnych w ramach projektu "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Zadanie inwestycyjne ujęte w budżecie na 2023 r. Źródła finansowania: wkład budżetu państwa. Gmina otrzymała grant w 2022 r. Środki ujęte w 2023 r. w par. 906 "Przychodów".				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 545 715,21	51 311,13	2,02
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 490 000,00	14 145,00	0,57
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	162 500,00	14 145,00	8,70
Zadanie 44		Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Prace projektowe zrealizowano w 2022 r. Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródła finansowania: środki własne.				
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 327 500,00	0,00	0,00
Zadanie 44 c.d.		Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryl. Realizację zadania ujęto w budżecie na 2023 r. Źródła finansowania: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Środki wpłyną w 2023 r. po zakończeniu realizacji zadania				
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	16 000,00	16 000,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	16 000,00	100,00
Zadanie 45		Zakup kosiarki- traktorka. Fundusz sołecki- sołectwo Rychława. Zadanie zrealizowane.				
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	39 715,21	21 166,13	53,29
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 715,21	21 166,13	53,29
Zadanie 46		Budowa oświetlenia w gminie. Zadanie w trakcie realizacji.				
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 113 260,00	1 098 695,43	98,69
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	13 200,00	13 141,62	99,56
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 200,00	13 141,62	99,56
Zadanie 47		Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Mąstawach/ II etap. Fundusz sołecki- sołectwo Mąstawy.				
	92114		Pozostałe instytucje kultury	1 100 060,00	1 085 553,81	98,68
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	918 050,00	906 746,66	98,77
Zadanie 48		Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie. Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Zadanie zakończone i rozliczone. Źródło finansowania: dotacja w ramach RPO W-KP (834.075,70 zł).				
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	182 010,00	178 807,15	98,24
Zadanie 48 c.d.		Rewitalizacja Filii Centrum Kultury w Rychławie. Zadanie realizowane w latach 2021-2022. Zadanie zakończone i rozliczone. Źródło finansowania: wkład budżetu państwa do projektu i środki własne.				
Razem:				13 344 165,13	5 456 528,70	40,89

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 62.558.436,05 zł. W 2022 r. zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 56.496.063,22 zł, tj. 90,31% planu.

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

- plan 2.145.196,03 zł,
- wykonanie 999.864,42 zł,
- wskaźnik 46,61%

WYDATKI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

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

Tabela 22

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
720			Informatyka	169 020,00	12 045,00	7,13
	72095		Pozostała działalność	169 020,00	12 045,00	7,13
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	133 644,00	125,00	0,09
		4307	Zakup usług pozostałych	17 281,50	0,00	0,00
		4397	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 869,50	4 920,00	55,47
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 225,00	7 000,00	75,88
OPIS: Wydatki na realizację projektu "Cyfrowa Gmina". Projekt realizowany w latach 2022-2023. Środki w postaci grantu wpłynęły na konto gminy. W 2022 r. wykorzystano kwotę 12.045 zł. Realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
750			Administracja publiczna	408 936,16	336 891,52	82,38
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	736,16	558,44	75,86
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	736,16	558,44	75,86
OPIS: Dotacja celowa przekazana do lidera projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Liderem projektu jest Województwo Kujawsko-Pomorskie, a dotacja została udzielona na działania promocyjne i zarządzanie projektem.						
	75095		Pozostała działalność	408 200,00	336 333,08	82,39
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	392 500,00	330 197,19	84,13
		4437	Różne opłaty i składki	15 700,00	6 135,89	39,08

OPIS: Realizacja projektu "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR". Gmina otrzymała grant, który w całości sfinansuje zadanie. W ramach projektu zakupionych zostanie: 137 laptopów i 20 komputerów stacjonarnych. Źródło finansowania: grant PPGR. Zadanie zakończone.

852			Pomoc społeczna	1 030 400,00	156 644,43	15,20
	85295		Pozostała działalność	1 030 400,00	156 644,43	15,20
		2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	167 927,90	25 824,65	15,38
		2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	31 322,10	4 816,84	15,38
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	266 376,26	82 147,99	30,84
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 684,80	15 322,31	30,84
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 804,06	14 844,67	20,97
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 206,46	2 768,81	20,97
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 699,89	1 558,92	17,92
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 622,72	290,78	17,92
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	225 302,19	7 096,29	3,15
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	42 023,62	1 323,57	3,15
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	78 237,12	0,00	0,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	14 592,88	0,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	32 026,40	0,00	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	5 973,60	0,00	0,00
		4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 462,08	0,00	0,00
		4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 137,92	0,00	0,00
		4417	Podróże służbowe krajowe	7 585,20	547,48	7,22
		4419	Podróże służbowe krajowe	1 414,80	102,12	7,22
OPIS: Wydatki na realizację projektu pn. "Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych". Gmina otrzymała grant (środki UE + wkład budżetu państwa), który winien w całości sfinansować zadanie. W 2022 r. na cele bieżące wykorzystano kwotę 156.644,43 zł. Realizację zadania ujęto również w budżecie na 2023 r. Źródło finansowania: przychód (paragraf 906).						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	536 839,87	494 283,47	92,07
	85395		Pozostała działalność	536 839,87	494 283,47	92,07

	3117	Świadczenia społeczne	4 545,92	4 545,92	100,00
	3119	Świadczenia społeczne	16 024,20	15 524,20	96,88
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 607,10	43 556,91	99,88
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 877,54	12 855,65	99,83
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	18,89	17,32	91,69
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 035,23	1 019,27	98,46
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,15	2,47	78,41
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	115 251,26	105 517,23	91,55
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 947,96	940,41	48,28
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	34 338,47	22 887,55	66,65
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 037,48	1 427,97	47,01
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	110 003,71	103 200,48	93,82
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 012,29	9 214,52	92,03
	4307	Zakup usług pozostałych	144 524,34	135 517,29	93,77
	4309	Zakup usług pozostałych	5 369,44	4 005,09	74,59
	4439	Różne opłaty i składki	191,70	0,00	0,00
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	78,93	78,93	100,00
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	33 972,26	33 972,26	100,00
OPIS: Realizacja projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego: Projekt 1: Kształtowanie kompetencji kluczowych uczniów szkół Gminy Nowe szansa na lepsze jutro. Planowane wydatki 204.218,29 zł. Wykonane wydatki 194.756,39 zł. Projekt zakończony. Projekt 2: Cyfrowa Edukacja. Planowane wydatki 160.887,30 zł. Wykonane wydatki: 135.357,55 zł. Termin zakończenia 30.06.2023 r. Projekt 3: Program Aktywności Lokalnej. Planowane wydatki 136.753,90 zł. Wykonane wydatki: 136.253,90 zł. Projekt zakończony. Projekt 4: Projekty grantowe: a) Klub Młodzieżowy w Rychławie, b) Centrum Młodych w Nowem, c) Klub Seniora 1, d) Klub Seniora 2. Planowane wydatki 34.980,38 zł. Wykonane wydatki 27.915,63 zł. Projekty zakończone.					
Razem:			2 145 196,03	999 864,42	46,61

[illegible]

801			Oświata i wychowanie	1 873 025,21	1 826 758,85	97,53
	80101		Szkoły podstawowe	1 531 680,00	1 531 637,01	100,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 528 800,00	1 528 757,01	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 880,00	2 880,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie na zadanie: zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej.						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	333 500,00	287 821,87	86,30
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	333 500,00	287 821,87	86,30
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	7 845,21	7 299,97	93,05
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 845,21	7 299,97	93,05
OPIS: Dotacja celowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie na zadanie: wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.						
851			Ochrona zdrowia	14 000,00	14 000,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	14 000,00	14 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	6 200,00	6 200,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone fundacjom: Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem na zadanie- Terapeuta z dostawą do domu.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 800,00	7 800,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone stowarzyszeniom: Stowarzyszeni "Nowe Różowe Okulary" w Nowem na zadanie- Mam haka na raka - zbadaj się.						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	24 955,00	24 955,00	100,00
	85395		Pozostała działalność	24 955,00	24 955,00	100,00

		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	21 955,00	21 955,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone fundacjom: 1) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Warsztaty rysunku "Sztuka mała"; kwota 3.000 zł. 2) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Pracownia rękodzieła z elementami stolarstwa "U Gepetta"; kwota 5.000 zł. 3) Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Zaczarowany ogród aktywnego seniora; kwota 13.955 zł.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,00
OPIS: Dotacja celowa na zadanie zlecone stowarzyszeniom: Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP Hufiec Świecie w Nowem - Historia rycerstwa i harcerstwa na ziemiach nowskich.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	12 000,00	8 823,60	73,53
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	12 000,00	8 823,60	73,53
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	12 000,00	8 823,60	73,53
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Rychławie.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 125 000,00	1 125 000,00	100,00
	92114		Pozostałe instytucje kultury	865 000,00	865 000,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	865 000,00	865 000,00	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury Zamek.						
	92116		Biblioteki	260 000,00	260 000,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	260 000,00	260 000,00	100,00
OPIS: Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowem.						
926			Kultura fizyczna	120 000,00	120 000,00	100,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	120 000,00	120 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	12 000,00	12 000,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone fundacjom: Fundacja Aktywizacji i Integracji w Nowem - Popularyzacja dalekowschodnich sztuk walki.						
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	108 000,00	108 000,00	100,00
OPIS: Dotacje celowe na zadania zlecone stowarzyszeniom: Miejsko Ludowy Klub Sportowy "Wisła" w Nowem - Rozwój kultury fizycznej i rekreacji.						
Razem:				3 285 980,21	3 224 537,45	98,13

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

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

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

Tabela nr 25

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	685 463,02	656 765,47	95,81
	01008		Melioracje wodne	134 700,00	116 401,05	86,42
OPIS: Budowa i konserwacja urządzeń melioracji wodnej.						
	01030		Izby rolnicze	16 000,00	13 175,87	82,35
OPIS: Środki przekazane na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego.						
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 300,00	4 297,28	99,94
OPIS: Koszty energii do punktu poboru wody Gajewo.						
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 250,00	2 214,00	98,40
OPIS: Koszty opinii geotechnicznych.						
	01095		Pozostała działalność	528 213,02	520 677,27	98,57
OPIS: Zwrot akcyzy za paliwo wykorzystywane do produkcji rolnej oraz koszty postępowania w sprawie jej zwrotu 513.462,02 zł. Inne: ubezpieczenia placów zabaw, wydatki z funduszu sołeckiego 7.215,25 zł.						
600			Transport i łączność	1 788 684,37	1 549 176,12	86,61
	60004		Lokalny transport zbiorowy	915 881,66	816 489,68	89,15
OPIS: Wydatki na funkcjonowanie linii autobusowych: 1) Nowe - W. Komorsk - Dragacz; 2) Nowe - Warlubie - Dragacz; 3) Nowe - Mątały - Dragacz; 4) Nowe - Głódowo - Kurzejewo; 5) Nowe - Zdrojewo - Warlubie; 6) Nowe - Bochlin - Kozielec. Zadanie finansowane: środkami Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych, dotacjami od gmin Dragacz i Warlubie oraz środkami własnymi.						
	60016		Drogi publiczne gminne	872 802,71	732 686,44	83,95
OPIS: Bieżące utrzymanie dróg- odśnieżanie (umowa stała), równanie i uzupełnianie nawierzchni (umowa stała), usługi remontowe itp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 993 615,00	1 966 232,33	98,63
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	170 685,00	148 624,65	87,08
OPIS: Wydatki związane z utrzymaniem i eksploatacją nieruchomości (bez ZGM-u), koszty obsługi geodezyjnej, wypisy i wyrzysy z rejestru itp.						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 812 480,00	1 807 161,68	99,71

OPIS: Wydatki związane z utrzymaniem i eksploatacją mieszkań ZGM-u.					
	70095		Pozostała działalność	10 450,00	10 446,00 99,96
OPIS: Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego w związku z wydanymi wyrokami eksmisyjnymi. Koszty wyceny nieruchomości.					
710			Działalność usługowa	79 820,00	56 862,15 71,24
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	30 000,00	15 055,00 50,18
OPIS: Koszty związane z wydawaniem indywidualnych decyzji o warunkach zabudowy z powodu braku opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego całość gminy.					
	71035		Cmentarze	49 820,00	41 807,15 83,92
OPIS: Porządkowanie cmentarzy i miejsc pamięci, prace remontowe.					
750			Administracja publiczna	4 743 943,66	4 621 141,71 97,41
	75011		Urzędy wojewódzkie	123 469,86	123 469,86 100,00
OPIS: Finansowanie kosztów utrzymania pracowników samorządowych wykonujących zadania rządowe w części sfinansowanej dotacją celową 118.842 zł. Fundusz Pomocy (Ukraina)- nadanie Nr PESEL oraz wykonanie zdjęć 4.627,86 zł.					
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	208 800,00	208 677,31 99,94
OPIS: Wydatki na finansowanie działalności Rady Miejskiej: diety, zakupy materiałów i usług, delegacje i szkolenia.					
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 597 923,02	3 503 463,09 97,37
OPIS: Koszty utrzymania Urzędu Gminy: wynagrodzenia, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne, usługi remontowe itp.					
	75045		Kwalifikacja wojskowa	1 000,00	55,00 5,50
OPIS: Zwrot kosztów dojazdu na komisję kwalifikacyjną.					
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	76 750,78	68 398,64 89,12
OPIS: Wydatki dotyczące promocji Gminy Nowe: zakup gadżetów promocyjnych, wydawanie publikacji promocyjnych, reklama w prasie, dofinansowanie imprez miejskich, utrzymanie kontaktów z miastami partnerskimi itp.					
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	689 500,00	672 114,98 97,48
OPIS: Koszty utrzymania SAPO (centrum usług wspólnych dla jednostek oświatowych gminy, ŚDS oraz instytucji kultury): wynagrodzenia, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne, usługi remontowe itp. Inne zadania zlecone jednostce: obsługa stypendiów i zasiłków szkolnych, dowożenie uczniów do szkół, sport w szkołach, projekty systemowe oraz współfinansowane z udziałem środków UE, wypoczynek letni dzieci i inne.					
	75095		Pozostała działalność	46 500,00	44 962,83 96,69
OPIS: Diety dla sołtysów za pełnienie funkcji oraz udział w sesjach RM, zebraniach i spotkaniach wiejskich itp.					
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 661,00	2 661,00 100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 661,00	2 661,00 100,00

OPIS: Wydatki na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Zadanie w całości finansowana dotacją.					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	762 376,00	682 547,14	89,53
	75405	Komendy powiatowe Policji	12 000,00	0,00	0,00
OPIS: Środki na dodatkowe płatne służby dla funkcjonariuszy policji w celu podniesienia poczucia bezpieczeństwa mieszkańców.					
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	100,00
OPIS: Dofinansowanie na wojewódzki Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na realizację zadania bieżącego polegającego na zakupie materiałów i usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Świeciu.					
	75412	Ochotnicze straże pożarne	224 600,00	220 798,66	98,31
OPIS: Nakłady na funkcjonowanie OSP (jednostki w Nowem, Małym Komorsku i Rychławie): wynagrodzenia strażaków, zakup paliwa, sprzętu gaśniczego, odzieży ochronnej, koszty ubezpieczenia itp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.					
	75421	Zarządzanie kryzysowe	50 000,00	11 812,49	23,62
OPIS: Wydatki dotyczące pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.					
	75495	Pozostała działalność	455 776,00	429 935,99	94,33
OPIS: Fundusz Pomocy (Ukraina)- świadczenie pieniężne 40 zł za osobę dziennie.					
757		Obsługa długu publicznego	784 000,00	781 425,93	99,67
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	784 000,00	781 425,93	99,67
OPIS: Odsetki od obligacji i kredytów oraz opłaty i prowizje.					
758		Różne rozliczenia	81 220,43	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	81 220,43	0,00	0,00
OPIS: Stan niewykorzystanych rezerw na zadania bieżące na koniec roku: a) ogólna na wydatki bieżące 175,43 zł - na nieprzewidziane wydatki, b) celowa 80.000 zł - na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, c) celowa 1.045 zł - na zadania zlecone stowarzyszeniom.					
801		Oświata i wychowanie	14 957 466,67	13 807 039,11	92,31
	80101	Szkoły podstawowe	8 577 059,00	7 854 000,51	91,57

OPIS: Wydatki na utrzymanie dwóch szkół podstawowych w miejscowościach Nowe i Tryl. Zatrudnienie ogółem 92,36 et, z tego: nauczyciele 73,21 et, administracja 2,00 et i obsługa 17,15 et. W 35 oddziałach uczę się 619 uczniów.

Koszty obejmują: wynagrodzenia, wyposażenie, pomoce dydaktyczne, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp.

Ważniejsze remonty:

SP nr 2- Zakupiono: głośnik z statywem, tablice suchościeralne, sprzęt sportowy, meble biurowe, myszki komputerowe, pomoce dydaktyczne, dozowniki do dezynfekcji rąk, materiały malarskie oraz artykuły gospodarcze do prac i napraw wykonywanych we własnym zakresie.

Wykonano:

Naprawa bramy wjazdowej i ogrodzenia, szklenie okien, wymiana podłogi na holu na I piętrze na ul.

Myśliwskiej, malowania klas, wymiana instalacji elektrycznej w klasach, wymiana desek podłogowych na strychu budynku przy ul. Nowa 2 oraz drobne remonty.

SP w Trylu – opała do budynku, drobne art. komputerowe, pomoce dydaktyczne, środki czystości, materiały malarskie oraz artykuły gospodarcze do prac i napraw wykonywanych we własnym zakresie.

Wykonano: Remont pomieszczenia szatni oraz wymieniono rury w pionie szkoły, wykonano drobne naprawy w własnym zakresie.

	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	105 300,00	103 836,11	98,61
OPIS: Wydatki na utrzymanie oddziału „0” w Szkole Podstawowej w Trylu. Zatrudnienie ogółem 1,06 etatu. Do oddziału uczęszcza 17 dzieci. Koszty obejmują: wynagrodzenia, pomoce dydaktyczne, artykuły papiernicze, środki czystości, abonament telefoniczny itp. Zakupiono: pomoce dydaktyczne.						
	80104		Przedszkola	2 836 135,00	2 551 301,27	89,96
OPIS: Wydatki na utrzymanie samorządowego przedszkola (funkcjonującego w 2 obiektach: Aleja 3 Maja i ul. Nowa) w kwocie 1.399.297,87 zł. Do 11 oddziałów uczęszczało średnio 263 dzieci. Zatrudnienie: 32,17 et (nauczyciele 17,67; administracja 2; obsługa 12,5). Koszty obejmują: wynagrodzenia, żywność, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp. W planie UG: opłaty za dzieci uczęszczające do przedszkoli w sąsiednich gminach (20.729,10 zł).						
	80107		Świetlice szkolne	458 990,00	448 257,36	97,66
OPIS: Wydatki na utrzymanie dwóch świetlic szkolnych w SP nr 2. Zatrudnienie ogółem 7 et. Wydatki obejmują wynagrodzenia nauczycieli, zakup wyposażenia, materiałów edukacyjnych itp.						
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	797 400,00	757 534,12	95,00
OPIS: Wydatki na dowożenie uczniów do szkół. Dowożeniem objętych jest 281 uczniów, z tego: korzystający z biletów miesięcznych PKS Grudziądz (159 dzieci) i oraz dowożonych gminnymi autobusami (122 dzieci). Zatrudnionych jest 8 pracowników, z tego: 2 kierowców, 3 pracowników sprawujących opiekę nad uczniami, a także 1 opiekun na niepełnym etacie i 1 pracownik- roboty publiczne. Koszty obejmują: bilety miesięczne, wynagrodzenia, zakup paliwa, naprawę pojazdów, materiały eksploatacyjne (oleje, filtry, opony), ubezpieczenia, wynajem transportu zastępczego itp.						
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	53 200,00	40 675,34	76,46

OPIS: Wydatkowano środki na szkolenia rad pedagogicznych, kursy kwalifikacyjne, dofinansowanie studiów licencjackich, magisterskich i podyplomowych. Opłacono również wyjazdy służbowe w związku z szkoleniami na różne formy kształcenia.						
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	556 100,00	534 180,16	96,06
OPIS: Wydatki na utrzymanie stołówek w SP nr 2 Zatrudnienie: - stołówka w SP nr 2 ul. Myśliwska 2b: 3 pracowników, w tym 2 kucharki i 1 intendentka (wydawanych jest średnio 177 obiadów), - stołówka w SP nr 2 ul. Nowa 2: 3 pracowników, w tym 2 kucharki i 1 intendentka (wydawanych jest średnio 95 obiadów). Koszty obejmują: wynagrodzenia, zakup żywności, serwis urządzeń agd, wyposażenie (urządzenia agd, wózek kelnerski, drobne art. kuchenne) środki czystości, energię.						
	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	112 000,00	106 153,14	94,78
OPIS: Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy						
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 013 100,00	990 118,19	97,73
OPIS: Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	52 265,77	51 806,73	99,12
OPIS: Wydatki na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.						
	80195		Pozostała działalność	395 916,90	369 176,18	93,25
OPIS: Fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów (114.027 zł).+ Poniesiono wydatki na realizację programu "Poznaj Polskę (57.385,18 zł, 3 wycieczki szkolne). Oprócz tego z Funduszu Pomocy (Ukraina) sfinansowano dodatkowe zadania oświatowe (197.791 zł).						
851			Ochrona zdrowia	327 888,74	303 377,25	92,52
	85121		Lecznictwo ambulatoryjne	10 000,00	8 757,45	87,57
OPIS: Nakłady na profilaktykę zdrowotną- zakup przyrządów diagnostycznych i odczynników do badań.						
	85153		Zwalczanie narkomanii	20 000,00	17 080,00	85,40
OPIS: Środki na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Wydatki obejmują prowadzenie Punktu Konsultacyjnego dla osób uzależnionych i ich rodzin oraz wykładu dla dzieci i młodzieży z zakresu profilaktyki uzależnień.						
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	282 888,74	265 967,00	94,02

OPIS: Środki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wydatki dotyczą realizacji następujących zadań (zgodnie z preliminarzem wydatków na 2021 r.):

- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych,
- udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży – w tym prowadzenia pozalekcyjnych zajęć sportowych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo-wychowawczych i socjoterapeutycznych,
- wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych,
- podejmowanie interwencji w związku z naruszeniem przepisów określonych w art. 13¹ i art. 15 ustawy oraz postępowaniem przed sądem w charakterze oskarżyciela publicznego.

Wydatki ogółem 238.292 zł (plan finansowy MGOPS).

Poza programem poniesiono wydatki na remont Świetlicy Środowiskowej w kwocie 27.675 zł (plan finansowy UG).

	85195		Pozostała działalność	15 000,00	11 572,80	77,15
--	-------	--	-----------------------	-----------	-----------	-------

OPIS: Opłaty za opiekę profilaktyczną i działania interwencyjne wobec osób będących w stanie nietrzeźwym.

852			Pomoc społeczna	6 383 014,48	5 938 233,55	93,03
	85202		Domy pomocy społecznej	550 000,00	532 829,50	96,88

OPIS: Opłacono pobyt w domach pomocy społecznej 15 podopiecznym.

	85203		Ośrodki wsparcia	826 675,00	784 198,26	94,86
--	-------	--	------------------	------------	------------	-------

OPIS: Wydatki na utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy - zadanie zlecone finansowane głównie dotacją. Na funkcjonowanie ośrodka poniesiono wydatki w kwocie 645.655,89 zł, z tego finansowane: dotacją 569.060 zł, środkami własnymi 76.595,89 zł.

Do ŚDS (na podstawie skierowań) uczęszcza 20 podopiecznych z zaburzeniami psychicznymi.

Zatrudnienie:

- kierownik 1 et,
- instruktor terapii zajęciowej 1 et,
- terapeuta zajęciowy 4 et.

Koszty obejmują: wynagrodzenia, żywność, wyposażenie, oprogramowanie, materiały biurowe, naprawy i remonty, ubezpieczenia, ogrzewanie, oświetlenie, usługi telekomunikacyjne itp.

Plan finansowy MGOPS kwota 138.542,37 zł, z tego:

- koszty prowadzenia "Ogrzewalni z węzłem sanitarnym" 43.662,37 zł,
- koszty pobytu podopiecznych w ośrodkach wsparcia 94.880,00 zł.

	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 800,00	5 334,15	78,44
--	-------	--	---	----------	----------	-------

OPIS: Środki przeznaczone na obsługę organizacyjno-techniczną zespołu interdyscyplinarnego oraz na wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia zawartych z osobami prowadzącymi terapię w zakresie przeciwdziałania przemocy.

	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 837,00	27 835,88	100,00
--	-------	--	---	-----------	-----------	--------

OPIS: Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (58 osób). Zadanie finansowane dotacją.

	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	521 400,00	416 429,42	79,87
OPIS: Środki przeznaczono na: - zasiłki okresowe (z powodu choroby, niepełnosprawności, bezrobocia) dla 128 rodzin (307.579,57 zł; pokryte dotacją), - zasiłki celowe i pomoc w naturze (108.790,36 zł; pokryte środkami własnymi). Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych za lata poprzednie (59,49 zł).					
	85215	Dodatki mieszkaniowe	555 348,00	539 099,72	97,07
OPIS: Środki przeznaczono na: - dodatki energetyczne dla 100 rodzin (5.276,37 zł); zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, - dodatki mieszkaniowe dla 247 rodzin (533.823,35 zł); sfinansowane środkami własnymi.					
	85216	Zasiłki stałe	361 383,00	347 778,92	96,24
OPIS: Zasiłki stałe przysługujące osobom pełnoletnim niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnych do pracy, pod warunkiem spełnienia kryteriów dochodowych określonych w ustawie. Zasiłek przyznano 71 osobom. Wydatki sfinansowane dotacją na zadania własne (347.293,21 zł). Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych za lata poprzednie (485,71 zł).					
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 076 612,00	1 032 347,74	95,89
OPIS: Koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej: wynagrodzenia, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług itp. Źródła finansowania wydatków: dotacja na zadania własne 183.900 zł oraz środki własne 848.447,74 zł.					
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	17 100,00	9 973,94	58,33
OPIS: Wydatki na utrzymanie mieszkania chronionego. Wydatki obejmują zakup materiałów i wyposażenia, energii oraz usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania mieszkań. Z mieszkania korzystało 6 osób.					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	910 457,00	775 229,22	85,15
OPIS: Wydatki na świadczenie usług opiekuńczych na terenie gminy. Usługi świadczone są przez zatrudnionych opiekunów (10 et) oraz specjalistę ds. opieki nad chorym (1 et). W ramach tego rozdziału realizowane są również wydatki na rządowy program "75+". Źródła finansowania wydatków: dotacja na zadania zlecone 242.637,84 zł (specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 16 osób), dotacja na zadania własne 79.493 zł (program 75+, dotyczy 30 osób) oraz środki własne 453.098,38 zł.					
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	406 603,00	398 678,24	98,05
OPIS: W rozdziale ujęto wydatki ponoszone na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania, w tym na program wieloletni "Posiłek w szkole i w domu". Wydatki obejmują: zakup posiłków dla 65 dzieci w placówkach oświatowych, zakup obiadów wydawanych w Jadłodajni dla 23 osób, zasiłki celowe na sfinansowanie zakupu żywności dla 145 rodzin oraz świadczenia rzeczowe. Źródła finansowania wydatków: dotacja na zadania własne 231.700 zł, dotacja z Funduszu Pomocy (Ukraina) 3.840,50 zł oraz środki własne 163.137,74 zł.					
	85295	Pozostała działalność	1 122 799,48	1 068 498,56	95,16

OPIS: Rozdział ten obejmuje wydatki związane z pozostałą działalnością MGOPS. Środki przeznaczone na:
 - dodatek osłonowy (1.532 wniosków),
 - realizacja programu "Wspieraj Seniora",
 - pozostałe wydatki.

Źródła finansowania wydatków: dotacja na zadania zlecone 1.014.079,01 zł, dotacja na zadania własne 36.266,60 zł oraz środki własne 11.402,95 zł.

Plan finansowy UG: 6.750 zł- świadczenia prace społecznie użyteczne.

853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 151 110,03	5 626 177,64	78,68
	85395		Pozostała działalność	7 151 110,03	5 626 177,64	78,68

OPIS: Plan finansowy MGOPS:

Wydatki na świadczenia wypłacane na podstawie ustawy o dodatku węglowym 5.241.269,94 (finansowane dotacją na zadania własne).

Fundusz Pomocy (Ukraina)- jednorazowe świadczenie 300 zł na osobę- kwota 31.518,00 zł.

Plan finansowy UG:

Rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych i dodatki dla podmiotów wrażliwych 353.389,70 zł. (środki z funduszu COVID-19)

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	210 240,00	192 668,51	91,64
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	63 320,00	62 495,00	98,70

OPIS: W miejscowości Osiny odbyły się obozy dla dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych. Zakupiono meble kuchenne do zaadaptowanego pomieszczenia oraz pompę głębinową, art. gospodarcze, środki czystości, art. remontowe. Dokonano remontu zadaszenia na ścianie budynku. Ogółem wydatki 41.025 zł (plan finansowy SAPO).

Na organizację czasu wolnego dzieci z Ukrainy wydatkowano 21.470 zł (plan finansowy UG).

	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	146 920,00	130 173,51	88,60
--	-------	--	--	------------	------------	-------

OPIS: Realizowane zadania:

I Stypendia szkolne dzieci z Polski.

W okresie I – XII 2022 r. wydatkowano kwotę 108.686,00 zł.

Liczba udzielonych stypendiów: szkoły podstawowe 60, szkoły ponadpodstawowe 31 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 5 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego).

I Stypendia szkolne dzieci z Ukrainy.

W okresie I – XII 2022 r. wydatkowano kwotę 12.896,00 zł.

Liczba udzielonych stypendiów: szkoły podstawowe 18, szkoły ponadpodstawowe 0 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 0 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego).

II Zasiłki szkolne.

W okresie I – XII 2022 r. wydatkowano kwotę 5.332,00 zł.

Liczba udzielonych zasiłków: szkoły podstawowe 4, szkoły ponadpodstawowe 4 oraz specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze 2 (jeden uczeń liczony 1 raz w ciągu roku kalendarzowego).

III Rządowy program „Wyprawka szkolna”.

Pomoc finansowa na zakup podręczników dla 10 uczniów wyniosła 3.259,51 zł.

855			Rodzina	11 306 544,40	11 240 972,09	99,42
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 225 404,00	4 218 524,23	99,84

OPIS: Wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci wydatkowano kwotę 4.196.872,68 zł, która obejmuje: - wypłatę świadczeń wychowawczych (4.109.752,57 zł); w ramach programu 500+ wypłacono świadczenia 997 rodzinom na 1.641 dzieci, - koszty obsługi zadania (87.120,11 zł) Źródła finansowania: dotacja na zadania zlecone 4.123.304 zł oraz środki własne 73.568,68 zł. Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych za lata poprzednie wraz z odsetkami (21.651,55 zł).						
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 785 431,00	6 736 997,86	99,29
OPIS: Poniesiono wydatki w kwocie 6.719.837,59 zł na zadania: - wypłata świadczeń rodzinnych 5.488.642,28 zł, - świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego 433.298,05 zł, - wydatki na ubezpieczenie społeczne za osoby otrzymujące świadczenia 510.381,71 zł, - Fundusz Pomocy (Ukraina): świadczenia rodzinne 53.708,68 - koszty obsługi zadań 233.806,87 zł. Źródła finansowania: dotacja na zadania zlecone 6.623.834,98 zł, dotacja Funduszu Pomocy 55.381,27 zł oraz środki własne 40. 621,34 zł. Plan finansowy UG: zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych za lata poprzednie wraz z odsetkami (17.160,27 zł).						
	85503		Karta Dużej Rodziny	944,40	944,40	100,00
OPIS: Koszty ubiegania się o Kartę Dużej Rodziny. Przyznano łącznie 185 kart. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.						
	85504		Wspieranie rodziny	69 230,00	64 523,45	93,20
OPIS: Wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny.						
	85508		Rodziny zastępcze	43 000,00	39 789,40	92,53
OPIS: Odpłatność za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz rodzinnych domach dziecka. W I półroczu 2022 r. w rodzinach zastępczych przebywało 8 dzieci.						
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	65 000,00	62 859,91	96,71
OPIS: Odpłatność za pobyt dzieci i młodzieży w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. W 2022 r. w takich placówkach przebywało 3 dzieci.						
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	117 535,00	117 332,84	99,83
OPIS: Wydatki poniesione na składki na ubezpieczenie zdrowotne za 63 osoby, które pobierały zasiłki dla opiekunów oraz inne świadczenia rodzinne. Zadanie zlecone. Kwota wydatków 116.379,29 zł. Ponadto z Funduszu Pomocy (Ukraina)- składki zdrowotne za 2 obywateli Ukrainy. Kwota wydatków 953,55 zł.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 109 044,97	4 143 497,64	81,10
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	33 000,00	32 940,00	99,82
OPIS: Wydatki na remonty i konserwacje instalacji sanitarnych						
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 621 000,00	2 505 281,03	95,58

OPIS: Nakłady na system gospodarki odpadami komunalnymi (koszty wywozu i zagospodarowania odpadów). Zadanie finansowane wpływami z opłat wnoszonych przez mieszkańców.					
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	250 000,00	243 026,70	97,21
OPIS: Wydatki związane z oczyszczaniem miasta i wsi, w tym na realizacją umowy na bieżące utrzymanie czystości na terenie miasta Nowe.					
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	258 928,50	239 279,67	92,41
OPIS: Koszty całorocznego utrzymania zieleni (umowa). Wydatki na: zakup drzew i krzewów, nadzór nad drzewostanem i koszty sprawowania kontroli nad wycinką drzew itp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.					
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	24 200,08	24 185,48	99,94
OPIS: Wydatki na realizację programu "Czyste powietrze"- pokrycie kosztów zadań realizowanych przez gminę. Na podstawie porozumienia do zadań gminy należy: promocja programu oraz wsparcie i obsługa wnioskodawców w procesie składania wniosków. Wydatki finansowane dotacją.					
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	648 916,39	483 381,28	74,49
OPIS: Opłaty za energię elektryczną do oświetlenia ulic, placów i dróg. Wydatki na konserwację punktów świetlnych i koszty wymiany lamp. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.					
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00	18 202,56	52,01
OPIS: Wydatki na zadanie pn. "Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nowe". Zadanie finansowane dotacją z WFOŚiGW.					
	90095	Pozostała działalność	1 238 000,00	597 200,92	48,24
OPIS: Wydatki w kwocie 393.910,48 zł związane z zakupem węgla przeznaczonego do odsprzedaży dla uprawnionych mieszkańców. Wydatki w wysokości 203.290,44 zł na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, które nie są klasyfikowane w pozostałych rozdziałach. Wybrane wydatki: utrzymanie targowiska, dzierżawa terenu pod parking, świąteczny wystrój miasta, schroniska dla zwierząt, karma dla kotów, promocja ekologicznego stylu życia, ubezpieczenie placów zabaw itp.					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	158 767,04	149 802,26	94,35
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	111 250,17	105 698,20	95,01
OPIS: Wydatki na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich: remonty, zakup wyposażenia, opłaty za wodę i energię itp. Nakłady w dużej części sfinansowane funduszem sołeckim.					
	92114	Pozostałe instytucje kultury	19 300,00	17 327,61	89,78
OPIS: Ubezpieczenia majątkowe. Inne: wydatki z funduszu sołeckiego.					
	92195	Pozostała działalność	28 216,87	26 776,45	94,90
OPIS: Wydatki zaplanowane w ramach funduszu sołeckiego					
926		Kultura fizyczna	601 400,00	553 081,45	91,97
	92601	Obiekty sportowe	557 400,00	523 270,77	93,88
OPIS: Wydatki na bieżące utrzymanie: a) stadionu miejskiego, b) kompleksu boisk ORLIK, c) hali widowiskowo-sportowej (koszty energii gazowej i elektrycznej).					
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	44 000,00	29 810,68	67,75
OPIS: Ze środków na sport w szkole finansowano zajęcia SKS.					
Razem:			57 127 259,81	52 271 661,35	91,50

SZCZEGÓLNE ZASADY WYKONYWANIA BUDŻETU

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

Oplaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

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

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

Na 2022 r. programy zostały przyjęte Uchwałami Rady Miejskiej w Nowem Nr XXXIX/247/21 oraz XXXIX/248/21 z dnia 21 grudnia 2021 r.

Szczegółową charakterystykę wydatków poniesionych w 2022 r. na realizację ww. programów przedstawiono w Tabeli nr 25 (rozdziały 85153 i 85154).

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

Tabela nr 26

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Wyk. 2021	Plan 2022	Wyk. 2022	Różnica (rub.5 -4)
1	2	3	4	5	6
Dochody:					
756-75618-048	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	242 389,84	230 000,00	238 326,99	8 326,99
Wydatki:					
851-85153-xxx	Zwalczanie narkomanii	6 880,00	20 000,00	17 080,00	-2 920,00
851-85154-xxx	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	190 621,10	254 888,74	238 292,00	-16 596,74
Razem wydatki		197 501,10	274 888,74	255 372,00	-19 516,74

Za rok 2021 niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia przedmiotowych dochodów i wydatków, zamknęły się kwotą 44.888,74 zł.

Plan wydatków na 2022 r. zwiększono ponad limit wynikający z poziomu dochodów o kwotę +44.888,74 zł (paragraf 905 Przychodów).

Za rok 2022 wykonane dochody były wyższe od planowanych o + 8.326,99 zł. Jednocześnie poniesione wydatki były niższe od planu o -19.516,74 zł.

Oznacza to, że w budżecie na 2023 rok kwotę 27.843,73 zł (tj. 8.326,99 + 19.516,74) należy ująć w przychodach w paragrafie 905. Równolegle należy zwiększyć plan wydatków na zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

Opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml

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

W 2022 r. uzyskano dochody z tytułu opłaty „małpkowej” w wysokości 121.507,29 zł.

W 2022 r. poniesiono wydatki finansowe opłatą w kwocie 104.380,17 zł.

Środki przeznaczono na realizację poniższych zadań:

- funkcjonowanie ogrzewalni z węzłem sanitarnym (852-85203-xxx)	43.662,37 zł
- remont pokrycia dachowego budynku Świetlicy Środowiskowej (851-85154-4270)	27.675,00 zł
- opłaty za opiekę profilaktyczną i działania interwencyjne wobec osób będących w stanie nietrzeźwości (851-85195-4300)	11.572,80 zł
- opiekę i organizację czasu wolnego dla dzieci z Ukrainy przebywających na terenie gminy w związku z konfliktem zbrojnym	21.470,00 zł

Oznacza to, że w budżecie na 2023 rok kwotę 17.127,12 zł (tj. 121.507,29 – 104.380,17) należy ująć w przychodach w paragrafie 905. Równolegle należy zwiększyć plan wydatków na zadania określone u.w.t.p.a.

Ochrona środowiska

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

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

Dochody i wydatki na realizację ww. zadań w okresie ostatnich czterech lat przedstawiają się następująco:

Tabela nr 27

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
Wpływy:					
900-90019-069	Wpływy z różnych opłat: za usuwanie drzew, krzewów, szczególne korzystanie z wód i urządzeń wodnych, składowanie odpadów oraz pozostałych rodzajów gospodarczego korzystania ze środowiska	113 611	33 586	30 915	35 649
Wydatki:					
Różna klasyfikacja	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	113 611	33 586	30 915	35 649
Wydatki na ochronę środowiska z innych wpływów		229 747	275 264	333 660	378 005

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

System gospodarowania odpadami komunalnymi

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

Katalog kosztów funkcjonowania systemu obejmuje koszty:

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

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

Dochody i wydatki na realizację zadań przedstawiają się następująco:

Tabela nr 28

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Wyk. 2021	Plan 2022	Wyk. 2022	Różnica (rub.5 -4)
1	2	3	4	5	6
Dochody:					
900-90002-049	Wpływy z opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych	2 221 978,30	2 616 000,00	2 591 586,26	-24 413,74
Wydatki:					
900-90002-4300	Usługa zagospodarowania	2 090 179,10	2 451 000,00	2 343 591,52	-107 408,48
900-90002-4210	Zakup worków do selektywnej zbiórki odpadów	68 346,43	75 000,00	73 500,99	-1 499,01
900-90002-xxx	Utrzymanie systemu	83 761,34	95 000,00	88 188,52	-6 811,48
Razem wydatki		2 242 286,87	2 621 000,00	2 505 281,03	-115 718,97

* Wyłonione w przetargu przedsiębiorstwo zajmujące się zbieraniem i zagospodarowaniem odpadów.

Dochody za zbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych gromadzone są na wydzielonym rachunku bankowym. Z tego konta są ponoszone wydatki wyłącznie związane z obsługą systemu.

W 2021r. wydatki były nieznacznie wyższe niż uzyskane dochody. W 2022 r. zrealizowane dochody były wyższe od poniesionych wydatków o kwotę +86.305,23 zł (2.591.586,26 – 2.505.281,03).

Oznacza to, że w budżecie na 2023 rok kwotę 86.305,23 zł należy ująć w przychodach w paragrafie 905. Równolegle należy zwiększyć plan wydatków na zadania związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

FINANSOWANIE WYNIKU BUDŻETU

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

Tabela nr 29

Lp.	Treść	§	Uchwała XXXIV/245/21	Plan na 31.12.2022 r.	Wykonanie 31.12.2022
I	Planowany deficyt budżetu		-1 062 496,00	-3 947 402,39	3 052 077,79
II	Przychody z tego:		1 813 616,00	4 698 522,39	4 698 522,39
a	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		1 044 888,74	1 044 888,74
b	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906		248 424,92	248 424,92
c	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje)	931	900 000,00		
d	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	913 616,00	3 405 208,73	3 405 208,73
III	Rozchody z tego:		751 120,00	751 120,00	751 120,00
a	Wykup innych papierów wartościowych (obligacje)	982	51 120,00	700 000,00	700 000,00
b	Splata otrzymanych krajowych kredytów	992	700 000,00	51 120,00	51 120,00

W uchwale budżetowej na 2022 r. pierwotnie założono „deficyt” w kwocie -1.062.496,00 zł, rozchody w kwocie -751.120,00 zł i przychody w wysokości +1.813.616,00 zł.

Po wprowadzonych na przestrzeni roku zmianach do budżetu zaplanowano „deficyt” w kwocie -3.947.402,39 zł, rozchody w kwocie -751.120 zł i przychody w wysokości 4.698.522,39 zł. Planowane rozchody nie uległy zmianie, natomiast zmieniła się wielkość i struktura planowanych przychodów. Przede wszystkim zrezygnowano z emisji obligacji, ponieważ znacząco przyrosły wolne środki, które pozwoliły na sfinansowanie planowanego deficytu.

Wykonany wynik budżetu na dzień 31.12.2022 r. zamknął się nadwyżką w kwocie +3.052.077,79 zł. Przychody zrealizowano zgodnie z planem w wysokości 4.698.522,39 zł. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

1. Rubryka IIa, paragraf "905":

- kwota 1.000.000,00 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała dotację celową z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Budowa ciągu pieszo-rowerowego Nowe -Twarda Góra". Wydatki na realizację inwestycji zostaną poniesione w 2022 r.;
- kwota 44.888,74 zł. Niewykorzystane w 2021 r. środki z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

2. Rubryka IIb, paragraf "906":

- kwota 204.218,29 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała z EFS dotację celową na realizację projektu pn. "Kształtowanie kompetencji kluczowych uczniów szkół Gminy Nowe szansą na lepsze jutro". Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2022 r.;
- kwota 18.405,38 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała granty na realizację projektów pn. "Klub Młodzieżowy w Rychławie" oraz "Centrum Młodych w Nowem". Wydatki na realizację projektów zostaną częściowo poniesione w 2022 r.;
- kwota 25.801,25 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki z EFS dotację celową na realizację projektu pn. „Program aktywności lokalnej”. Wydatki na realizację projektu zostaną częściowo poniesione w 2022 r.

3. Rubryka IId, paragraf „950”:

- kwota 930.316,00 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, które zamierza wykorzystać na sfinansowanie wydatków w 2022 r.
- kwota 900.000,00 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Gmina wprowadziła do budżetu na 2022 r. przedmiotową inwestycję.
- kwota 1.574.892,73 zł. Pozostałe "wolne środki" ustalone po zamknięciu ksiąg rachunkowych

Rozchody za 2022 r. wyniosły 751.120,00 zł, z tego:

- wykupiono przypadającą na 2022 r. serię G obligacji komunalnych na kwotę 700.000,00 zł,
- spłacono przypadające na rok raty kredytu w wysokości 51.120,00 zł.

WSKAŹNIKI SYTUACJI FINANSOWEJ

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

Tabela nr 30

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022	Wyk. 2022	Różnica	%
1	Dochody bieżące	62 651 189,58	60 384 751,50	-2 266 438,08	96,38
2	Dochody majątkowe	9 304 009,21	4 619 918,21	-4 684 091,00	49,66
3	Razem dochody	71 955 198,79	65 004 669,71	-6 950 529,08	90,34
4	Przychody	4 698 522,39	4 698 522,39	0,00	100,00
5	Suma (3+4)	76 653 721,18	69 703 192,21	-6 950 528,97	90,93
6	Wydatki bieżące	62 558 436,05	56 496 063,22	-6 062 372,83	90,31
7	Wydatki majątkowe	13 344 165,13	5 456 528,70	-7 887 636,43	40,89
8	Razem wydatki	75 902 601,18	61 952 591,92	-13 950 009,26	81,62
9	Rozchody	751 120,00	751 120,00	0,00	
10	Suma (8+9)	76 653 721,18	62 703 711,92	-13 950 009,26	81,80
1	Wpływy - Wyplywy (5-10)	0	6 999 480,29	6 999 480,29	

NADWYŻKA/DEFICYT

(Dochody	–	Wydatki)
65 004 669,71	-	61 952 591,92

W 2022 r. dochody Gminy były wyższe od wydatków, co oznacza wystąpienie nadwyżki budżetu, która wyniosła:

+3 052 077,79 zł

NADWYŻKA/DEFICYT FAKTYCZNY

(Dochody	–	Wydatki	–	Rozchody)
65 004 669,71	-	61 952 591,92	-	751.120,00

W 2022 r. po pomniejszeniu wyniku budżetu o rozchody, uzyskano wynik dodatni, stanowiący faktyczną nadwyżką budżetu w wysokości:

+2 300 957,79 zł

NADWYŻKA OPERACYJNA BRUTTO

(Dochody bieżące	–	Wydatki bieżące)
60 384 751,50	-	56 496 063,22

Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiła nadwyżka operacyjna brutto, stanowiąca nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, w kwocie:

+3 888 688,28 zł

NADWYŻKA OPERACYJNA NETTO

(Dochody bieżące	–	Wydatki bieżące	–	Rozchody)
60 384 751,50	-	56 496 063,22	-	751.120,00

Na koniec 2022 r. wystąpiła nadwyżka operacyjna netto, osiągnięto wynik dodatni w kwocie:

+3 137 568,28 zł

ZADŁUŻENIE I WSKAŹNIKI OSTROŻNOŚCIOWE

Poniższa tabela prezentuje parametry budżetu związane z zadłużeniem Gminy według stanu na 31.12. 2022 r.

Tabela nr 31

Lp.	Wyszczególnienie	Wyk. 2019	Wyk. 2020	Wyk. 2021	Wyk. 2022
A	STAN ZADŁUŻENIA NA 31 GRUDNIA	9.231.955,90	14.479.667,50	16.192.740,00	15.399.220,92
I	Kredyty	630.480,00	579.360,00	528.240,00	477.120,00
II	Obligacje	8.600.000,00	13.900.000,00	14.250.000,00	13.550.000,00
III	Zobowiązanie- poprawa efektywności oświetlenia ulicznego			1.414.500,00	1.372.100,92
III	Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym				
IV	Zobowiązania wymagalne	1.475,90	307,50		
B	OBSŁUGA ZADŁUŻENIA	1.050.270,80	970.125,12	980.601,02	1.532.545,93
I	Spląty rat kredytów	51.120,00	51.120,00	51.120,00	51.120,00
II	Wykup obligacji	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
III	Odsetki/koszty emisji obligacji	299.150,80	219.005,12	229.481,02	781.425,93
C	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA	19,13%	25,82%	23,91%	
D	WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA	2,18 %	1,73%	1,58%	

Na koniec 2022 r. zadłużenie Gminy wyniosło 15.399.220,92 zł i było niższe od stanu na koniec 2021 r. o kwotę -793.519,08 zł.

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

- dokonano spląty 12 rat kredytu na łączną kwotę -51.120,00 zł,
- wykupiono serię G obligacji komunalnych w kwocie -700.000,00 zł,
- dokonano częściowej spląty (jako wydatek bieżący) zobowiązania- poprawa efektywności oświetlenia ulicznego- w wysokości -42.399,08 zł.

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

Na 31.12.2022 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na obsługę zadłużenia w 2022 r. wyasygnowano środki w kwocie 1.532.545,93 zł., na które składały się:

- splata rat kapitałowych 751.120,00 zł,
- koszty odsetek 781.425,93 zł.

Wskaźnik poziomu zadłużenia (zadłużenie w relacji do uzyskanych dochodów za cały 2022 r.) wg stanu na koniec 2022 r. wyniósł 23,69 % (za 2021 r. 26,20 %).

Wskaźnik obsługi zadłużenia (koszty obsługi zadłużenia w relacji do uzyskanych dochodów za 2022 r.) w 2022 r. wyniósł 2,36% (za 2021 r. 1,59 %). Przyrost wskaźnika związany jest ze zjawiskami inflacyjnymi w gospodarce i wzrostem parametru WIBOR-6M, od którego uzależniona jest kwota odsetek od wyemitowanych obligacji.

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

Począwszy od 2014 r. o zdolności Gminy do obsługi zobowiązań dłużnych decyduje nadwyżka operacyjna. Z wieloletniej prognozy finansowej uchwalonej na lata 2022-2036 wynika, że Gmina spełnia kryteria, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PODSUMOWANIE

1. Rok 2022 był rokiem bardzo trudnym. Na Gminę nałożono szereg nowych zadań związanych z:

- pandemią COVID-19,
- wojną w Ukrainie (pomoc dla uchodźców),
- kryzysem energetycznym (wypłata różnych dodatków i rekompensat oraz sprzedaż węgla dla mieszkańców).

2. Realizacja dochodów i wydatków za 2022 r. w stosunku do planu rocznego nie budzi zastrzeżeń.

Zrealizowane dochody były niższe od wielkości planowanych o -9,7 %, tj. o -6,9 mln zł, z tego:

- dochody majątkowe były mniejsze o -4,6 mln zł,
- dochody bieżące były niższe o -2,3 mln zł.

Wydatki zostały wykonane na poziomie niższym niż zakładał plan o -18,4 %, tj. o -13,9 mln zł, z tego:

- wydatki majątkowe były mniejsze o -7,9 mln zł,
- wydatki bieżące były niższe o -6,0 mln. zł,

Oznacza to, że wynik budżetu zmienił się o kwotę 7,0 mln zł. (planowano deficyt -3,9 mln. zł; wykonano nadwyżkę +3,1 mln zł).

Istotne różnice między wielkościami planowanymi a wykonanymi dotyczą przede wszystkim sekcji majątkowej. Zakładany program inwestycyjny jest realizowany, ale zakończenie najważniejszych inwestycji (współfinansowanych Polskim Ładem) przesunięto na 2023 r.

Brak wykonania dochodów bieżących wynika z następujących przesłanek:

- otrzymano mniejsze niż planowano środki z Funduszu COVID-19 na realizację zadań: wypłata dodatku węglowego, wypłata rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, wypłata dodatków dla gospodarstw domowych (różnica -1,5 mln zł); wykorzystano 100% przekazanych środków,
- założono większe niż wykonano wpływy ze sprzedaży węgla dla gospodarstw domowych (różnica -0,6 mln zł).

3. Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiła nadwyżka w sekcji bieżącej (dochody bieżące – wydatki bieżące) w wysokości +3,9 mln zł. Im wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej, tym większa jest zdolność Gminy do podejmowania nowych zadań inwestycyjnych. Dla porównania nadwyżka operacyjna w latach poprzednich wynosiła: za 2018 r. 2,8 mln zł, za 2019 r. 2,9 mln zł, za 2020 r. 3,5 mln zł i za 2021 r. +2,3 mln zł.

4. Wielkość nadwyżki (w dłuższej perspektywie czasowej) ma decydujący wpływ na możliwość zadłużania się Gminy, tzn. na zdolność do spłaty i obsługi zadłużenia. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w 2022 roku Gmina Nowe spełnia kryteria o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Jednak cały czas należy dostrzegać ryzyko polegające na tym, że niekorzystne odchylenia w realizacji dochodów i wydatków budżetowych, mogą spowodować przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych.

5. Zjawiska kryzysowe w gospodarce powodują, że niepokojąco nasila się inflacja. W ślad za tym rosną stopy procentowe, w tym WIBOR 6M, od którego uzależniona jest wysokość odsetek od wyemitowanych obligacji. Koszty obsługi zadłużenia (odsetki) wzrosły z 230 tys. zł za 2021 r. do około 781 tys. zł za 2022 r. Jeszcze większą kwotę na ten cel należy przeznaczyć w 2023 r., tj. około 1,2 -1,4 mln zł.

ZESTAWIENIA

Integralną częścią sprawozdania są następujące zestawienia:

1. Wykonanie dochodów budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2022 rok.
2. Wykonanie wydatków budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2022 rok.

Zestawienie 1**Wykonanie dochodów budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2022 r.**

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 22	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	545 063,02	553 719,06	101,59
	01009		Spółki wodne	22 000,00	22 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 000,00	22 000,00	100,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	9 600,00	9 600,00	100,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 600,00	9 600,00	100,00
	01095		Pozostała działalność	513 463,02	522 119,06	101,69
		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		8 656,04	
		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	513 463,02	513 463,02	100,00
600			Transport i łączność	1 330 377,00	1 283 073,45	96,44
	60004		Lokalny transport zbiorowy	783 559,00	736 255,45	93,96
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	17 516,20	17 516,20	100,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	602 242,80	525 114,71	87,19
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 400,00	130 124,54	129,61
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	63 400,00	63 500,00	100,16
	60016		Drogi publiczne gminne	546 818,00	546 818,00	100,00

	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	50 000,00	50 000,00	100,00
	6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	496 818,00	496 818,00	100,00
630		Turystyka	1 472 500,00	0,00	0,00
	63095	Pozostała działalność	1 472 500,00	0,00	0,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 157 155,80	3 483 736,62	110,34
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 795 155,80	2 088 424,22	116,34
	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	900,00	876,68	97,41
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00	29 435,09	147,18
	0690	Wpływy z różnych opłat		58,67	
	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	236 000,00	241 400,24	102,29
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	150 000,00	383 700,00	255,80
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 175,92	117,59
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		44 521,82	
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 172 819,99	1 172 819,99	100,00
	6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	76 457,00	76 457,00	100,00

	6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	137 978,81	137 978,81	100,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 362 000,00	1 395 029,20	102,43
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 350 000,00	1 383 406,36	102,47
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		4 572,97	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000,00	7 049,87	58,75
	70095	Pozostała działalność	0,00	283,20	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		283,2	
710		Działalność usługowa	41 020,00	41 020,00	100,00
	71035	Cmentarze	41 020,00	41 020,00	100,00
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	41 020,00	41 020,00	100,00
720		Informatyka	303 090,00	303 090,00	100,00
	72095	Pozostała działalność	303 090,00	303 090,00	100,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	169 020,00	169 020,00	100,00
	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	134 070,00	134 070,00	100,00
750		Administracja publiczna	627 140,54	522 308,71	83,28
	75011	Urzędy wojewódzkie	123 469,86	123 497,76	100,02
	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	118 842,00	118 842,00	100,00

	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 627,86	4 627,86	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		27,90	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	91 870,68	59 221,04	64,46
	0830	Wpływy z usług	20 000,00	19 576,20	97,88
	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	2 089,67	298,52
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 170,68	37 555,17	52,77
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00	194,00	194,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	194,00	194,00
75095		Pozostała działalność	411 700,00	339 395,91	82,44
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 500,00	3 062,83	87,51
	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	408 200,00	336 333,08	82,39
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 661,00	2 661,00	100,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 661,00	2 661,00	100,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 661,00	2 661,00	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	454 776,00	429 935,99	94,54
	75495	Pozostała działalność	454 776,00	429 935,99	94,54

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	454 776,00	429 935,99	94,54
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 642 423,12	15 652 021,71	100,06
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	31 572,49	315,72
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00	31 451,08	314,51
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		121,41	
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 259 000,00	4 301 972,45	101,01
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 930 000,00	3 942 936,56	100,33
		0320	Wpływy z podatku rolnego	120 000,00	133 016,64	110,85
		0330	Wpływy z podatku leśnego	82 000,00	85 208,00	103,91
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	125 000,00	126 930,35	101,54
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		46,00	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	13 280,90	664,05
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		554,00	
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 783 000,00	2 730 652,47	98,12
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 630 000,00	1 613 893,82	99,01
		0320	Wpływy z podatku rolnego	570 000,00	544 884,62	95,59
		0330	Wpływy z podatku leśnego	10 000,00	11 631,88	116,32
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	172 000,00	123 597,49	71,86
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00	73 654,83	491,03
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00	542,00	54,20
		0430	Wpływy z opłaty targowej	30 000,00	20 903,80	69,68
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	335 000,00	311 360,06	92,94
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	30 183,97	150,92
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	560 069,55	557 470,73	99,54

	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	119 485,00	121 507,29	101,69
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	35 378,00	88,45
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 000,00	1 342,98	67,15
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	230 000,00	238 326,99	103,62
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	163 584,55	149 869,80	91,62
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje		525,00	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00	8 452,67	169,05
	0690	Wpływy z różnych opłat		2 068,00	
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 030 353,57	8 030 353,57	100,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 879 455,57	7 879 455,57	100,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	150 898,00	150 898,00	100,00
758		Różne rozliczenia	15 300 068,08	15 296 685,51	99,98
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 155 173,00	7 155 173,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 155 173,00	7 155 173,00	100,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 012 178,00	7 012 178,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 012 178,00	7 012 178,00	100,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	275 796,08	272 413,51	98,77
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	6 617,43	66,17
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44 170,35	44 170,35	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	197 991,00	197 991,00	100,00
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 634,73	23 634,73	100,00
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	856 921,00	856 921,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	856 921,00	856 921,00	100,00
801		Oświata i wychowanie	2 518 004,88	1 576 138,24	62,59
	80101	Szkoły podstawowe	97 370,00	136 386,02	140,07

	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	100,00	214,00	214,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	20 000,00	22 142,59	110,71
	0830	Wpływy z usług	41 000,00	45 309,41	110,51
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		1 299,48	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 270,00	32 420,54	2 552,80
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 000,00	35 000,00	100,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	51 204,00	51 204,00	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 204,00	51 204,00	100,00
80104		Przedszkola	1 173 934,00	1 129 689,54	96,23
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	46 263,00	115,66
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	246 000,00	193 847,00	78,80
	0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	346,82	115,61
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	287 634,00	287 634,00	100,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	600 000,00	601 598,72	100,27
80113		Dowożenie uczniów do szkół	931 000,00	0,00	0,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	0,00	0,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	147 000,00	142 366,80	96,85
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 329,30	132,93
	0830	Wpływy z usług	146 000,00	141 037,50	96,60

	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	60 110,98	59 106,70	98,33
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	60 110,98	59 106,70	98,33
	80195	Pozostała działalność	57 385,90	57 385,18	100,00
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	34 792,90	34 792,18	100,00
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	22 593,00	22 593,00	100,00
852		Pomoc społeczna	4 800 188,48	4 761 746,26	99,20
	85202	Domy pomocy społecznej	18 500,00	19 256,52	104,09
	0970	Wpływy z różnych dochodów	18 500,00	19 256,52	104,09
	85203	Ośrodki wsparcia	592 260,00	594 168,43	100,32
	0970	Wpływy z różnych dochodów	23 200,00	25 108,43	108,23
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	569 060,00	569 060,00	100,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 837,00	27 835,88	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	27 837,00	27 835,88	100,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	310 700,00	307 639,06	99,01
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	59,49	1,98
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	307 700,00	307 579,57	99,96
	85215	Dodatki mieszkaniowe	5 438,00	6 088,09	111,95
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		33,74	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		761,98	

	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	5 438,00	5 276,37	97,03
85216		Zasiłki stałe	356 383,00	347 778,92	97,59
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	485,71	9,71
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	351 383,00	347 293,21	98,84
85219		Ośrodki pomocy społecznej	183 900,00	184 427,00	100,29
	0970	Wpływy z różnych dochodów		527,00	
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	183 900,00	183 900,00	100,00
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	2 900,00	3 203,62	110,47
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 900,00	3 203,62	110,47
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	388 657,00	395 062,63	101,65
	0830	Wpływy z usług	65 000,00	70 970,63	109,19
	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	244 164,00	242 637,84	99,37
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 493,00	79 493,00	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1 961,16	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	237 636,00	235 540,50	99,12
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	231 700,00	231 700,00	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 936,00	3 840,50	77,81
85295		Pozostała działalność	2 675 977,48	2 640 745,61	98,68

	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	1 047 577,48	1 014 079,01	96,80
	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	868 421,12	868 421,12	100,00
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	161 978,88	161 978,88	100,00
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	38 000,00	36 266,60	95,44
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	471 968,00	471 968,00	100,00
	6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	88 032,00	88 032,00	100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 416 925,78	5 892 531,49	79,45
	85395	Pozostała działalność	7 416 925,78	5 892 531,49	79,45
	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	248 929,84	249 467,94	100,22

	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	16 885,91	16 885,91	100,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31 518,00	31 518,00	100,00
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	7 119 592,03	5 594 659,64	78,58
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	117 420,00	114 155,51	97,22
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	500,00	0,00	0,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	500,00	0,00	0,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	116 920,00	114 155,51	97,64
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	98 000,00	98 000,00	100,00
	2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 296,00	3 259,51	98,89
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 624,00	12 896,00	82,54
855		Rodzina	11 066 055,65	11 033 881,60	99,71
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 147 304,00	4 144 911,70	99,94
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	2 691,49	89,72
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21 000,00	18 900,21	90,00

	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	4 123 304,00	4 123 304,00	100,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 800 272,25	6 770 691,56	99,57
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	2 738,23	27,38
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	14 422,04	72,11
	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	6 641 833,00	6 623 834,98	99,73
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	56 938,00	55 381,27	97,27
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	71 501,25	74 299,04	103,91
85503		Karta Dużej Rodziny	944,40	945,50	100,12
	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	944,40	944,40	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1,10	
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	117 535,00	117 332,84	99,83
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116 581,00	116 379,29	99,83

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	954,00	953,55	99,95
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 008 500,00	3 045 912,19	50,69
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 327 500,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 327 500,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 616 000,00	2 591 586,26	99,07
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 616 000,00	2 591 586,26	99,07
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	22 000,00	15 601,53	70,92
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	22 000,00	15 601,53	70,92
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	8 000,00	11 736,15	146,70
		0830	Wpływy z usług	8 000,00	11 736,15	146,70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	35 648,97	118,83
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	35 648,97	118,83
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00	28 461,73	81,32
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		3 328,00	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		6 611,51	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		319,66	
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	18 202,56	52,01
	90095		Pozostała działalność	970 000,00	362 877,55	37,41
		0970	Wpływy z różnych dochodów	970 000,00	362 877,55	37,41
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 151 829,44	997 055,23	86,56
	92114		Pozostałe instytucje kultury	1 127 843,93	973 069,72	86,28
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	27 783,93	27 783,93	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	990 050,00	834 075,70	84,25

		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	110 010,00	111 210,09	101,09
	92116		Biblioteki	23 985,51	23 985,51	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	23 985,51	23 985,51	100,00
926			Kultura fizyczna	0,00	14 997,14	
	92601		Obiekty sportowe	0,00	14 997,14	
		0830	Wpływy z usług		14 997,14	
Razem:				71 955 198,79	65 004 669,71	90,34

Zestawienie 2

Wykonanie wydatków budżetu Gminy Nowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej za 2022 r.

Dz.	Roz.	Par.	Treść	Plan 2022	Wyk. 2022	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 712 962,02	784 264,07	45,78
	01008		Melioracje wodne	134 700,00	116 401,05	86,42
		4270	Zakup usług remontowych	134 700,00	116 401,05	86,42
	01009		Spółki wodne	67 000,00	67 000,00	100,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	67 000,00	67 000,00	100,00
	01030		Izby rolnicze	16 000,00	13 175,87	82,35
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	16 000,00	13 175,87	82,35
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 300,00	4 297,28	99,94
		4260	Zakup energii	4 300,00	4 297,28	99,94
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	938 250,00	38 214,00	4,07
		4300	Zakup usług pozostałych	2 250,00	2 214,00	98,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	900 000,00	0,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 000,00	36 000,00	100,00
	01095		Pozostała działalność	552 712,02	545 175,87	98,64
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 226,36	6 226,36	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 064,70	1 064,70	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	59,44	59,44	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 717,40	2 717,40	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 750,00	2 748,75	99,95
		4430	Różne opłaty i składki	515 395,12	507 860,62	98,54
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 499,00	24 498,60	100,00
600			Transport i łączność	3 384 510,82	2 926 809,85	86,48
	60004		Lokalny transport zbiorowy	965 881,66	854 489,68	88,47
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	50 000,00	38 000,00	76,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	4 138,86	4 138,86	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	911 742,80	812 350,82	89,10
	60016		Drogi publiczne gminne	2 418 629,16	2 072 320,17	85,68
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 914,25	54 693,23	73,01
		4260	Zakup energii	4 000,00	2 139,33	53,48

		4270	Zakup usług remontowych	299 388,46	260 787,27	87,11
		4300	Zakup usług pozostałych	485 000,00	406 944,86	83,91
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 500,00	8 121,75	85,49
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 527 541,66	1 321 353,73	86,50
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 284,79	18 280,00	99,97
630			Turystyka	3 616 766,40	1 862 232,07	51,49
	63095		Pozostała działalność	3 616 766,40	1 862 232,07	51,49
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 144 266,40	862 232,07	75,35
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 472 500,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 594 615,00	2 443 280,43	94,17
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	216 685,00	154 602,33	71,35
		4260	Zakup energii	53 500,00	53 389,56	99,79
		4270	Zakup usług remontowych	49 400,00	49 349,15	99,90
		4300	Zakup usług pozostałych	42 220,00	33 261,97	78,78
		4430	Różne opłaty i składki	3 565,00	3 562,27	99,92
		4480	Podatek od nieruchomości	5 000,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	8 201,70	54,68
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	860,00	43,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	4 526,40	12,93
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	1 451,28	13,19
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 302 480,00	2 278 232,10	98,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	210 700,00	210 609,69	99,96
		4260	Zakup energii	222 500,00	221 090,59	99,37
		4270	Zakup usług remontowych	295 000,00	293 844,35	99,61
		4300	Zakup usług pozostałych	474 000,00	473 829,35	99,96
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	308 000,00	307 841,60	99,95
		4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	34 988,10	99,97
		4480	Podatek od nieruchomości	2 300,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	264 980,00	264 958,00	99,99
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	490 000,00	471 070,42	96,14
	70095		Pozostała działalność	75 450,00	10 446,00	13,84
		4300	Zakup usług pozostałych	10 450,00	10 446,00	99,96
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	65 000,00	0,00	0,00

710		Działalność usługowa	79 820,00	56 862,15	71,24
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	30 000,00	15 055,00	50,18
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	15 055,00	50,18
	71035	Cmentarze	49 820,00	41 807,15	83,92
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	770,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	300,00	182,64	60,88
	4270	Zakup usług remontowych	40 750,00	40 750,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	874,51	10,93
720		Informatyka	303 090,00	12 045,00	3,97
	72095	Pozostała działalność	303 090,00	12 045,00	3,97
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	133 644,00	125,00	0,09
	4307	Zakup usług pozostałych	17 281,50	0,00	0,00
	4397	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 869,50	4 920,00	55,47
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 225,00	7 000,00	75,88
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 980,00	0,00	0,00
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	102 090,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	5 631 502,73	5 014 515,80	89,04
	75011	Urzędy wojewódzkie	123 469,86	123 469,86	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 586,00	89 586,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	7 000,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 243,00	18 243,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 489,50	2 489,50	100,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,32	0,32	100,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 063,75	3 063,75	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 523,50	1 523,50	100,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 291,86	1 291,86	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	271,93	271,93	100,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	208 800,00	208 677,31	99,94
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	203 600,00	203 580,00	99,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	344,83	86,21
	4300	Zakup usług pozostałych	4 800,00	4 752,48	99,01
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 077 282,09	3 560 504,10	87,33

	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	736,16	558,44	75,86
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 700,00	10 482,17	97,96
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 131 115,00	2 095 574,31	98,33
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	140 000,00	138 039,96	98,60
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	14 500,00	14 423,20	99,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	360 500,00	354 333,77	98,29
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	36 000,00	34 421,20	95,61
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 000,00	32 743,00	99,22
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	162 770,35	144 129,44	88,55
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	4 354,59	87,09
	4260	Zakup energii	145 000,00	143 832,30	99,19
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	26 947,89	76,99
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 320,00	77,33
	4300	Zakup usług pozostałych	332 525,67	327 498,37	98,49
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	21 400,00	21 350,40	99,77
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	4 774,37	95,49
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 500,00	1 650,63	66,03
	4430	Różne opłaty i składki	57 330,33	48 095,30	83,89
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57 669,67	57 109,79	99,03
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00	110,00	36,67
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	600,00	0,00	0,00
	4580	Pozostałe odsetki	12,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 600,00	15 592,89	99,95
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 900,00	11 521,00	96,82
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16 000,00	14 158,51	88,49
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	392 739,42	10 146,69	2,58
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	71 170,68	37 555,17	52,77
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 559,50	6 627,40	52,77
	6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	2 153,31	2 153,31	100,00

	75045		Kwalifikacja wojskowa	1 000,00	55,00	5,50
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	55,00	5,50
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	76 750,78	68 398,64	89,12
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	2 870,00	41,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	11 681,48	97,35
		4300	Zakup usług pozostałych	57 500,00	53 634,16	93,28
		4430	Różne opłaty i składki	250,78	213,00	84,94
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	689 500,00	672 114,98	97,48
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	1 135,67	56,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	474 000,00	468 262,49	98,79
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 785,00	31 784,30	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 000,00	82 748,07	97,35
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 000,00	8 404,03	84,04
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	280,00	280,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	21 765,71	98,94
		4220	Zakup środków żywności	490,00	489,82	99,96
		4260	Zakup energii	8 000,00	5 587,22	69,84
		4270	Zakup usług remontowych	3 935,00	3 419,40	86,90
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	323,00	64,60
		4300	Zakup usług pozostałych	23 000,00	22 993,49	99,97
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 500,00	5 326,91	81,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	123,70	12,37
		4430	Różne opłaty i składki	1 900,00	1 745,69	91,88
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 100,00	9 100,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	810,00	809,51	99,94
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	7 815,97	86,84
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	454 700,00	381 295,91	83,86
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 000,00	41 900,00	97,44
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	1 215,24	93,48
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	392 500,00	330 197,19	84,13
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	1 847,59	83,98
		4437	Różne opłaty i składki	15 700,00	6 135,89	39,08
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 661,00	2 661,00	100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 661,00	2 661,00	100,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 191,00	2 191,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,50	382,50	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	54,50	54,50	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	33,00	33,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	962 609,60	878 209,64	91,23
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	30 000,00	25 429,00	84,76
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	30 000,00	25 429,00	84,76
	75405		Komendy powiatowe Policji	12 000,00	0,00	0,00
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	12 000,00	0,00	0,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	170 000,00	170 000,00	100,00
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	20 000,00	20 000,00	100,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	244 833,60	241 032,16	98,45
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	28 480,00	28 480,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 949,40	97,47
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 700,00	42 363,00	99,21
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 090,00	67 958,46	96,96
		4260	Zakup energii	8 320,00	8 308,73	99,86
		4270	Zakup usług remontowych	23 030,00	23 029,05	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 690,00	6 690,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 640,00	8 484,09	88,01
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 560,00	1 458,61	93,50
		4430	Różne opłaty i składki	29 850,00	29 846,32	99,99
		4480	Podatek od nieruchomości	2 240,00	2 231,00	99,60
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 233,60	20 233,50	100,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	50 000,00	11 812,49	23,62
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	25 000,00	11 812,49	47,25
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	25 000,00	0,00	0,00
	75495		Pozostała działalność	455 776,00	429 935,99	94,33
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	0,00	0,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	453 080,00	428 240,00	94,52

		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	53,53	53,52	99,98
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 372,51	1 372,51	100,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	269,96	269,96	100,00
757			Obsługa długu publicznego	784 000,00	781 425,93	99,67
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	784 000,00	781 425,93	99,67
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	2 000,00	1 222,87	61,14
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	782 000,00	780 203,06	99,77
758			Różne rozliczenia	399 591,99	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	399 591,99	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	81 220,43	0,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	318 371,56	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	18 100 291,88	15 948 762,53	88,11
	80101		Szkoły podstawowe	10 203 739,00	9 479 919,59	92,91
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 528 800,00	1 528 757,01	100,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 880,00	2 880,00	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	55 600,00	54 129,59	97,36
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	854 000,00	822 016,74	96,25
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 100,00	49 973,73	99,75
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 026 010,00	888 406,08	86,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	143 080,00	94 288,68	65,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	11 880,00	99,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	251 500,00	250 837,44	99,74
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	54 000,00	53 011,24	98,17
		4260	Zakup energii	335 000,00	284 104,20	84,81
		4270	Zakup usług remontowych	97 600,00	61 602,60	63,12
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 800,00	6 186,00	90,97
		4300	Zakup usług pozostałych	395 500,00	377 760,06	95,51
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 100,00	6 558,97	80,97

	4410	Podróże służbowe krajowe	4 200,00	2 491,36	59,32
	4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	13 802,55	98,59
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	299 100,00	299 100,00	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 940,00	1 800,00	61,22
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	825,00	27,50
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	23 400,00	17 133,27	73,22
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 523 229,00	4 140 305,85	91,53
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	417 900,00	417 787,15	99,97
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	95 000,00	94 282,07	99,24
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	438 800,00	391 657,98	89,26
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	333 500,00	287 821,87	86,30
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	4 505,96	90,12
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 520,00	13 512,70	99,95
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 980,00	1 936,01	97,78
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 269,95	84,66
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	800,00	799,00	99,88
	4300	Zakup usług pozostałych	2 100,00	1 848,44	88,02
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	516,24	86,04
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 500,00	3 500,00	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	70 500,00	70 251,89	99,65
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 700,00	5 695,92	99,93
80104		Przedszkola	3 060 935,00	2 771 983,77	90,56
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	1 765,00	88,25
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	620 000,00	575 368,26	92,80
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 000,00	38 783,07	92,34
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	302 850,00	278 799,03	92,06
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42 120,00	25 057,11	59,49
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	69 985,59	99,98
	4220	Zakup środków żywności	246 000,00	193 847,00	78,80
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 250,00	6 247,10	99,95
	4260	Zakup energii	125 000,00	79 907,48	63,93
	4270	Zakup usług remontowych	11 500,00	9 330,79	81,14

	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	2 293,00	91,72
	4300	Zakup usług pozostałych	111 396,00	70 705,36	63,47
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	21 000,00	20 729,10	98,71
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 500,00	4 439,64	98,66
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	145,43	14,54
	4430	Różne opłaty i składki	29 000,00	13 540,36	46,69
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 300,00	84 300,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	649,00	32,45
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 025 719,00	992 675,25	96,78
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	85 000,00	82 733,70	97,33
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	220 000,00	215 963,40	98,17
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 800,00	4 719,10	98,31
80107		Świetlice szkolne	458 990,00	448 257,36	97,66
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	392,14	65,36
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 500,00	59 519,62	95,23
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 300,00	5 483,29	87,04
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 880,68	98,30
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 300,00	20 300,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	380,20	12,67
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	337 000,00	333 016,12	98,82
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	22 290,00	22 285,31	99,98
80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 747 400,00	757 534,12	43,35
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	905,60	90,56
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	351 000,00	334 537,86	95,31
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 000,00	21 389,38	93,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 000,00	54 487,50	92,35
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 500,00	6 923,13	81,45
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	142 500,00	136 950,52	96,11
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	645,00	92,14
	4300	Zakup usług pozostałych	170 000,00	161 879,60	95,22
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	600,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	386,31	38,63

	4430	Różne opłaty i składki	25 500,00	25 480,00	99,92
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 400,00	11 400,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 000,00	1 949,22	97,46
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	0,00	0,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	931 000,00	0,00	0,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	53 200,00	40 675,34	76,46
	4300	Zakup usług pozostałych	21 300,00	14 800,00	69,48
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 700,00	1 088,04	40,30
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	29 200,00	24 787,30	84,89
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	556 100,00	534 180,16	96,06
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	297 000,00	284 798,36	95,89
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000,00	16 862,67	99,19
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 500,00	50 041,53	97,17
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 800,00	5 944,50	87,42
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	7 789,89	97,37
	4220	Zakup środków żywności	146 000,00	141 037,50	96,60
	4260	Zakup energii	12 000,00	10 782,90	89,86
	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	5 190,35	94,37
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 300,00	10 300,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 432,46	71,62
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	112 000,00	106 153,14	94,78
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 000,00	14 913,49	78,49
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00	1 304,99	65,25
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	91 000,00	89 934,66	98,83
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 013 100,00	990 118,19	97,73
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146 000,00	140 424,01	96,18
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 000,00	17 247,95	82,13
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 100,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	845 000,00	832 446,23	98,51

80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	60 110,98	59 106,70	98,33
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 845,21	7 299,97	93,05
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	51 748,29	51 289,25	99,11
	4300	Zakup usług pozostałych	517,48	517,48	100,00
80195		Pozostała działalność	395 916,90	369 176,18	93,25
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	6 900,00	34,50
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 400,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 940,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	55 714,00	55 713,28	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 671,90	1 671,90	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	106 900,00	106 900,00	100,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	168 739,00	168 739,00	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	27 752,00	27 752,00	100,00
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 500,00	1 500,00	100,00
851		Ochrona zdrowia	341 888,74	317 377,25	92,83
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	10 000,00	8 757,45	87,57
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	8 757,45	87,57
	85153	Zwalczanie narkomanii	20 000,00	17 080,00	85,40
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	9 820,00	98,20
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	7 260,00	72,60
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	282 888,74	265 967,00	94,02
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	540,00	77,14
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 500,00	60 586,20	98,51
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 500,00	4 028,84	89,53
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 000,00	16 809,32	88,47
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00	1 583,07	93,12
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	37 653,81	94,13
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 182,00	19 123,31	99,69
	4220	Zakup środków żywności	25 000,00	22 746,05	90,98
	4260	Zakup energii	1 000,00	312,71	31,27
	4270	Zakup usług remontowych	28 000,00	27 675,00	98,84
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	70,00	17,50
	4300	Zakup usług pozostałych	72 288,74	69 137,29	95,64

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	540,00	540,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	66,86	33,43
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 762,57	58,75
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	1 120,00	44,80
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	549,00	54,90
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	715,00	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	29 000,00	25 572,80	88,18
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	6 200,00	6 200,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 800,00	7 800,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	11 572,80	77,15
852		Pomoc społeczna	7 973 414,48	6 094 877,98	76,44
	85202	Domy pomocy społecznej	550 000,00	532 829,50	96,88
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	550 000,00	532 829,50	96,88
	85203	Ośrodki wsparcia	826 675,00	784 198,26	94,86
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	500,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	334 923,86	320 100,50	95,57
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 450,57	23 450,57	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 430,23	68 049,49	99,44
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 073,68	8 583,30	94,60
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 495,00	44 645,40	96,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 497,17	23 298,47	91,38
	4220	Zakup środków żywności	32 000,17	31 992,17	99,98
	4260	Zakup energii	27 695,08	17 468,44	63,07
	4270	Zakup usług remontowych	2 618,92	2 587,92	98,82
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	764,00	76,40
	4300	Zakup usług pozostałych	229 948,75	218 271,88	94,92
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 004,51	1 833,09	91,45
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 100,20	2 100,20	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 066,86	9 787,66	97,23
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 900,00	9 900,00	100,00
	4480	Podatek od nieruchomości	250,00	148,00	59,20

	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	70,00	67,17	95,96
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	650,00	650,00	100,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 800,00	5 334,15	78,44
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	4 600,00	92,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	255,75	85,25
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	478,40	31,89
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	27 837,00	27 835,88	100,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	27 837,00	27 835,88	100,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	521 400,00	416 429,42	79,87
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	59,49	1,98
	3110	Świadczenia społeczne	518 400,00	416 369,93	80,32
85215		Dodatki mieszkaniowe	555 348,00	539 099,72	97,07
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	420,00	84,00
	3110	Świadczenia społeczne	500 831,37	497 781,12	99,39
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 500,00	29 303,46	82,54
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 600,00	2 328,53	89,56
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 650,00	5 541,37	83,33
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	950,00	788,42	82,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 600,00	40,00	2,50
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 206,63	1 788,18	81,04
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 930,00	1 108,64	57,44
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	580,00	0,00	0,00
85216		Zasiłki stałe	361 383,00	347 778,92	96,24

	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 000,00	485,71	9,71
	3110	Świadczenia społeczne	356 383,00	347 293,21	97,45
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 076 612,00	1 032 347,74	95,89
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00	6 720,00	96,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	730 112,00	717 642,51	98,29
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 600,00	48 551,36	99,90
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	133 800,00	133 412,14	99,71
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 500,00	12 417,05	99,34
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 500,00	6 840,00	91,20
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 000,00	23 891,31	66,36
	4270	Zakup usług remontowych	3 200,00	760,00	23,75
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	727,00	48,47
	4300	Zakup usług pozostałych	49 100,00	48 526,36	98,83
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 200,00	3 750,00	89,29
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	956,49	36,79
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	3 231,70	53,86
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 000,00	15 243,90	84,69
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	8 729,44	58,20
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00	948,48	63,23
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	17 100,00	9 973,94	58,33
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 982,88	79,32
	4260	Zakup energii	5 300,00	5 231,73	98,71
	4270	Zakup usług remontowych	2 700,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	410,55	16,42
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 000,00	1 248,78	62,44
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 600,00	1 100,00	68,75
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	910 457,00	775 229,22	85,15
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	7 400,00	92,50
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	439 493,00	371 968,76	84,64
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 000,00	31 820,02	88,39

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80 000,00	70 101,94	87,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 000,00	8 592,58	78,11
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 200,00	3 991,14	55,43
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 447,00	96,47
	4300	Zakup usług pozostałych	271 664,00	245 600,20	90,41
	4410	Podróże służbowe krajowe	19 000,00	9 299,69	48,95
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 000,00	21 064,25	84,26
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	120,00	20,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 500,00	3 823,64	58,83
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	406 603,00	398 678,24	98,05
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	386 167,00	386 167,00	100,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 936,00	3 840,50	77,81
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	3 927,16	60,42
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	4 743,58	59,29
85295		Pozostała działalność	2 713 199,48	1 225 142,99	45,15
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	167 927,90	25 824,65	15,38
	2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	31 322,10	4 816,84	15,38
	3110	Świadczenia społeczne	1 035 848,75	1 000 945,11	96,63
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 364,23	29 362,13	70,98
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	266 376,26	82 147,99	30,84
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 684,80	15 322,31	30,84
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 300,00	621,18	47,78
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 828,00	3 559,83	73,73

	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 804,06	14 844,67	20,97
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 206,46	2 768,81	20,97
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	380,00	61,25	16,12
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 699,89	1 558,92	17,92
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 622,72	290,78	17,92
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	225 302,19	7 096,29	3,15
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	42 023,62	1 323,57	3,15
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 350,00	29 050,12	92,66
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	78 237,12	0,00	0,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	14 592,88	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 799,50	3 390,58	70,64
	4307	Zakup usług pozostałych	32 026,40	0,00	0,00
	4309	Zakup usług pozostałych	5 973,60	0,00	0,00
	4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 462,08	0,00	0,00
	4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 137,92	0,00	0,00
	4417	Podróże służbowe krajowe	7 585,20	547,48	7,22
	4419	Podróże służbowe krajowe	1 414,80	102,12	7,22
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 500,00	1 039,36	69,29
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	469,00	469,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	160,00	0,00	0,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	471 968,00	0,00	0,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	88 032,00	0,00	0,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 712 904,90	6 145 416,11	79,68
	85395	Pozostała działalność	7 712 904,90	6 145 416,11	79,68
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	21 955,00	21 955,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,00
	3110	Świadczenia społeczne	6 122 992,19	5 138 500,00	83,92
	3117	Świadczenia społeczne	4 545,92	4 545,92	100,00
	3119	Świadczenia społeczne	16 024,20	15 524,20	96,88
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	30 900,00	30 900,00	100,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	101 563,31	78 835,06	77,62
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 607,10	43 556,91	99,88
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 886,73	10 537,23	75,88
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 877,54	12 855,65	99,83
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	18,89	17,32	91,69
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 111,20	418,56	37,67
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 035,23	1 019,27	98,46
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,15	2,47	78,41
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	115 251,26	105 517,23	91,55
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 947,96	940,41	48,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 921,26	5 211,74	65,79
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	34 338,47	22 887,55	66,65
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 037,48	1 427,97	47,01
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	110 003,71	103 200,48	93,82
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 012,29	9 214,52	92,03
	4300	Zakup usług pozostałych	12 333,34	12 151,74	98,53
	4307	Zakup usług pozostałych	144 524,34	135 517,29	93,77
	4309	Zakup usług pozostałych	5 369,44	4 005,09	74,59
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	62,72	62,72	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	857 000,00	346 460,49	40,43
	4439	Różne opłaty i składki	191,70	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 466,00	2 466,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	318,00	78,82	24,79
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	78,93	78,93	100,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	464,01	464,01	100,00
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	33 972,26	33 972,26	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	91,27	91,27	100,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	222 240,00	201 492,11	90,66
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	12 000,00	8 823,60	73,53
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	12 000,00	8 823,60	73,53
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	63 320,00	62 495,00	98,70

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	560,00	558,69	99,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	90,00	80,85	89,83
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 100,00	5 100,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 200,00	8 117,87	99,00
	4220	Zakup środków żywności	2 890,00	2 885,93	99,86
	4260	Zakup energii	11 800,00	11 076,42	93,87
	4300	Zakup usług pozostałych	10 870,00	10 870,00	100,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	21 470,00	21 470,00	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 340,00	2 335,24	99,80
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	146 920,00	130 173,51	88,60
	3240	Stypendia dla uczniów	128 000,00	114 018,00	89,08
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	3 296,00	3 259,51	98,89
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	15 624,00	12 896,00	82,54
855		Rodzina	11 306 544,40	11 240 972,09	99,42
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 225 404,00	4 218 524,23	99,84
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	21 000,00	18 952,37	90,25
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	920,00	92,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 109 752,57	4 109 752,57	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 361,00	58 515,78	98,58
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 700,00	8 700,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 817,64	11 530,95	89,96
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	861,09	670,78	77,90
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	140,00	70,00	50,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 071,70	4 098,14	80,80
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	2 494,46	99,78
	4580	Pozostałe odsetki	3 000,00	2 699,18	89,97
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	120,00	12,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 785 431,00	6 736 997,86	99,29

	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20 000,00	14 422,04	72,11
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 805,00	1 805,00	100,00
	3110	Świadczenia społeczne	5 939 833,44	5 921 940,33	99,70
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	55 265,41	53 708,68	97,18
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	151 805,71	141 354,22	93,12
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00	9 829,95	98,30
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	535 982,28	535 068,81	99,83
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 728,37	2 226,01	81,59
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 285,00	8 036,40	97,00
	4270	Zakup usług remontowych	200,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	150,00	37,50
	4300	Zakup usług pozostałych	39 200,25	38 124,01	97,25
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	44,58	44,58	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 825,95	4 434,59	91,89
	4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	2 738,23	27,38
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 027,00	1 487,00	49,12
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 388,85	1 388,85	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	239,16	239,16	100,00
85503		Karta Dużej Rodziny	944,40	944,40	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	944,40	944,40	100,00
85504		Wspieranie rodziny	69 230,00	64 523,45	93,20
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 400,00	24 309,34	99,63
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 500,00	3 486,18	99,61
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 000,00	8 851,51	98,35
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	770,00	588,00	76,36
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	24 000,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	158,16	26,36
	4300	Zakup usług pozostałych	600,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	1 467,29	56,43

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 670,00	1 662,97	99,58
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	490,00	0,00	0,00
85508		Rodziny zastępcze	43 000,00	39 789,40	92,53
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	43 000,00	39 789,40	92,53
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	65 000,00	62 859,91	96,71
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	65 000,00	62 859,91	96,71
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	117 535,00	117 332,84	99,83
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	954,00	953,55	99,95
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	116 581,00	116 379,29	99,83
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 654 760,18	4 194 808,77	54,80
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 523 000,00	47 085,00	1,87
	4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00	32 940,00	99,82
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	162 500,00	14 145,00	8,70
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 327 500,00	0,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 621 000,00	2 505 281,03	95,58
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	66 221,40	94,60
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	6 000,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 500,00	12 371,20	91,64
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00	1 772,52	88,63
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	73 500,99	98,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 451 000,00	2 343 591,52	95,62
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	950,00	38,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	873,40	87,34
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	250 000,00	243 026,70	97,21
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00	243 026,70	97,21
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	274 928,50	255 279,67	92,85

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	427,50	427,50	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	8 100,00	81,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 501,00	6 094,67	34,82
	4300	Zakup usług pozostałych	231 000,00	224 657,50	97,25
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	16 000,00	100,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	24 200,08	24 185,48	99,94
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 908,00	14 893,40	99,90
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 512,04	2 512,04	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	339,38	339,38	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 220,26	6 220,26	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	220,40	220,40	100,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	688 631,60	504 547,41	73,27
	4260	Zakup energii	277 794,27	223 174,45	80,34
	4270	Zakup usług remontowych	250 000,00	198 981,66	79,59
	4300	Zakup usług pozostałych	19 500,00	18 826,09	96,54
	4920	Splata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	101 622,12	42 399,08	41,72
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 715,21	21 166,13	53,29
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00	18 202,56	52,01
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	18 202,56	52,01
90095		Pozostała działalność	1 238 000,00	597 200,92	48,24
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	2 600,00	21,67
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	769 000,00	307 464,38	39,98
	4260	Zakup energii	30 000,00	11 105,00	37,02
	4300	Zakup usług pozostałych	408 000,00	274 929,12	67,38
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	1 102,42	15,75
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	12 000,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 397 027,04	2 373 497,69	99,02
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	124 450,17	118 839,82	95,49
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 950,17	37 795,74	99,59
	4260	Zakup energii	46 900,00	44 803,56	95,53
	4270	Zakup usług remontowych	8 500,00	8 038,41	94,57
	4300	Zakup usług pozostałych	12 900,00	12 008,90	93,09
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	3 051,59	61,03
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 200,00	13 141,62	99,56
92114		Pozostałe instytucje kultury	1 984 360,00	1 967 881,42	99,17
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	865 000,00	865 000,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 600,00	6 562,08	86,34
	4300	Zakup usług pozostałych	3 400,00	2 494,69	73,37

	4430	Różne opłaty i składki	8 300,00	8 270,84	99,65
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	918 050,00	906 746,66	98,77
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	182 010,00	178 807,15	98,24
92116		Biblioteki	260 000,00	260 000,00	100,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	260 000,00	260 000,00	100,00
92195		Pozostała działalność	28 216,87	26 776,45	94,90
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 486,37	12 273,46	98,29
	4300	Zakup usług pozostałych	15 730,50	14 502,99	92,20
926		Kultura fizyczna	721 400,00	673 081,45	93,30
	92601	Obiekty sportowe	557 400,00	523 270,77	93,88
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 229,83	1 229,83	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	72 770,17	66 660,00	91,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 200,00	17 043,72	93,65
	4260	Zakup energii	182 000,00	158 771,22	87,24
	4270	Zakup usług remontowych	18 000,00	17 927,46	99,60
	4300	Zakup usług pozostałych	242 137,28	238 669,23	98,57
	4430	Różne opłaty i składki	23 062,72	22 969,31	99,59
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	164 000,00	149 810,68	91,35
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	12 000,00	12 000,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	108 000,00	108 000,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	6 475,00	43,17
	4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	23 335,68	80,47
Razem:			75 902 601,18	61 952 591,92	81,62