



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

---

Bydgoszcz, dnia 5 kwietnia 2024 r.

Poz. 2418

### ZARZĄDZENIE NR 9.2024 WÓJTA GMINY KOWAL

z dnia 26 marca 2024 r.

#### **w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kowal, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2023r.**

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zmianami)

§ 1. Przedkładam informację z wykonania budżetu gminy za 2023r. (załącznik Nr 1).

§ 2. Wykonanie budżetu zamyka się następującymi kwotami:

1. dochodami ogółem – plan 30.003.229,00 – wykonanie 30.790.656,56, w tym:

a) dochody bieżące – plan 22.497.260,57 – wykonanie 23.272.388,13

b) dochody majątkowe – plan 7.505.968,43 – wykonanie 7.518.268,43

2. wydatkami ogółem – plan 33.821.229,00 – wykonanie 32.650.608,04, w tym:

a) wydatki bieżące – plan 23.364.973,70 – wykonanie 22.239.988,78

b) wydatki majątkowe – plan 10.456.255,30 – wykonanie 10.410.619,26 wynikiem finansowym: plan: deficyt - 3.818,000,00 wykonanie: deficyt - 1.859.951,48.

§ 3. Przedkładam informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za 2023r. (załącznik Nr 2).

§ 4. Przedkładam informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (załącznik Nr 3).

§ 5. Przedkładam informację o stanie mienia komunalnego (załącznik Nr 4).

§ 6. Informacje wymienione w §1, §3, §4, §5 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku i Radzie Gminy Kowal.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kowal i w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy Kowal

**Stanisław Adamczyk**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 9.2024

Wójta Gminy Kowal

z dnia 26 marca 2024 r.

## Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kowal za 2023r.

### Wprowadzenie

Budżet Gminy Kowal w 2023 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Kowal nr XLI/268/22 z dnia 26.01.2023 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kowal zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
  - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
  - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
  - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

### Informacja opisowa z wykonania budżetu za 2023 rok

#### 2.1. Planowanie budżetu

Budżet Gminy Kowal w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kowal nr XLI/268/22 z dnia 26.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 30 475 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 35 175 000,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 262 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 562 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 700 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kowal na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 roku dokonano łącznie 31 zmian budżetu, z czego 9 uchwałami Rady Gminy Kowal i 22 zarządzeniami Wójta Gminy Kowal, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Wprowadzone zmiany w budżecie na 2023 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	6. 2023	386,28	0,00	10 386,28	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	9.2023	0,00	0,00	35 868,32	35 868,32	0,00	0,00	0,00	0,00
3	9a.2023	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	XLII/275/23	12 240,00	0,00	12 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	15. 2023	18 200,00	100,00	118 754,78	100 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00
6	XLIII/284/23	242 243,09	29 772,00	233 504,09	21 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	18. 2023	169 459,07	0,00	359 309,07	189 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	21. 2023	27 425,00	0,00	60 371,00	32 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	25. 2023	507 853,41	0,00	844 353,41	336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	27. 2023	12 782,99	10 204,99	17 038,25	14 460,25	0,00	0,00	0,00	0,00
11	30. 2023	52 285,00	0,00	70 705,78	18 420,78	0,00	0,00	0,00	0,00
12	XLIV/294/23	769 754,81	3 368 290,67	1 027 635,96	3 988 171,82	1 758 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00
13	38. 2023	43 054,99	0,00	253 280,99	210 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	40. 2023	0,00	0,00	151 003,00	151 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	XLV/318/23	527 520,00	637 246,00	62 520,00	692 246,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00

16	42. 2023	5 173,00	0,00	5 673,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	45. 2023	150 704,96	0,00	213 104,97	62 400,01	0,00	0,00	0,00	0,00
18	XLVI/326/23	200 000,00	0,00	200 200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	48. 2023	30 995,00	0,00	95 963,97	64 968,97	0,00	0,00	0,00	0,00
20	51. 2023	0,00	0,00	91 677,00	91 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	XLVII/331/23	1 768 335,65	150 000,00	1 625 797,28	7 461,63	0,00	0,00	0,00	0,00
22	55. 2023	491 902,45	991,25	531 784,16	40 872,96	0,00	0,00	0,00	0,00
23	60. 2023	54 659,94	0,00	61 359,94	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	61. 2023	18 170,00	0,00	68 914,24	50 744,24	0,00	0,00	0,00	0,00
25	66. 2023	3 192,00	0,00	62 266,92	59 074,92	0,00	0,00	0,00	0,00
26	XLVIII/339/23	509 554,36	282 153,60	237 696,76	10 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	73. 2023	625 461,40	317 590,60	503 703,80	195 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	XLIX/344/23	425 052,50	274 402,00	192 879,43	42 228,93	0,00	0,00	0,00	0,00
29	76. 2023	6 005,50	21 820,00	169 254,47	185 068,97	0,00	0,00	0,00	0,00
30	77. 2023	8 335,00	0,00	134 619,88	126 284,88	0,00	0,00	0,00	0,00
31	L/353/23	111 149,62	2 171 095,91	148 150,59	2 208 096,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 791 896,02</b>	<b>7 263 667,02</b>	<b>7 601 017,34</b>	<b>8 954 788,34</b>	<b>1 758 000,00</b>	<b>2 640 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmalał o 471 771,00 zł do kwoty 30 003 229,00 zł;
- plan wydatków zmalał o 1 353 771,00 zł do kwoty 33 821 229,00 zł;
- plan przychodów zmalał o 882 000,00 zł do kwoty 4 380 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Kowal zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 818 000,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku.

## 2.2. Dane ogólne

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2023 roku, planu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wykonania za 2023 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela : Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	30 475 000,00	30 003 229,00	30 790 656,56	102,62%
Wydatki	35 175 000,00	33 821 229,00	32 650 608,04	96,54%
<b>Wynik</b>	<b>-4 700 000,00</b>	<b>-3 818 000,00</b>	<b>-1 859 951,48</b>	<b>-</b>

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

· Kredytów i pożyczek w kwocie 1 770 000,00 zł;

· Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 89 951,48 zł.

## 2.3. Dochody ogółem

Dochody budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 30 790 656,56 zł, a ich realizacja stanowiła 102,62% planu wynoszącego 30 003 229,00 zł. Realizację planu dochodów w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	18 056 504,65	22 497 260,57	23 272 388,13	103,45%	75,58%
Dochody majątkowe	12 418 495,35	7 505 968,43	7 518 268,43	100,16%	24,42%
<b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>30 475 000,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	8 444 087,00	10 863 618,62	11 014 323,00	101,39%	35,77%

600	Transport i łączność	5 788 107,60	4 794 982,23	4 775 660,73	99,60%	15,51%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 930 379,55	4 053 751,55	4 363 775,01	107,65%	14,17%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 767 297,35	2 773 609,38	2 790 091,14	100,59%	9,06%
855	Rodzina	1 664 700,00	2 162 074,00	2 158 083,64	99,82%	7,01%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 214 028,50	1 339 432,75	1 366 387,05	102,01%	4,44%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 265 661,00	1 093 825,00	1 242 297,65	113,57%	4,03%
852	Pomoc społeczna	704 100,00	946 929,00	962 930,99	101,69%	3,13%
801	Oświata i wychowanie	368 848,00	534 502,74	651 445,64	121,88%	2,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 668 478,00	608 478,00	618 490,23	101,65%	2,01%
630	Turystyka	584 948,00	450 000,00	452 840,11	100,63%	1,47%
750	Administracja publiczna	40 600,00	160 973,73	179 432,65	111,47%	0,58%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	62 595,00	62 595,00	100,00%	0,20%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	50 000,00	51 353,65	102,71%	0,17%
710	Działalność usługowa	22 765,00	27 765,00	36 504,22	131,48%	0,12%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	32 076,00	32 076,00	100,00%	0,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	38 760,00	28 050,00	72,37%	0,09%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	9 856,00	4 319,85	43,83%	0,01%
	<b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>30 475 000,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>	<b>100,00%</b>

#### 2.4. Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 23 272 388,13 zł, tj. w 103,45% w stosunku do planu wynoszącego 22 497 260,57 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela : Realizacja planu dochodów bieżących w 2023 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	2 767 204,10	4 666 565,96	4 609 739,72	98,78%	19,81%
Subwencja ogólna	8 433 087,00	10 377 448,50	10 377 448,50	100,00%	44,59%
Udziały w PIT i CIT	1 809 005,00	1 809 005,00	1 809 005,00	100,00%	7,77%
Wpływy z podatków i opłat	3 059 360,00	3 195 602,00	3 510 116,41	109,84%	15,08%
Pozostałe dochody	1 987 848,55	2 448 639,11	2 966 078,50	121,13%	12,75%
<b>RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>18 056 504,65</b>	<b>22 497 260,57</b>	<b>23 272 388,13</b>	<b>103,45%</b>	<b>100,00%</b>

##### 2.4.1. Dotacje i dochody celowe

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 666 565,96 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 609 739,72 zł, co stanowi 98,78% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 620 976,18 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 7 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 600 428,13 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 50 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 330 835,41 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2023 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 2 128 687,32 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 889 268,36 zł;
- Pomoc społeczna – 869 395,13 zł;
- Transport i łączność – 252 667,90 zł.

#### **2.4.2.Subwencja ogólna**

Dochody z subwencji w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 377 448,50 zł i zrealizowane w 100,00%, w tym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 590 358,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 3 815 104,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 891 719,50 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 80 267,00 zł.

#### **2.4.3.Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 809 005,00 zł i zrealizowane w 100,00%, w tym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 30 468,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 778 537,00 zł.

#### **2.4.4.Wpływy z podatków i opłat lokalnych**

##### **2.4.4.1.Wpływy podatkowe**

##### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 305 822,64 zł, co stanowi 116,59% realizacji planu wynoszącego 1 120 000,00 zł, w tym 681 878,00 zł od osób prawnych i 623 944,64 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 491 824,00 zł.

##### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 598 925,85 zł, co stanowi 106,53% realizacji planu wynoszącego 562 200,00 zł, w tym 2 662,00 zł od osób prawnych i 596 263,85 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 259 347,99 zł.

##### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 134 161,96 zł, co stanowi 149,73% realizacji planu wynoszącego 89 600,00 zł, w tym 125 908,00 zł od osób prawnych i 8 253,96 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

##### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 117 303,05 zł, co stanowi 127,50% realizacji planu wynoszącego 92 000,00 zł, w tym 7 868,00 zł od osób prawnych i 109 435,05 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 72 612,05 zł.

##### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 367,82 zł, co stanowi 105,47% realizacji planu wynoszącego 76 200,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 8 100,00 zł.

#### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 175 957,57 zł, co stanowi 100,49% realizacji planu wynoszącego 175 100,00 zł, w tym 800,00 zł od osób prawnych i 175 157,57 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 1 074,62 zł, i dotyczą podatku od osób fizycznych.

#### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 146,00 zł, co stanowi 121,46% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

#### **2.4.4.2. Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 070 502,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 085 431,52 zł, co stanowi 101,39% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – głównie opłata za odbiór odpadów komunalnych) – 996 747,22 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 48 641,78 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 26 976,60 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 8 697,30 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 2 571,40 zł.

#### **2.4.5. Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 448 639,11 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 966 078,50 zł, co stanowi 121,13% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Kowal w 2023 roku stanowiły:

- Wpływy z usług – 1 271 950,12 zł uzyskane w obszarze:
  - Dostarczanie wody – 533 761,36 zł;
  - Przedszkola – 390 457,23 zł;
  - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 244 705,24 zł;
  - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 39 708,70 zł;
  - Pozostała działalność w ramach działu Działalność usługowa – 29 004,22 zł;
  - Inne – 34 313,37 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – 793 414,52 zł uzyskane w obszarze:
  - Różne rozliczenia finansowe (odzyskany podatek VAT) – 530 032,00 zł;
  - Pozostała działalność w ramach działu Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 129 982,48 zł;
  - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 82 903,58 zł;
  - Dostarczanie wody – 31 810,19 zł;
  - Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 7 000,00 zł;

- Inne – 11 686,27 zł.
- Wpływy ze sprzedaży wyrobów – 389 951,82 zł uzyskane w obszarze:
  - Pozostała działalność w ramach działu Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę (sprzedaż opału – zakończenie realizacji zadania z 2022r.)– 389 951,82 zł.
  - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 243 095,13 zł;
  - Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze – 139 444,13 zł;
  - Wpływy z pozostałych odsetek (z lokowania środków na lokatach bankowych)– 110 116,92 zł;
  - Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 9 319,44 zł;
  - Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 5 500,00 zł;
  - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 1 814,03 zł;
  - Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 1 088,00 zł;
  - Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 384,39 zł.

## 2.5. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy Kowal w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 7 518 268,43 zł, tj. w 100,16% w stosunku do planu wynoszącego 7 505 968,43 zł. Strukturę zrealizowanych w 2023 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

*Tabela : Realizacja planu dochodów majątkowych w 2023 roku w Gminie Kowal.*

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	300 000,00	490 000,00	502 300,00	102,51%	6,68%
Dotacje i środki na inwestycje	12 118 495,35	7 015 968,43	7 015 968,43	100,00%	93,32%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
<b>RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE</b>	<b>12 418 495,35</b>	<b>7 505 968,43</b>	<b>7 518 268,43</b>	<b>100,16%</b>	<b>100,00%</b>

### 2.5.1. Dochody z majątku

Dochody z majątku w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 490 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 502 300,00 zł, co stanowi 102,51% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 490 000,00 zł – dotyczy sprzedaży budynku przy ul. Matejki 8 w Kowalu;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 12 300,00 zł – sprzedaż używanego pojazdu Citroen Jumper.

### 2.5.2. Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 015 968,43 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 015 968,43 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 516 250,00 zł (POLSKI ŁAD);
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 681 524,85 zł (POLSKI ŁAD);
- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 450 000,00 zł (POLSKI ŁAD);
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 202 123,82 zł (POLSKI ŁAD).

## 2.6. Wydatki ogółem

Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 32 650 608,04 zł, a ich realizacja wyniosła 96,54% planu wynoszącego 33 821 229,00 zł. Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

*Tabela : Realizacja planu wydatków w 2023 roku w Gminie Kowal.*



Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	19 277 565,84	23 364 973,70	22 239 988,78	95,19%	68,12%
Wydatki majątkowe	15 897 434,16	10 456 255,30	10 410 619,26	99,56%	31,88%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>35 175 000,00</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>32 650 608,04</b>	<b>96,54%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela : Realizacja planu wydatków ogółem w 2023 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	7 149 873,27	8 301 564,55	8 198 404,88	98,76%	25,11%
600	Transport i łączność	8 336 845,75	7 529 234,64	7 439 865,64	98,81%	22,79%
750	Administracja publiczna	4 372 913,44	4 584 080,96	4 429 022,85	96,62%	13,56%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 370 376,16	3 435 295,84	3 394 280,22	98,81%	10,40%
855	Rodzina	1 750 827,97	2 318 836,70	2 292 506,31	98,86%	7,02%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 750 046,50	2 225 923,69	1 946 700,05	87,46%	5,96%
852	Pomoc społeczna	1 119 098,91	1 354 541,29	1 239 325,50	91,49%	3,80%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 237 000,00	1 197 000,00	1 121 886,76	93,72%	3,44%
630	Turystyka	717 948,00	604 037,16	602 903,77	99,81%	1,85%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 875 510,00	383 850,00	370 283,61	96,47%	1,13%
757	Obsługa długu publicznego	371 000,00	361 000,00	349 074,71	96,70%	1,07%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	176 700,00	402 200,00	338 332,67	84,12%	1,04%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	101 978,00	331 622,52	303 992,50	91,67%	0,93%
758	Różne rozliczenia	595 000,00	345 000,00	261 508,58	75,80%	0,80%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	51 815,00	108 168,30	97 588,27	90,22%	0,30%
926	Kultura fizyczna	65 500,00	90 525,00	81 654,94	90,20%	0,25%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	62 595,00	62 595,00	100,00%	0,19%
710	Działalność usługowa	77 367,00	80 367,00	60 087,32	74,77%	0,18%
851	Ochrona zdrowia	42 200,00	42 025,02	31 863,14	75,82%	0,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000,00	39 234,00	28 554,00	72,78%	0,09%
720	Informatyka	2 000,00	24 127,33	177,32	0,73%	< 0,01%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>35 175 000,00</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>32 650 608,04</b>	<b>96,54%</b>	<b>100,00%</b>

## 2.7. Wydatki bieżące

W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 239 988,78 zł, tj. w 95,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 364 973,70 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków bieżących w 2023 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	7 149 873,27	8 301 564,55	8 198 404,88	98,76%	36,86%
750	Administracja publiczna	4 272 913,44	4 569 750,96	4 414 693,35	96,61%	19,85%
855	Rodzina	1 750 827,97	2 232 836,70	2 211 775,31	99,06%	9,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 700 046,50	2 172 923,69	1 893 900,05	87,16%	8,52%
852	Pomoc społeczna	1 119 098,91	1 354 541,29	1 239 325,50	91,49%	5,57%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 237 000,00	1 197 000,00	1 121 886,76	93,72%	5,04%
010	Rolnictwo i łowiectwo	74 800,00	964 068,36	926 472,71	96,10%	4,17%
600	Transport i łączność	613 595,75	846 136,64	772 347,73	91,28%	3,47%
757	Obsługa długu publicznego	371 000,00	361 000,00	349 074,71	96,70%	1,57%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	176 700,00	402 200,00	338 332,67	84,12%	1,52%
758	Różne rozliczenia	395 000,00	345 000,00	261 508,58	75,80%	1,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	101 978,00	152 468,67	124 838,65	81,88%	0,56%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	51 815,00	108 168,30	97 588,27	90,22%	0,44%
926	Kultura fizyczna	65 500,00	90 525,00	81 654,94	90,20%	0,37%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	62 595,00	62 595,00	100,00%	0,28%
710	Działalność usługowa	77 367,00	80 367,00	60 087,32	74,77%	0,27%
851	Ochrona zdrowia	42 200,00	42 025,02	31 863,14	75,82%	0,14%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000,00	39 234,00	28 554,00	72,78%	0,13%
630	Turystyka	11 000,00	15 000,00	13 866,80	92,45%	0,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	53 850,00	23 850,00	11 041,09	46,29%	0,05%
720	Informatyka	2 000,00	3 718,52	177,32	4,77%	< 0,01%

	<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>19 277 565,84</b>	<b>23 364 973,70</b>	<b>22 239 988,78</b>	<b>95,19%</b>	<b>100,00%</b>
--	------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------

### 2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 964 068,36 zł, zaś zrealizowane w kwocie 926 472,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,10%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 01009 Spółki wodne zaplanowano 15 300,00 zł;
- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 12 490,65 zł, co stanowi 99,93% planu rocznego wynoszącego 12 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 19 500,00 zł, co stanowi 65,00% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotacje do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 894 482,06 zł, co stanowi 98,70% planu rocznego wynoszącego 906 268,36 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne opłaty i składki w kwocie 877 045,43 zł – wypłata części podatku akcyzowego zawartego w paliwie rolniczym wykorzystywanym do produkcji rolnej;
  - obsługę realizacji wypłaty podatku akcyzowego w kwocie 17.436,63 zł.

### 2.7.2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 197 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 121 886,76 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,72%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 40002 Dostarczanie wody wydatkowano kwotę 509 805,18 zł, co stanowi 87,30% planu rocznego wynoszącego 584 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie stacji ujęcia i uzdatniania wody w Nakonowie, Grabkowie i Dębniakach, dostarczających wodę dla mieszkańców gminy:
  - zakup energii w kwocie 302 607,62 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 113 443,58 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 32 342,00 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 31 262,10 zł;
  - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 17 514,07 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 12 635,81 zł.
- w rozdziale 40095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 612 081,58 zł, co stanowi 99,85% planu rocznego wynoszącego 613 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup opału dla mieszkańców i zapłatę za obsługę sprzedaży:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 511 413,69 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 100 667,89 zł.

### 2.7.3. Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 846 136,64 zł, zaś zrealizowane w kwocie 772 347,73 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,28%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 459 513,39 zł, co stanowi 97,49% planu rocznego wynoszącego 471 351,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zorganizowanie osobowego transportu zbiorowego, w tym dowożenie uczniów do szkół:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 459 381,59 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 131,80 zł.

●w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 312 834,34 zł, co stanowi 83,47% planu rocznego wynoszącego 374 785,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na bieżące utrzymanie dróg gminnych, naprawy i remonty, utrzymanie zimowe dróg, oznakowanie i inne wydatki:

- zakup usług remontowych w kwocie 160 850,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 118 667,12 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 32 559,22 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 758,00 zł.

#### **2.7.4.Dział 630 – Turystyka**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 15 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 13 866,80 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,45%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 63095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 13 866,80 zł, co stanowi 92,45% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana głównie na utrzymanie terenu rekreacyjnego nad jeziorem Lubiechowskim:

- zakup usług pozostałych w kwocie 6 471,92 zł;
- zakup energii w kwocie 4 685,37 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 663,16 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 46,35 zł.

#### **2.7.5.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 23 850,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 041,09 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,29%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 1 802,26 zł, co stanowi 38,38% planu rocznego wynoszącego 4 696,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zawarcie aktu notarialnego na sprzedaż nieruchomości przy ulicy Matejki 8 w Kowalu.

●w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 9 238,83 zł, co stanowi 48,23% planu rocznego wynoszącego 19 154,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie mieszkań będących w zasobie gminy:

○kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie (odszkodowanie za niedostarczenie lokalu mieszkalnego) 4 724,17 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 2 011,23 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 596,16 zł;
- zakup energii w kwocie 907,27 zł;

#### **2.7.6.Dział 710 – Działalność usługowa**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 80 367,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 60 087,32 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 74,77%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 13 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 13 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia bezosobowe;

●w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 7 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 7 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na odbudowanie pomnika – miejsca pamięci narodowej, zakup kwiatów i zniczy z okazji świąt oraz sprzętu do utrzymania porządku przy kwaterach.

•w rozdziale 71095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 39 587,32 zł, co stanowi 66,13% planu rocznego wynoszącego 59 867,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zapłatę urbańście za przygotowanie projektów decyzji budowlanych.

#### 2.7.7.Dział 720 – Informatyka

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 718,52 zł, zaś zrealizowane w kwocie 177,32 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 4,77%. Środki te przeznaczono następująco:

•w rozdziale 72095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 177,32 zł, co stanowi 4,77% planu rocznego wynoszącego 3 718,52 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową przekazaną do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

#### 2.7.8.Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 569 750,96 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 414 693,35 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,61%. Środki te przeznaczono następująco:

·w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 50 548,57 zł, co stanowi 93,81% planu rocznego wynoszącego 53 882,47 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadań zleconych z zakresu ewidencji ludności, obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej.

·w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 165 779,37 zł, co stanowi 96,99% planu rocznego wynoszącego 170 932,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wypłatę diet radnym Rady Gminy Kowal, obsługę sesji RG oraz zakup innych materiałów i usług niezbędnych do wykonania zadań.

·w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 3 724 776,37 zł, co stanowi 97,67% planu rocznego wynoszącego 3 813 683,55 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie urzędu Gminy:

owynagrodzenia i pochodne w kwocie 2 917.340,91 zł;

ozakup usług pozostałych w kwocie 282 639,78 zł;

ozakup materiałów i wyposażenia w kwocie 142 986,03 zł;

oopłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 80 070,40 zł;

oodpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 54 924,42 zł;

oopłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 52 989,38 zł;

ozakup energii w kwocie 52 632,00 zł;

oróżne opłaty i składki w kwocie 44 409,01 zł;

oskładki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 34 359,63 zł;

opodróżne służbowe krajowe w kwocie 26 986,63 zł;

owpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 25 483,15 zł;

oszkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 16 783,60 zł;

oinne wydatki w kwocie 27.531,06 zł;

·w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 113 946,55 zł, co stanowi 74,60% planu rocznego wynoszącego 152 745,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadań związanych z promocją gminy, w tym zakup gadżetów reklamowych, organizację imprez i udział w wystawach, reklamę w prasie, radiu i telewizji regionalnej oraz na bilbordach i inne.:

·w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 212 902,14 zł, co stanowi 97,96% planu rocznego wynoszącego 217 324,94 zł. Niniejsza wartość została

wydatkowana na księgowo – finansową Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Grabkowie, w tym wynagrodzenia i pochodne dla 2 pracowników.

•w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 146 740,35 zł, co stanowi 91,04% planu rocznego wynoszącego 161 183,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na diety i prowizje dla sołtysów za pobór podatków, składki do stowarzyszeń, zakup pucharów, obsługę sekretariatu, kwiaty i inne.:

#### **2.7.9.Dział 751 – Urzędy nac. organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 62 595,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 62 595,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

•w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 1 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów biurowych i usług prawnych.:

•w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 61 277,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 61 277,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 30 600,00 zł;

○zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 169,08 zł;

○wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 6 400,00 zł;

○zakup usług pozostałych w kwocie 5 044,92 zł;

○wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 716,00 zł;

○składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 219,70 zł;

○składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 127,30 zł.

•w rozdziale 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne wydatkowano kwotę 318,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 318,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług.

#### **2.7.10.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 152 468,67 zł, zaś zrealizowane w kwocie 124 838,65 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,88%. Środki te przeznaczono następująco:

•w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 99 000,13 zł, co stanowi 81,77% planu rocznego wynoszącego 121 078,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie jednostek OSP w Grabkowie, Gołaszewie, Rakutowie i Strzałach, w tym na wygrozdenia dla kierowców samochodów pożarniczych, szkolenia i ubezpieczenia strażaków i pojazdów, zakup paliwa i części zamiennych, badania lekarskie strażaków, naprawy sprzętu i inne.

•w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 25 838,52 zł, co stanowi 82,31% planu rocznego wynoszącego 31 390,67 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 21 534,67 zł;

○zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 4 303,85 zł;

#### **2.7.11.Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 361 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 349 074,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,70%. Środki te przeznaczono następująco:

•w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki wydatkowano kwotę 349 074,71 zł, co stanowi 96,70% planu rocznego wynoszącego 361 000,00 zł. Niniejsza wartość

została wydatkowana na odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek.

#### 2.7.12. Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 345 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 261 508,58 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 75,80%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 75809 Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 261 508,58 zł, co stanowi 91,76% planu rocznego wynoszącego 285 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie pobytu w DPS osób skierowanych do placówek.

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe zaplanowano 60 000,00 zł (zarządzanie kryzysowe);

#### 2.7.13. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 8 301 564,55 zł, zaś zrealizowane w kwocie 8 198 404,88 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,76%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 4 604 984,96 zł, co stanowi 99,75% planu rocznego wynoszącego 4 616 657,53 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie Szkoły Podstawowej w Grabkowie wraz z Filią w Więslawicach oraz dotacje dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej Galileo w Nakonowie, w tym:

- odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 005 155,72 zł;

- odotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom w kwocie 14 805,45 zł;

- owynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 858 413,13 zł;

- oskładki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 422 230,81 zł;

- owynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 412 265,18 zł;

- ozakup materiałów i wyposażenia w kwocie 270 044,07 zł;

- ododatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 137 591,43 zł;

- owydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 125 528,59 zł;

- oodpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 103 014,78 zł;

- ozakup usług pozostałych w kwocie 97 258,10 zł;

- oskładki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 48 028,80 zł;

- onagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 24 716,98 zł;

- ozakup energii w kwocie 22 228,63 zł;

- ododatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 21 419,12 zł;

- ozakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 12 328,92 zł;

- osługi telefoniczne, ubezpieczenia, szkolenia pracowników delegacja, badania lekarskie, wpłaty na PPK - w kwocie 29 955,25 zł;

- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 390 295,76 zł, co stanowi 97,83% planu rocznego wynoszącego 398 966,05 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie „0” w Szkole Podstawowej w Grabkowie wraz z Filią w Więslawicach:

- owynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 159 164,33 zł;

- owynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 97 478,22 zł;

- oskładki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 46 919,13 zł;

- ozakup usług pozostałych w kwocie 21 398,79 zł;

o odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 13 322,46 zł;  
o wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 11 325,31 zł;  
o odosobione wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 14 866,51 zł;  
o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 972,22 zł;  
o inne wydatki w kwocie 16 848,79 zł;

· w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 1 711 439,52 zł, co stanowi 96,47% planu rocznego wynoszącego 1 774 093,92 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie Przedszkola Publicznego w Grabkowie i wypłacenie dotacji dla Niepublicznego Przedszkola Galileo w Nakonowie i Niepublicznego Przedszkola w Grodzku, w tym:

o dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 205 106,80 zł;

o dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom w kwocie 5 383,80 zł;

o dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 2 691,90 zł;

o zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 241 283,31 zł;

o wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 126 959,93 zł;

o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 47 878,86 zł;

o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 33 217,30 zł;

o wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 10 385,25 zł;

o odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 9 935,67 zł;

o odosobione wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 8 623,32 zł;

o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 905,39 zł;

o składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 063,50 zł;

o nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 526,70 zł;

o zakup energii w kwocie 2 210,73 zł;

o odosobione wynagrodzenie roczne w kwocie 2 024,64 zł;

o inne wydatki w kwocie 5 242,42 zł;

· w rozdziale 80113 Dowiezienie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 43 936,31 zł, co stanowi 82,90% planu rocznego wynoszącego 53 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów dowiezienia niepełnosprawnych do placówek specjalistycznych organizowanego przez rodziców.

· w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 16 670,00 zł, co stanowi 97,49% planu rocznego wynoszącego 17 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów doksztalcania nauczycieli pracujących w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie.

· w rozdziale 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 wydatkowano kwotę 521 620,94 zł, co stanowi 99,43% planu rocznego wynoszącego 524 618,33 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację nauki w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie i wypłacenie dotacji dla placówek niepublicznych, w tym:

o dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 433 727,23 zł;

o wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 59 705,36 zł;

o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 11 492,19 zł;

o wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 176,24 zł;

· odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 4 602,08 zł;  
· zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 2 990,18 zł;  
· składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 603,58 zł;  
· odosobione wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 1 199,08 zł;  
· nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 125,00 zł.

· w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 834 863,28 zł, co stanowi 99,30% planu rocznego wynoszącego 840 769,35 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację nauki w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie i wypłacenie dotacji dla placówek niepublicznych, w tym:

· odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 506 884,06 zł;  
· wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 223 752,96 zł;  
· składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 43 632,31 zł;  
· owydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 16 264,77 zł;  
· odosobione wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 14 956,23 zł;  
· odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 11 660,12 zł;  
· zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 9 958,43 zł;  
· nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 092,11 zł;  
· składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 662,29 zł.

· w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 31 786,48 zł, co stanowi 94,74% planu rocznego wynoszącego 33 551,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup podręczników w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie i wypłacenie dotacji dla placówek niepublicznych, w tym:

· zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 20 273,88 zł;  
· odotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom w kwocie 11 180,47 zł;  
· zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 332,13 zł.

· w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 42 807,63 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 42 807,63 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

· odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (dla emerytowanych pracowników szkół gminnych) w kwocie 36 145,00 zł;

· zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 6 662,63 zł – zwrot niewykorzystanych środków na nauczanie dzieci z Ukrainy.

#### 2.7.14. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 42 025,02 zł, zaś zrealizowane w kwocie 31 863,14 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 75,82%. Środki te przeznaczone na realizację zadań Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii. Po rozliczeniu uzyskanych dochodów powiększonych o przychody z roku 2022 pozostało do wykorzystania 11.435,78 zł. Środki zostaną uwzględnione w przychodach roku 2024 i wykorzystane na realizację Programu. W 2023r. dokonano wydatków na opłacenie porad i konsultacji psychologicznych i terapeutycznych, widowiska profilaktyczne dla dzieci i młodzieży szkolnej, kolonie i zajęcia na basenie dla dzieci z rodzin zagrożonych uzależnieniami, prowizje dla członków Komisji RPAiPN i inne:

● w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 8 141,50 zł, co stanowi 70,19% planu rocznego wynoszącego 11 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:



- zakup usług pozostałych w kwocie 5 981,50 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 160,00 zł;
- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 23 721,64 zł, co stanowi 77,97% planu rocznego wynoszącego 30 425,02 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 16 431,64 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 6 840,00 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 450,00 zł;

#### 2.7.15. Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 354 541,29 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 239 325,50 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,49%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano kwotę 194,60 zł, co stanowi 77,84% planu rocznego wynoszącego 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie składki za 2023r. – „Niebieska linia – pogotowie dla ofiar przemocy w rodzinie”.

● w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 15 855,15 zł, co stanowi 95,51% planu rocznego wynoszącego 16 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie składek zdrowotnych od świadczeń wypłacanych podopiecznym GOPS.

● w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 122 427,50 zł, co stanowi 89,78% planu rocznego wynoszącego 136 361,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zasiłki okresowe dla 27 osób – 94.888,90 zł;
- zasiłki celowe specjalne dla 22 osób i zasiłki celowe dla 40 osób – 21.703,80;
- sprawienie pogrzebu podopiecznemu przebywającemu w ZOL. Opłaty i prowizje, słodczyce świąteczne dla podopiecznych (osób starszych) 5.834,80 zł;

● w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 173 430,08 zł, co stanowi 97,62% planu rocznego wynoszącego 177 667,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ zasiłki stałe z tytułu niezdolności do pracy ze względu na wiek lub niepełnosprawność (dla 26 osób) 173 430,08 zł.

● w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 297 235,50 zł, co stanowi 80,67% planu rocznego wynoszącego 368 446,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne pracowników w kwocie 242.766,90 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 18 475,22 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 6 942,93 zł;
- wynagrodzenie za sprawowanie opieki nad pełnoletnią przez opiekuna prawnego 6 900,00 zł;

○ zakup materiałów i wyposażenia, podróże służbowe krajowe, szkolenia pracowników, ubezpieczenie sprzętu, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, prowizje i opłaty bankowe, aktualizacja oprogramowania, program antywirusowy, pełnienie funkcji IOD, doradztwo informatyczne i inne w kwocie 22.150,45 zł;

● w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 584 188,66 zł, co stanowi 98,42% planu rocznego wynoszącego 593 550,13 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 11 niepełnosprawnych dzieci w kwocie 451 591,60 zł;

○wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dla pracowników – opiekunek osób starszych i niesprawnych - w kwocie 118.423,93 zł;

○dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 162,69 zł;

○podróże służbowe krajowe w kwocie 4 441,44 zł;

○odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 569,00 zł;

●w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 41 375,00 zł, co stanowi 75,00% planu rocznego wynoszącego 55 167,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na posiłki w szkole dla 16 dzieci oraz zasiłki na zakup żywności dla 40 rodzin.

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 4 619,01 zł, co stanowi 71,06% planu rocznego wynoszącego 6 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację prac społecznie użytecznych.

#### **2.7.16.Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 39 234,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 28 554,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 72,78%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 28 554,00 zł, co stanowi 72,78% planu rocznego wynoszącego 39 234,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○świadczenia społeczne w kwocie 27 500,00 zł (dodatek węglowy dla 1 osoby, dodatki elektryczne, 3 dodatki dla gospodarstw domowych - źródła ciepła);

○pozostałe koszty związane z obsługą wypłaty świadczeń w kwocie 580,00 zł;

#### **2.7.17.Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 108 168,30 zł, zaś zrealizowane w kwocie 97 588,27 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,22%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wydatkowano kwotę 61 932,27 zł, co stanowi 88,40% planu rocznego wynoszącego 70 056,30 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Przedszkole Niepubliczne w Grodzku i Przedszkole Niepubliczne Galileo w Nakonowie) w kwocie 53 521,30 zł;

○wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dla nauczycieli oraz inne wydatki związane z realizacją zadania w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie w kwocie 16.535,00 zł;

●w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 35 656,00 zł, co stanowi 93,56% planu rocznego wynoszącego 38 112,00 zł. Środki zostały wykorzystane na edukacyjną pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów z terenu Gminy Kowal znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej w formie stypendium szkolnego. Kwota dotacji wynosi 32.076,00 zł., natomiast kwota wkładu własnego wynosi 3.580,00 zł. W roku 2023 całość środków wykorzystano na wypłatę stypendiów szkolnych. Nie wystąpiły zasiłki szkolne.

#### **2.7.18.Dział 855 – Rodzina**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 232 836,70 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 211 775,31 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,06%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze wydatkowano kwotę 1 397,12 zł, co stanowi 95,37% planu rocznego wynoszącego 1 465,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

●w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 2 129 403,59 zł, co stanowi 99,27% planu rocznego wynoszącego 2 145 040,70 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

o1.843.352,43 zł - wypłata świadczeń rodzinnych I pielęgnacyjnych dla 167 rodzin, świadczeń rodzicielskich dla 5 osób, świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla 8 osób, 1 zasiłek rodzinny dla rodziny ukraińskiej;

o58.745,96 zł - wynagrodzenie pracownika obsługującego wypłaty świadczeń rodzinnych oraz wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z pochodnymi.

o173.820,17 zł – składka ZUS opłacona od wypłat dla podopiecznych;

o11.833,00 zł – wypłata świadczeń wychowawczych 500+ wraz z kosztami obsługi zadania.

●w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 734,00 zł, co stanowi 75,59% planu rocznego wynoszącego 971,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów biurowych.

●w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 37 036,84 zł, co stanowi 93,06% planu rocznego wynoszącego 39 800,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dopłatę za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej, w placówce Opiekunczo – Wychowawczej „Ostoja” oraz za pobyt dziecka w ośrodku preadopcyjnym.

●w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 39 712,76 zł, co stanowi 99,35% planu rocznego wynoszącego 39 973,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie składki zdrowotnej za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.

●w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 3 002,00 zł, co stanowi 60,04% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opracowanie wniosku do projektu Maluch+.

●w rozdziale 85595 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 489,00 zł, co stanowi 83,30% planu rocznego wynoszącego 587,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP.

#### 2.7.19. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 172 923,69 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 893 900,05 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 87,16%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 310 990,42 zł, co stanowi 84,00% planu rocznego wynoszącego 370 214,36 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na funkcjonowanie oczyszczalni ścieków w Gołaszewie i Rakutowie, w tym na naprawy i remonty pomp i urządzeń, utylizację suchego odpadu, ubezpieczenie obiektów, opłaty środowiskowe, ekspertyzy, badanie ścieków i inne:

○zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 139 415,41 zł;

○zakup energii w kwocie 91 453,05 zł;

○zakup usług remontowych w kwocie 35 752,42 zł;

○zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 18 133,00 zł;

○zakup usług pozostałych w kwocie 18 023,54 zł;

○różne opłaty i składki w kwocie 8 213,00 zł.

●w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 863 391,79 zł, co stanowi 86,63% planu rocznego wynoszącego 996 666,56 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację gospodarki odpadami komunalnymi, w tym odbiór odpadów przez firmę SANIKO, wynagrodzenie i pochodne dla pracownika obsługującego zadanie, druk książeczek wpłat, reklamowanie segregacji odpadów i utrzymywania czystości i inne. Zaplanowane dochody z opłat za odbiór odpadów powiększone o przychody z niewykorzystanych środków z 2022r. i pomniejszone o wykonane wydatki dają saldo w kwocie 118.971,10 zł. Środki te zostaną wprowadzone jako przychody do budżetu 2024r. o zostaną wykorzystane na realizację wydatków w 2024r. Wydatki w 2023r. obejmują:

○zakup usług pozostałych ( w tym odbiór odpadów) w kwocie 772 073,04 zł;

- wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 82.334,02 zł;
- inne wydatki 142.259,50 zł.

●w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 18 000,00 zł, co stanowi 90,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dofinansowanie odbioru odpadów z cmentarza w Kowalu i Grabkowie.

●w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 29 383,23 zł, co stanowi 83,95% planu rocznego wynoszącego 35 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację zadania CZYSTE POWIETRZE. Ze środków zakupiono sensor czystości powietrza, laptop, badano czystość powietrza na terenie gminy, promowano realizację zadania.

●w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt wydatkowano kwotę 77 783,93 zł, co stanowi 89,41% planu rocznego wynoszącego 87 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie pobytu bezdomnych zwierząt w schronisku, opłacono usługi weterynaryjne, wyłapanie psów, badania i sterylizację, zakup karmy i inne.

●w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 484 787,09 zł, co stanowi 93,14% planu rocznego wynoszącego 520 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup energii elektrycznej do oświetlenia drogowego i utrzymanie infrastruktury oświetleniowej.

●w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wydatkowano kwotę 787,84 zł, co stanowi 15,76% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pomiar kontrolny osiadania wysypiska odpadów (w rekultywacji). Środki wykorzystano w całości.

●w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami wydatkowano kwotę 22 399,86 zł, co stanowi 89,60% planu rocznego wynoszącego 25 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na odbiór i unieszkodliwienie odpadów z folii rolniczej.

●w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 86 375,89 zł, co stanowi 76,07% planu rocznego wynoszącego 113 542,77 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i części zamiennych dla referatu gospodarki komunalnej, wykonanie monitoringu i analizy wysypiska, przewijanie, naprawy i remonty pomp i silników, zakup paliwa do pojazdów i opału do ogrzewania budynku i inne wydatki, w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 42 039,24 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 33 112,49 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 5 200,00 zł;
- zakup energii w kwocie 3 168,10 zł;
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 2 856,06 zł.

#### **2.7.20.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 402 200,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 338 332,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 84,12%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 92108 Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele wydatkowano kwotę 13 305,01 zł, co stanowi 63,36% planu rocznego wynoszącego 21 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie Orkiestry Dętej przy OSP Grabkowo, w tym wynagrodzenie dla Kapelmistrza i zakup instrumentów muzycznych.

●w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 55 392,26 zł, co stanowi 72,69% planu rocznego wynoszącego 76 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie świetlic wiejskich:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 561,55 zł;
- zakup energii w kwocie 24 803,78 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 981,44 zł;

○zakup usług remontowych w kwocie 1 045,49 zł.

●w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 95 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 95 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na udzielenie dotacji podmiotowej z budżetu dla Biblioteki Publicznej w Grabkowie, która działa jako samorządowa instytucja kultury.

●w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 174 635,40 zł, co stanowi 83,16% planu rocznego wynoszącego 210 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację dożynek powiatowo-gminno-parafialnych wraz z występami artystów i konkursem dekoracji wsi oraz spotkania wigilijnego dla osób starszych i samotnych. Imprezy realizowano z udziałem finansowym Powiatu Włocławskiego.

### 2.7.21. Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 90 525,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 81 654,94 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,20%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 26 654,94 zł, co stanowi 75,03% planu rocznego wynoszącego 35 525,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie boiska Orlik i Sali gimnastycznej w Grabkowie, w tym:

- zakup energii w kwocie 19 174,14 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 290,30 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 3 190,50 zł.

●w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 55 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 55 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na udzielenie dotacji dla Miejsko – Gminnego Klubu Sportowego Kujawiak Kowal.

### 2.8. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Gminy Kowal w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 10 410 619,26 zł, tj. w 99,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 456 255,30 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

*Tabela : Realizacja planu wydatków majątkowych w 2023 roku w Gminie Kowal wg działów klasyfikacji budżetowej.*

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	7 723 250,00	6 683 098,00	6 667 517,91	99,77%	64,05%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 295 576,16	2 471 227,48	2 467 807,51	99,86%	23,70%
630	Turystyka	706 948,00	589 037,16	589 036,97	100,00%	5,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 821 660,00	360 000,00	359 242,52	99,79%	3,45%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	179 153,85	179 153,85	100,00%	1,72%
855	Rodzina	0,00	86 000,00	80 731,00	93,87%	0,78%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 000,00	53 000,00	52 800,00	99,62%	0,51%
750	Administracja publiczna	100 000,00	14 330,00	14 329,50	100,00%	0,14%
720	Informatyka	0,00	20 408,81	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	<b>Razem wydatki majątkowe</b>	<b>15 897 434,16</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 410 619,26</b>	<b>99,56%</b>	<b>100,00%</b>

*Tabela : Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2023 roku w Gminie Kowal.*

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	01043	Budowa odcinka sieci wodociągowej o dł. 990 mb. na terenie działek Nr 22, 23, 182 w obrębie ewidencyjnym Dębniaki	180 000,00	78 300,00	78 270,46	99,96%	0,75%
010	01043	Budowa studni dla zaopatrzenia w wodę pitną wraz z wodociągiem do ujęcia wody w m. Grabkowie	1 820 026,16	1 711 026,16	1 708 593,18	99,86%	16,41%
010	01044	Modernizacja technologii oczyszczania ścieków na terenie gminnej oczyszczalni ścieków w Gołaszewie	2 295 550,00	681 901,32	680 943,87	99,86%	6,54%
600	60013	2023_Przebudowa chodnika w Rakutowie	0,00	64 000,00	64 000,00	100%	0,61%

		w ciągu drogi wojewódzkiej 265					
600	60016	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołaszewo - Przydatki Gołaszewskie	1 264 250,00	10 698,00	3 685,72	100%	0,04%
600	60016	PROGI ZWALNIAJĄCE	19 600,00	0,00	0,00	-	-
600	60016	Przebudowa drogi gminnej Grabkowo - Wilkowiczki nr 190912C odcinek od km 0+000 do km 0+2000	50 000,00	5 000,00	24,48	0,49%	-
600	60016	Przebudowa drogi gminnej Krzewent - Dębniaki RFIL PGR	2 549 000,00	2 705 000,00	2 704 397,71	99,98%	25,98%
600	60016	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kowal	3 840 000,00	3 898 000,00	3 895 010,00	99,92%	37,41%
600	60016	Zakup posypywarki do piasku	400,00	400,00	400,00	100%	-
630	63095	Utworzenie Ogólnodostępnej Zielonej Strefy Relaksu i Aktywności nad Jez. Lubiechowskim	136 948,00	115 485,16	115 485,00	100%	1,11%
630	63095	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie gminy Kowal	570 000,00	473 552,00	473 551,97	100%	4,55%
700	70007	Modernizacja energetyczna wielorodzinnego budynku mieszkalnego w m. Grabkowo	2 821 660,00	360 000,00	359 242,52	99,79%	3,45%
720	72095	INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0	0,00	20 408,81	0,00	-	-
750	75023	2023_Zakup sprzętu biurowego	0,00	14 330,00	14 329,50	100%	0,14%
750	75023	Zakup budynku przy ulicy Piwnej 33	100 000,00	0,00	0,00	-	-
754	75405	Środki na Fundusz Wsparcia Policji	0,00	4 500,00	4 500,00	100%	0,04%
754	75412	2023_Dotacja celowa	0,00	174 653,85	174 653,85	100%	1,68%
758	75818	RI - Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00	0,00	0,00	-	-
855	85516	KLUB MALUCHA - Maluch + - m	0,00	86 000,00	80 731,00	93,87%	0,78%
900	90015	OŚWIETLENIE DROGOWE	50 000,00	53 000,00	52 800,00	99,62%	0,51%
<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>			<b>15 897 434,16</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 410 619,26</b>	<b>99,56%</b>	<b>x</b>

## 2.9.Przychody

Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 724 014,97 zł, (co stanowi 107,85% planu), w tym:

- Zaciągnięty kredyt w BS Kowal na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie planowanego deficytu budżetu) – 1 770 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 242 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 712 014,97 zł.

## 2.10.Rozchody

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 562 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych (spłacono raty pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz raty kredytów zaciągniętych w BS Kowal) – 562 000,00 zł.

*Tabela : Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2023 roku w Gminie Kowal.*

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	1 770 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	562 000,00
Wzrost zadłużenia na koniec roku	1 208 000,00

**Dane tabelaryczne****3.1. Wykonanie dochodów***Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2023 rok*

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 767 297,35</b>	<b>2 773 609,38</b>	<b>2 790 091,14</b>	<b>100,59%</b>
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 085 772,50</b>	<b>202 123,82</b>	<b>202 123,82</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	202 123,82	202 123,82	100,00%
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>889 960,71</b>	<b>906 442,47</b>	<b>101,85%</b>
		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	0,00	692,35	17 174,11	2 480,55%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	0,00	889 268,36	889 268,36	100,00%
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 265 661,00</b>	<b>1 093 825,00</b>	<b>1 242 297,65</b>	<b>113,57%</b>
	<b>40002</b>		<b>Dostarczanie wody</b>	<b>565 661,00</b>	<b>573 825,00</b>	<b>722 363,35</b>	<b>125,89%</b>
		0830	Wpływy z usług	532 000,00	532 000,00	533 761,36	100,33%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 000,00	1 359,19	135,92%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	8 164,00	155 432,61	1 903,88%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	32 661,00	32 661,00	31 810,19	97,40%
	<b>40095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>700 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>519 934,30</b>	<b>99,99%</b>
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	525 000,00	390 000,00	389 951,82	99,99%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	175 000,00	130 000,00	129 982,48	99,99%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>5 788 107,60</b>	<b>4 794 982,23</b>	<b>4 775 660,73</b>	<b>99,60%</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>271 857,60</b>	<b>278 732,23</b>	<b>259 410,73</b>	<b>93,07%</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	6 742,83	6 742,83	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	0,00	131,80	131,80	100,00%
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	271 857,60	0,00	0,00	-
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	271 857,60	252 536,10	92,89%
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	0,00	0,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>584 948,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>452 840,11</b>	<b>100,63%</b>
	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>584 948,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>452 840,11</b>	<b>100,63%</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 840,11	-
		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	134 948,00	0,00	0,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 668 478,00</b>	<b>608 478,00</b>	<b>618 490,23</b>	<b>101,65%</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>400 200,00</b>	<b>590 200,00</b>	<b>599 538,17</b>	<b>101,58%</b>
		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	100 000,00	100 000,00	108 476,88	108,48%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	200,00	1 061,29	530,65%
	<b>70007</b>		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 268 278,00</b>	<b>18 278,00</b>	<b>18 952,06</b>	<b>103,69%</b>

	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	18 278,00	18 278,00	12 939,49	70,79%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	6 012,57	-
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>22 765,00</b>	<b>27 765,00</b>	<b>36 504,22</b>	<b>131,48%</b>
	<b>71035</b>	<b>Cmentarze</b>	<b>2 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>100,00%</b>
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00%
	<b>71095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>20 265,00</b>	<b>20 265,00</b>	<b>29 004,22</b>	<b>143,12%</b>
	0830	Wpływy z usług	20 265,00	20 265,00	29 004,22	143,12%
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>40 600,00</b>	<b>160 973,73</b>	<b>179 432,65</b>	<b>111,47%</b>
	<b>75011</b>	<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>40 600,00</b>	<b>53 982,47</b>	<b>50 661,39</b>	<b>93,85%</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	40 500,00	53 676,00	50 433,22	93,96%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	206,47	206,47	100,00%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	21,70	21,70%
	<b>75023</b>	<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>0,00</b>	<b>82 586,30</b>	<b>85 066,60</b>	<b>103,00%</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	2 163,02	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	82 586,30	82 903,58	100,38%
	<b>75075</b>	<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>0,00</b>	<b>21 744,70</b>	<b>28 744,70</b>	<b>132,19%</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	16 744,70	16 744,70	100,00%
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	7 000,00	-
	<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>2 660,26</b>	<b>14 959,96</b>	<b>562,35%</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	12 300,00	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	234,00	233,70	99,87%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 426,26	2 426,26	100,00%
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	<b>75108</b>	<b>Wybory do Sejmu i Senatu</b>	<b>0,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>100,00%</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	0,00	61 277,00	61 277,00	100,00%
	<b>75110</b>	<b>Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>318,00</b>	<b>318,00</b>	<b>100,00%</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	0,00	318,00	318,00	100,00%
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>10 000,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 319,85</b>	<b>43,83%</b>
	<b>75495</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 319,85</b>	<b>43,83%</b>
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	10 000,00	9 856,00	4 319,85	43,83%
<b>756</b>		<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>3 930 379,55</b>	<b>4 053 751,55</b>	<b>4 363 775,01</b>	<b>107,65%</b>
	<b>75615</b>	<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>706 324,55</b>	<b>706 324,55</b>	<b>821 022,15</b>	<b>116,24%</b>
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	610 000,00	610 000,00	681 878,00	111,78%
	0320	Wpływy z podatku rolnego	2 200,00	2 200,00	2 662,00	121,00%
	0330	Wpływy z podatku leśnego	84 000,00	84 000,00	125 908,00	149,89%
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 000,00	10 000,00	7 868,00	78,68%
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	100,00	800,00	800,00%
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	24,55	24,55	818,15	3 332,59%
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 088,00	-
	<b>75616</b>	<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych</b>	<b>1 370 650,00</b>	<b>1 414 000,00</b>	<b>1 600 333,07</b>	<b>113,18%</b>



			<b>oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>				
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	510 000,00	510 000,00	623 944,64	122,34%	
	0320	Wpływy z podatku rolnego	560 000,00	560 000,00	596 263,85	106,48%	
	0330	Wpływy z podatku leśnego	5 600,00	5 600,00	8 253,96	147,39%	
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	82 000,00	82 000,00	109 435,05	133,46%	
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	76 200,00	80 367,82	105,47%	
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	175 000,00	175 157,57	100,09%	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	993,80	99,38%	
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 050,00	4 200,00	5 916,38	140,87%	
<b>75618</b>		<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</b>	<b>44 400,00</b>	<b>124 422,00</b>	<b>133 414,79</b>	<b>107,23%</b>	
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	10 204,99	10 204,99	8 697,30	85,23%	
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	12 146,00	121,46%	
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 195,01	24 195,01	26 976,60	111,50%	
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	79 702,00	85 050,89	106,71%	
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	320,00	494,00	154,38%	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	50,00	-	
<b>75621</b>		<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>1 809 005,00</b>	<b>1 809 005,00</b>	<b>1 809 005,00</b>	<b>100,00%</b>	
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 778 537,00	1 778 537,00	1 778 537,00	100,00%	
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	30 468,00	30 468,00	30 468,00	100,00%	
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>8 444 087,00</b>	<b>10 863 618,62</b>	<b>11 014 323,00</b>	<b>101,39%</b>	
<b>75801</b>		<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>4 537 716,00</b>	<b>4 590 358,00</b>	<b>4 590 358,00</b>	<b>100,00%</b>	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 537 716,00	4 590 358,00	4 590 358,00	100,00%	
<b>75802</b>		<b>Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>0,00</b>	<b>1 891 719,50</b>	<b>1 891 719,50</b>	<b>100,00%</b>	
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	1 891 719,50	1 891 719,50	100,00%	
<b>75807</b>		<b>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</b>	<b>3 815 104,00</b>	<b>3 815 104,00</b>	<b>3 815 104,00</b>	<b>100,00%</b>	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 815 104,00	3 815 104,00	3 815 104,00	100,00%	
<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>486 170,12</b>	<b>636 874,50</b>	<b>131,00%</b>	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 000,00	79 363,00	106 842,50	134,63%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	406 807,12	530 032,00	130,29%	
<b>75831</b>		<b>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</b>	<b>80 267,00</b>	<b>80 267,00</b>	<b>80 267,00</b>	<b>100,00%</b>	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	80 267,00	80 267,00	80 267,00	100,00%	
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>368 848,00</b>	<b>534 502,74</b>	<b>651 445,64</b>	<b>121,88%</b>	
<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>33 660,00</b>	<b>33 660,00</b>	<b>26 806,53</b>	<b>79,64%</b>	
	0830	Wpływy z usług	33 660,00	33 660,00	24 992,50	74,25%	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	1 814,03	-	
<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>65 208,00</b>	<b>58 710,00</b>	<b>62 210,70</b>	<b>105,96%</b>	
	0830	Wpływy z usług	65 208,00	36 208,00	39 708,70	109,67%	
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	22 502,00	22 502,00	100,00%	
<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>269 980,00</b>	<b>408 581,00</b>	<b>530 641,93</b>	<b>129,87%</b>	
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00	1 000,00	853,22	85,32%	
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 060,00	3 060,00	450,00	14,71%	
	0830	Wpływy z usług	265 920,00	265 920,00	390 457,23	146,83%	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	281,00	-	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 583,00	3 582,48	99,99%	
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	135 018,00	135 018,00	100,00%	
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>0,00</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>	
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	0,00	33 551,74	31 786,48	94,74%	
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>704 100,00</b>	<b>946 929,00</b>	<b>962 930,99</b>	<b>101,69%</b>	

	85202		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>47 852,64</b>	<b>239,26%</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	20 000,00	47 852,64	239,26%
	85213		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>16 600,00</b>	<b>16 600,00</b>	<b>15 855,15</b>	<b>95,51%</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 600,00	16 600,00	15 855,15	95,51%
	85214		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>141 300,00</b>	<b>97 361,00</b>	<b>94 888,90</b>	<b>97,46%</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	141 300,00	97 361,00	94 888,90	97,46%
	85216		<b>Zasilki stałe</b>	<b>199 400,00</b>	<b>177 667,00</b>	<b>173 430,08</b>	<b>97,62%</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	199 400,00	177 667,00	173 430,08	97,62%
	85219		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>86 700,00</b>	<b>136 801,00</b>	<b>136 923,35</b>	<b>100,09%</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	36 239,00	36 239,35	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	123,00	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 000,00	7 004,00	7 003,00	99,99%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	83 700,00	93 558,00	93 558,00	100,00%
	85228		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>238 000,00</b>	<b>465 400,00</b>	<b>460 880,87</b>	<b>99,03%</b>
		0830	Wpływy z usług	0,00	10 000,00	9 320,87	93,21%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	238 000,00	455 400,00	451 560,00	99,16%
	85230		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>22 100,00</b>	<b>33 100,00</b>	<b>33 100,00</b>	<b>100,00%</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 100,00	33 100,00	33 100,00	100,00%
853			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>0,00</b>	<b>38 760,00</b>	<b>28 050,00</b>	<b>72,37%</b>
	85395		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>38 760,00</b>	<b>28 050,00</b>	<b>72,37%</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	-
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	0,00	-
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	38 760,00	28 050,00	72,37%
854			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>0,00</b>	<b>32 076,00</b>	<b>32 076,00</b>	<b>100,00%</b>
	85415		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>0,00</b>	<b>32 076,00</b>	<b>32 076,00</b>	<b>100,00%</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	32 076,00	32 076,00	100,00%
855			<b>Rodzina</b>	<b>1 664 700,00</b>	<b>2 162 074,00</b>	<b>2 158 083,64</b>	<b>99,82%</b>
	85502		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 646 100,00</b>	<b>2 092 170,00</b>	<b>2 088 773,58</b>	<b>99,84%</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	58,00	58,00	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	317,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	284,33	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 646 100,00	2 080 279,00	2 075 918,56	99,79%
		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	0,00	11 833,00	11 833,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	362,69	-
	85503		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>100,00</b>	<b>971,00</b>	<b>735,30</b>	<b>75,73%</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1,30	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	100,00	971,00	734,00	75,59%
	85513		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasilki dla opiekunów</b>	<b>18 500,00</b>	<b>39 973,00</b>	<b>39 712,76</b>	<b>99,35%</b>

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	18 500,00	39 973,00	39 712,76	99,35%
	<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>0,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>100,00%</b>
		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	0,00	28 373,00	28 373,00	100,00%
	<b>85595</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	587,00	489,00	83,30%
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 214 028,50</b>	<b>1 339 432,75</b>	<b>1 366 387,05</b>	<b>102,01%</b>
	<b>90001</b>		<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>210 482,00</b>	<b>225 502,00</b>	<b>266 914,02</b>	<b>118,36%</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00	20,00	104,40	522,00%
		0830	Wpływy z usług	204 982,00	224 982,00	244 705,24	108,77%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	500,00	464,94	92,99%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	21 639,44	-
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>926 000,00</b>	<b>926 000,00</b>	<b>911 696,33</b>	<b>98,46%</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	926 000,00	926 000,00	911 696,33	98,46%
	<b>90005</b>		<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>35 000,00</b>	<b>160 430,89</b>	<b>160 430,89</b>	<b>100,00%</b>
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	22 734,13	22 734,13	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	0,00	137 696,76	137 696,76	100,00%
	<b>90019</b>		<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>787,84</b>	<b>15,76%</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
	<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 058,11</b>	<b>-</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	1 473,20	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	2 584,91	-
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>37 546,50</b>	<b>22 499,86</b>	<b>22 499,86</b>	<b>100,00%</b>
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	37 546,50	22 499,86	22 499,86	100,00%
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>51 353,65</b>	<b>102,71%</b>
	<b>92109</b>		<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>853,65</b>	<b>-</b>
		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	0,00	0,00	853,65	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	-
	<b>92195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 500,00</b>	<b>101,00%</b>
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	500,00	-
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>30 475 000,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>

### 3.2. Wykonanie dochodów majątkowych

Tabela : Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 767 297,35</b>	<b>1 883 648,67</b>	<b>1 883 648,67</b>	<b>100,00%</b>
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 085 772,50</b>	<b>202 123,82</b>	<b>202 123,82</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	202 123,82	202 123,82	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>

		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>584 948,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>584 948,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		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	134 948,00	0,00	0,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 550 000,00</b>	<b>490 000,00</b>	<b>490 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>300 000,00</b>	<b>490 000,00</b>	<b>490 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
	<b>70007</b>		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 300,00</b>	<b>-</b>
	<b>75095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 300,00</b>	<b>-</b>
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	12 300,00	-
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>0,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>28 373,00</b>	<b>100,00%</b>
		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	0,00	28 373,00	28 373,00	100,00%
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>137 696,76</b>	<b>137 696,76</b>	<b>100,00%</b>
	<b>90005</b>		<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>0,00</b>	<b>137 696,76</b>	<b>137 696,76</b>	<b>100,00%</b>
		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	0,00	137 696,76	137 696,76	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>12 418 495,35</b>	<b>7 505 968,43</b>	<b>7 518 268,43</b>	<b>100,16%</b>

### 3.3. Wykonanie dochodów wg źródeł

Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2023 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 778 537,00	1 778 537,00	1 778 537,00	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	30 468,00	30 468,00	30 468,00	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	10 204,99	10 204,99	8 697,30	85,23%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 120 000,00	1 120 000,00	1 305 822,64	116,59%
0320	Wpływy z podatku rolnego	562 200,00	562 200,00	598 925,85	106,53%
0330	Wpływy z podatku leśnego	89 600,00	89 600,00	134 161,96	149,73%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	92 000,00	92 000,00	117 303,05	127,50%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	76 200,00	80 367,82	105,47%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	12 146,00	121,46%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 195,01	24 195,01	26 976,60	111,50%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	926 000,00	1 005 702,00	996 747,22	99,11%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 100,00	175 100,00	175 957,57	100,49%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	320,00	494,00	154,38%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	1 020,00	2 571,40	252,10%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00	1 000,00	853,22	85,32%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 060,00	3 060,00	450,00	14,71%
0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	25 000,00	48 641,78	194,57%
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	118 278,00	118 970,35	139 444,13	117,21%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
0830	Wpływy z usług	1 122 035,00	1 123 035,00	1 271 950,12	113,26%
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	525 000,00	390 000,00	389 951,82	99,99%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	12 300,00	-
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 074,55	4 224,55	9 319,44	220,60%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 700,00	81 121,00	110 116,92	135,74%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	71 707,53	243 095,13	339,01%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	1 814,03	-
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	5 000,00	5 500,00	110,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	207 661,00	654 480,68	793 414,52	121,23%

2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 947 200,00	3 622 849,90	3 609 143,18	99,62%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	463 100,00	607 882,00	600 428,13	98,77%
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	0,00	11 833,00	11 833,00	100,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	10 000,00	10 649,47	5 015,32	47,09%
2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	271 857,60	0,00	0,00	-
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	38 760,00	28 050,00	72,37%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	384,39	384,39%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	72 546,50	45 233,99	45 233,99	100,00%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 088,00	-
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	271 857,60	252 536,10	92,89%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	1 891 719,50	1 891 719,50	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 433 087,00	8 485 729,00	8 485 729,00	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	134 948,00	166 069,76	166 069,76	100,00%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 983 547,35	6 849 898,67	6 849 898,67	100,00%
	<b>Razem</b>	<b>30 475 000,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>

### 3.4. Wykonanie dochodów własnych

Tabela : Wykonanie dochodów własnych budżetu Gminy Kowal za 2023 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 778 537,00	1 778 537,00	1 778 537,00	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	30 468,00	30 468,00	30 468,00	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	10 204,99	10 204,99	8 697,30	85,23%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 120 000,00	1 120 000,00	1 305 822,64	116,59%
0320	Wpływy z podatku rolnego	562 200,00	562 200,00	598 925,85	106,53%
0330	Wpływy z podatku leśnego	89 600,00	89 600,00	134 161,96	149,73%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	92 000,00	92 000,00	117 303,05	127,50%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	76 200,00	80 367,82	105,47%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	12 146,00	121,46%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 195,01	24 195,01	26 976,60	111,50%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	926 000,00	1 005 702,00	996 747,22	99,11%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 100,00	175 100,00	175 957,57	100,49%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	320,00	494,00	154,38%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	1 020,00	2 571,40	252,10%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00	1 000,00	853,22	85,32%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 060,00	3 060,00	450,00	14,71%
0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	25 000,00	48 641,78	194,57%
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	118 278,00	118 970,35	139 444,13	117,21%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
0830	Wpływy z usług	1 122 035,00	1 123 035,00	1 271 950,12	113,26%
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	525 000,00	390 000,00	389 951,82	99,99%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	12 300,00	-
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 074,55	4 224,55	9 319,44	220,60%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 700,00	81 121,00	110 116,92	135,74%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	71 707,53	243 095,13	339,01%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	1 814,03	-
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	5 000,00	5 500,00	110,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	207 661,00	654 480,68	793 414,52	121,23%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	384,39	384,39%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 088,00	-
	<b>Razem</b>	<b>7 156 213,55</b>	<b>7 943 246,11</b>	<b>8 787 499,91</b>	<b>110,63%</b>

### 3.5. Wykonanie wydatków

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>4 370 376,16</b>	<b>3 435 295,84</b>	<b>3 394 280,22</b>	<b>98,81%</b>
	<b>01009</b>		<b>Spółki wodne</b>	<b>15 300,00</b>	<b>15 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	0,00	0,00%
	<b>01030</b>		<b>Izby rolnicze</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 490,65</b>	<b>99,93%</b>
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	12 500,00	12 500,00	12 490,65	99,93%
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>2 000 026,16</b>	<b>1 789 326,16</b>	<b>1 786 863,64</b>	<b>99,86%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	318 501,31	107 801,31	105 338,79	97,72%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 325 550,00</b>	<b>711 901,32</b>	<b>700 443,87</b>	<b>98,39%</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	19 500,00	65,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	209 777,50	110 777,50	109 820,05	99,14%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	571 123,82	571 123,82	100,00%
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>17 000,00</b>	<b>906 268,36</b>	<b>894 482,06</b>	<b>98,70%</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	11 000,00	11 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 881,00	1 881,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 982,55	1 982,55	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	2 804,08	1 804,08	64,34%
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	886 831,73	877 045,43	98,90%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 769,00	769,00	43,47%
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 237 000,00</b>	<b>1 197 000,00</b>	<b>1 121 886,76</b>	<b>93,72%</b>
	<b>40002</b>		<b>Dostarczanie wody</b>	<b>537 000,00</b>	<b>584 000,00</b>	<b>509 805,18</b>	<b>87,30%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00	125 000,00	113 443,58	90,75%
		4260	Zakup energii	350 000,00	330 000,00	302 607,62	91,70%
		4270	Zakup usług remontowych	9 000,00	51 000,00	31 262,10	61,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	19 000,00	12 635,81	66,50%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26 000,00	26 000,00	17 514,07	67,36%
		4430	Różne opłaty i składki	33 000,00	33 000,00	32 342,00	98,01%
	<b>40095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>700 000,00</b>	<b>613 000,00</b>	<b>612 081,58</b>	<b>99,85%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	525 000,00	512 000,00	511 413,69	99,89%
		4300	Zakup usług pozostałych	175 000,00	101 000,00	100 667,89	99,67%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>8 336 845,75</b>	<b>7 529 234,64</b>	<b>7 439 865,64</b>	<b>98,81%</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>453 095,75</b>	<b>471 351,64</b>	<b>459 513,39</b>	<b>97,49%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	131,80	131,80	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	453 095,75	471 219,84	459 381,59	97,49%
	<b>60013</b>		<b>Drogi publiczne wojewódzkie</b>	<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	64 000,00	64 000,00	100,00%
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>7 883 750,00</b>	<b>6 993 883,00</b>	<b>6 916 352,25</b>	<b>98,89%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	45 000,00	32 559,22	72,35%
		4270	Zakup usług remontowych	36 000,00	200 285,00	160 850,00	80,31%
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	125 000,00	118 667,12	94,93%
		4430	Różne opłaty i składki	4 500,00	4 500,00	758,00	16,84%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 187 000,00	2 102 448,00	2 086 867,91	99,26%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	400,00	400,00	100,00%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>717 948,00</b>	<b>604 037,16</b>	<b>602 903,77</b>	<b>99,81%</b>

	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>717 948,00</b>	<b>604 037,16</b>	<b>602 903,77</b>	<b>99,81%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	3 000,00	2 663,16	88,77%
		4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	4 685,37	93,71%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	6 953,00	6 471,92	93,08%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	47,00	46,35	98,62%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00	23 552,00	23 551,97	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	134 948,00	115 485,16	115 485,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000,00	0,00	0,00	-
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 875 510,00</b>	<b>383 850,00</b>	<b>370 283,61</b>	<b>96,47%</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>43 850,00</b>	<b>4 696,00</b>	<b>1 802,26</b>	<b>38,38%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00	-
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	40 850,00	4 696,00	1 802,26	38,38%
	<b>70007</b>		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 831 660,00</b>	<b>379 154,00</b>	<b>368 481,35</b>	<b>97,19%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 000,00	1 596,16	79,81%
		4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	907,27	90,73%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	4 000,00	2 011,23	50,28%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	5 154,00	4 724,17	91,66%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	571 660,00	360 000,00	359 242,52	99,79%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>77 367,00</b>	<b>80 367,00</b>	<b>60 087,32</b>	<b>74,77%</b>
	<b>71004</b>		<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>	<b>54 867,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	13 000,00	13 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	54 867,00	0,00	0,00	-
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>2 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>100,00%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00%
	<b>71095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>20 000,00</b>	<b>59 867,00</b>	<b>39 587,32</b>	<b>66,13%</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	59 867,00	39 587,32	66,13%
<b>720</b>			<b>Informatyka</b>	<b>2 000,00</b>	<b>24 127,33</b>	<b>177,32</b>	<b>0,73%</b>
	<b>72095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>2 000,00</b>	<b>24 127,33</b>	<b>177,32</b>	<b>0,73%</b>
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	1 718,52	177,32	10,32%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 408,81	0,00	0,00%
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 372 913,44</b>	<b>4 584 080,96</b>	<b>4 429 022,85</b>	<b>96,62%</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>40 500,00</b>	<b>53 882,47</b>	<b>50 548,57</b>	<b>93,81%</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	28 878,00	42 350,00	39 107,22	92,34%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	2 323,00	2 323,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 792,00	7 875,00	7 875,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	830,00	1 128,00	1 128,00	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	206,47	115,35	55,87%
	<b>75022</b>		<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>190 432,00</b>	<b>170 932,00</b>	<b>165 779,37</b>	<b>96,99%</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	174 705,00	158 705,00	155 979,77	98,28%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 420,00	1 420,00	169,20	11,92%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 307,00	8 307,00	7 585,12	91,31%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	2 045,28	81,81%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	0,00	0,00	-

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00	-
<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>3 635 473,50</b>	<b>3 828 013,55</b>	<b>3 739 105,87</b>	<b>97,68%</b>
	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 632,93	1 632,93	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00	20 500,00	16 139,53	78,73%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 130 020,00	2 248 040,00	2 234 958,20	99,42%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	209 100,00	157 364,00	157 363,98	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	390 000,00	390 000,00	385 567,53	98,86%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 000,00	38 000,00	34 359,63	90,42%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	56 000,00	29 000,00	25 483,15	87,87%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 200,00	109 236,00	104 073,91	95,27%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	154 800,00	155 817,81	139 986,02	89,84%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 910,00	3 000,01	3 000,01	100,00%
	4260	Zakup energii	30 000,00	56 000,00	52 632,00	93,99%
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	5 200,00	5 128,60	98,63%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 100,00	1 060,00	96,36%
	4300	Zakup usług pozostałych	170 000,00	295 264,00	279 065,40	94,51%
	4307	Zakup usług pozostałych	2 697,32	3 574,38	3 574,38	100,00%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	60 000,00	65 000,00	52 989,38	81,52%
	4400	Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	73 000,00	80 600,00	80 070,40	99,34%
	4410	Podróże służbowe krajowe	24 050,00	29 050,00	26 986,63	92,90%
	4430	Różne opłaty i składki	45 000,00	45 578,00	44 409,01	97,44%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 196,18	54 924,42	54 924,42	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00	3 000,00	2 668,00	88,93%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	480,00	480,00	100,00%
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	422,00	422,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00	17 000,00	14 383,60	84,61%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	2 400,00	2 400,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 000,00	1 500,00	1 017,66	67,84%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	14 330,00	14 329,50	100,00%
<b>75075</b>		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>138 000,00</b>	<b>152 745,00</b>	<b>113 946,55</b>	<b>74,60%</b>
	2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	16 745,00	9 225,00	55,09%
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	20 000,00	8 720,80	43,60%
	4220	Zakup środków żywności	0,00	5 000,00	860,48	17,21%
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	103 000,00	91 473,70	88,81%
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	5 000,00	3 666,57	73,33%
<b>75085</b>		<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>217 324,94</b>	<b>217 324,94</b>	<b>212 902,14</b>	<b>97,96%</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	1 100,00	256,00	23,27%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	159 000,00	160 000,00	159 790,52	99,87%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 000,00	11 738,91	11 738,91	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 119,00	28 119,00	26 907,91	95,69%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 180,00	4 180,00	4 179,06	99,98%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 200,00	2 700,00	1 829,89	67,77%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	2 009,72	1 610,54	80,14%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	300,00	0,00	0,00%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	1 700,00	1 476,00	86,82%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	200,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 325,94	3 577,31	3 577,31	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby	1 500,00	1 700,00	1 536,00	90,35%



		cywilnej				
	<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>151 183,00</b>	<b>161 183,00</b>	<b>146 740,35</b>	<b>91,04%</b>
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	17 783,00	17 995,00	17 994,63	100,00%
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 030,66	1 030,66	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	71 400,00	71 400,00	71 190,00	99,71%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	32 000,00	32 500,00	32 320,75	99,45%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	14 000,00	9 415,61	67,25%
	4220	Zakup środków żywności	0,00	5 000,00	1 554,63	31,09%
	4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00	19 257,34	13 234,07	68,72%
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	500,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	500,00	100,00%
	<b>75108</b>	<b>Wybory do Sejmu i Senatu</b>	<b>0,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>100,00%</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	30 600,00	30 600,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 400,00	6 400,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 219,70	1 219,70	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	127,30	127,30	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 716,00	3 716,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	14 169,08	14 169,08	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 044,92	5 044,92	100,00%
	<b>75110</b>	<b>Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>318,00</b>	<b>318,00</b>	<b>100,00%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	318,00	318,00	100,00%
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>101 978,00</b>	<b>331 622,52</b>	<b>303 992,50</b>	<b>91,67%</b>
	<b>75405</b>	<b>Komendy powiatowe Policji</b>	<b>0,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>100,00%</b>
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	4 500,00	4 500,00	100,00%
	<b>75412</b>	<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>101 978,00</b>	<b>295 731,85</b>	<b>273 653,98</b>	<b>92,53%</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00	14 800,00	14 728,00	99,51%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 078,00	3 678,00	2 071,08	56,31%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00	21 500,00	21 188,28	98,55%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	27 200,00	22 012,55	80,93%
	4260	Zakup energii	15 000,00	26 000,00	20 360,78	78,31%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	7 000,00	5 104,02	72,91%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	5 000,00	3 523,00	70,46%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	6 850,42	68,50%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	400,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	5 500,00	3 162,00	57,49%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	174 653,85	174 653,85	100,00%
	<b>75495</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>31 390,67</b>	<b>25 838,52</b>	<b>82,31%</b>
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	21 534,67	21 534,67	100,00%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	9 840,00	4 303,85	43,74%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	16,00	0,00	0,00%
<b>757</b>		<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>371 000,00</b>	<b>361 000,00</b>	<b>349 074,71</b>	<b>96,70%</b>
	<b>75702</b>	<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</b>	<b>371 000,00</b>	<b>361 000,00</b>	<b>349 074,71</b>	<b>96,70%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	370 000,00	360 000,00	349 074,71	96,97%
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>595 000,00</b>	<b>345 000,00</b>	<b>261 508,58</b>	<b>75,80%</b>
	<b>75809</b>	<b>Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego</b>	<b>230 000,00</b>	<b>285 000,00</b>	<b>261 508,58</b>	<b>91,76%</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	230 000,00	285 000,00	261 508,58	91,76%

	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>365 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		4810	Rezerwy	165 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00	0,00	0,00	-
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>7 149 873,27</b>	<b>8 301 564,55</b>	<b>8 198 404,88</b>	<b>98,76%</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>4 199 396,71</b>	<b>4 616 657,53</b>	<b>4 604 984,96</b>	<b>99,75%</b>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	842 451,48	1 005 155,72	1 005 155,72	100,00%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	14 805,45	14 805,45	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	114 000,00	125 600,00	125 528,59	99,94%
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	24 997,35	24 716,98	98,88%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	404 900,00	412 400,00	412 265,18	99,97%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 790,00	21 419,12	21 419,12	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	390 200,00	422 354,68	422 230,81	99,97%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 300,00	48 221,30	48 028,80	99,60%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	361 000,00	271 000,00	270 044,07	99,65%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	50 000,00	15 000,00	12 328,92	82,19%
		4260	Zakup energii	86 200,00	25 200,00	22 228,63	88,21%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,00	-
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 643,00	1 593,00	96,96%
		4300	Zakup usług pozostałych	96 000,00	98 997,00	97 258,10	98,24%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 880,00	8 880,00	8 441,36	95,06%
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 300,00	5 192,55	97,97%
		4430	Różne opłaty i składki	8 050,00	7 772,00	7 771,96	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 155,23	103 014,78	103 014,78	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 800,00	6 057,00	6 057,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 000,00	899,38	89,94%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 541 500,00	1 860 248,70	1 858 413,13	99,90%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	103 170,00	137 591,43	137 591,43	100,00%
	<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>381 370,18</b>	<b>398 966,05</b>	<b>390 295,76</b>	<b>97,83%</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 190,00	11 340,00	11 325,31	99,87%
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	2 539,21	2 539,21	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 400,00	97 950,00	97 478,22	99,52%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 710,00	3 615,89	3 615,89	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 400,00	47 184,22	46 919,13	99,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 600,00	6 034,65	5 760,15	95,45%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 400,00	9 400,00	8 972,22	95,45%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	929,00	92,90%
		4260	Zakup energii	10 000,00	7 000,00	4 110,15	58,72%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	37 260,00	25 260,00	21 398,79	84,71%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	500,00	500,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	300,00	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	2 070,00	1 555,00	1 554,72	99,98%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 690,18	13 322,46	13 322,46	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	914,00	914,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	300,00	241,56	80,52%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	147 300,00	159 500,00	159 164,33	99,79%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 400,00	11 250,62	11 250,62	100,00%
	<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>1 394 584,48</b>	<b>1 774 093,92</b>	<b>1 711 439,52</b>	<b>96,47%</b>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	902 784,96	1 205 106,80	1 205 106,80	100,00%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	6 729,75	5 383,80	80,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie	0,00	2 691,90	2 691,90	100,00%

			zaliczonym do sektora finansów publicznych			
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 690,00	10 390,00	10 385,25	99,95%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	2 526,70	2 526,70	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 000,00	50 700,00	47 878,86	94,44%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 760,00	2 024,64	2 024,64	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 400,00	33 232,07	33 217,30	99,96%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 100,00	4 134,34	3 063,50	74,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	4 905,39	98,11%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	826,00	82,60%
	4260	Zakup energii	5 700,00	3 700,00	2 210,73	59,75%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	5 800,00	3 800,00	1 795,24	47,24%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00	294 696,73	241 283,31	81,88%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	200,00	200,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	300,00	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	920,00	902,00	901,32	99,92%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 439,52	9 935,67	9 935,67	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	300,00	219,86	73,29%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	111 000,00	127 100,00	126 959,93	99,89%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 340,00	8 623,32	8 623,32	100,00%
<b>80113</b>		<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>45 000,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>43 936,31</b>	<b>82,90%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	53 000,00	43 936,31	82,90%
<b>80146</b>		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>17 100,00</b>	<b>17 100,00</b>	<b>16 670,00</b>	<b>97,49%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	17 100,00	17 100,00	16 670,00	97,49%
<b>80149</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>356 038,89</b>	<b>524 618,33</b>	<b>521 620,94</b>	<b>99,43%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	279 299,16	433 727,23	433 727,23	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 260,00	5 210,00	5 176,24	99,35%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 125,00	1 125,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 100,00	12 903,38	11 492,19	89,06%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 500,00	2 689,56	1 603,58	59,62%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	2 990,18	99,67%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 349,73	4 602,08	4 602,08	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	50 300,00	60 162,00	59 705,36	99,24%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 230,00	1 199,08	1 199,08	100,00%
<b>80150</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>719 439,01</b>	<b>840 769,35</b>	<b>834 863,28</b>	<b>99,30%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	461 508,60	506 884,06	506 884,06	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 560,00	16 310,00	16 264,77	99,72%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	5 092,11	5 092,11	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 100,00	45 081,76	43 632,31	96,78%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 300,00	4 754,07	2 662,29	56,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	10 000,00	9 958,43	99,58%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 230,41	11 660,12	11 660,12	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	173 200,00	226 031,00	223 752,96	98,99%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	14 540,00	14 956,23	14 956,23	100,00%
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>0,00</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	12 904,91	11 180,47	86,64%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	332,13	332,13	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	20 314,70	20 273,88	99,80%

	<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>36 944,00</b>	<b>42 807,63</b>	<b>42 807,63</b>	<b>100,00%</b>
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	6 662,63	6 662,63	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 944,00	36 145,00	36 145,00	100,00%
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>42 200,00</b>	<b>42 025,02</b>	<b>31 863,14</b>	<b>75,82%</b>
	<b>85153</b>		<b>Zwalczanie narkomanii</b>	<b>15 600,00</b>	<b>11 600,00</b>	<b>8 141,50</b>	<b>70,19%</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 600,00	3 600,00	2 160,00	60,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	350,00	350,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 600,00	6 600,00	5 981,50	90,63%
		4410	Podróże służbowe krajowe	50,00	50,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	<b>85154</b>		<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>26 600,00</b>	<b>30 425,02</b>	<b>23 721,64</b>	<b>77,97%</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 400,00	7 400,00	6 840,00	92,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 600,00	21 425,02	16 431,64	76,69%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	450,00	45,00%
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 119 098,91</b>	<b>1 354 541,29</b>	<b>1 239 325,50</b>	<b>91,49%</b>
	<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>194,60</b>	<b>77,84%</b>
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	250,00	250,00	194,60	77,84%
	<b>85213</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>16 600,00</b>	<b>16 600,00</b>	<b>15 855,15</b>	<b>95,51%</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 600,00	16 600,00	15 855,15	95,51%
	<b>85214</b>		<b>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>180 300,00</b>	<b>136 361,00</b>	<b>122 427,50</b>	<b>89,78%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	166 300,00	121 861,00	116 592,70	95,68%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 500,00	2 276,00	91,04%
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	12 000,00	3 558,80	29,66%
	<b>85216</b>		<b>Zasiłki stałe</b>	<b>199 400,00</b>	<b>177 667,00</b>	<b>173 430,08</b>	<b>97,62%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	199 400,00	177 667,00	173 430,08	97,62%
	<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>350 748,91</b>	<b>368 446,16</b>	<b>297 235,50</b>	<b>80,67%</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	357,00	11,90%
		3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	6 900,00	6 900,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	222 500,00	228 274,00	201 328,61	88,20%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 500,00	18 475,22	18 475,22	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 000,00	50 000,00	36 042,76	72,09%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	750,00	10 750,00	5 038,53	46,87%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	5 104,00	2 310,65	45,27%
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	221,40	11,07%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	100,00	10,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	17 000,00	9 347,20	54,98%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	2 648,12	88,27%
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	9 000,00	4 485,08	49,83%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	760,00	38,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 998,91	6 942,94	6 942,93	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	5 000,00	2 278,00	45,56%
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>306 600,00</b>	<b>593 550,13</b>	<b>584 188,66</b>	<b>98,42%</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	390,36	39,04%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 000,00	94 585,00	93 939,45	99,32%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 200,00	6 200,00	6 162,69	99,40%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 400,00	19 972,35	18 225,45	91,25%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 200,00	2 923,78	2 899,75	99,18%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	4 000,00	2 768,92	69,22%

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	200,00	40,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	238 500,00	455 900,00	451 591,60	99,05%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	4 800,00	4 441,44	92,53%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 700,00	3 569,00	3 569,00	100,00%
	<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>55 200,00</b>	<b>55 167,00</b>	<b>41 375,00</b>	<b>75,00%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	32 100,00	35 111,44	26 861,44	76,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	23 100,00	20 055,56	14 513,56	72,37%
	<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>6 500,00</b>	<b>4 619,01</b>	<b>71,06%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	10 000,00	6 500,00	4 619,01	71,06%
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>10 000,00</b>	<b>39 234,00</b>	<b>28 554,00</b>	<b>72,78%</b>
	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>39 234,00</b>	<b>28 554,00</b>	<b>72,78%</b>
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	474,00	474,00	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	38 000,00	27 500,00	72,37%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	195,50	195,50	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	564,50	384,50	68,11%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 000,00	0,00	0,00	-
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>51 815,00</b>	<b>108 168,30</b>	<b>97 588,27</b>	<b>90,22%</b>
	<b>85404</b>		<b>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>51 815,00</b>	<b>70 056,30</b>	<b>61 932,27</b>	<b>88,40%</b>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	35 280,00	53 521,30	53 521,30	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35,00	35,00	11,97	34,20%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 200,00	2 200,00	1 010,38	45,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	26,13	26,13%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	1 465,63	97,71%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	11 700,00	11 700,00	5 896,86	50,40%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	<b>85415</b>		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>0,00</b>	<b>38 112,00</b>	<b>35 656,00</b>	<b>93,56%</b>
		3240	Stypendia dla uczniów	0,00	38 112,00	35 656,00	93,56%
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>1 750 827,97</b>	<b>2 318 836,70</b>	<b>2 292 506,31</b>	<b>98,86%</b>
	<b>85501</b>		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>1 465,00</b>	<b>1 465,00</b>	<b>1 397,12</b>	<b>95,37%</b>
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 200,00	1 200,00	1 160,60	96,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230,00	230,00	208,09	90,47%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35,00	35,00	28,43	81,23%
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 697 762,97</b>	<b>2 145 040,70</b>	<b>2 129 403,59</b>	<b>99,27%</b>
		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	2 000,00	1 800,00	317,00	17,61%
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	9,00	9,00	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	700,00	126,00	18,00%
		3110	Świadczenia społeczne	1 453 000,00	1 853 184,57	1 853 184,57	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 300,00	73 331,79	70 743,17	96,47%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	4 954,36	99,09%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	157 800,00	194 661,56	186 966,38	96,05%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00	1 895,61	1 796,31	94,76%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 500,00	471,88	31,46%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00	-
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	7 969,51	7 345,42	92,17%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 200,00	1 143,84	95,32%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	1 788,66	1 788,66	100,00%
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	400,00	58,00	14,50%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	499,00	49,90%
<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>100,00</b>	<b>971,00</b>	<b>734,00</b>	<b>75,59%</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	971,00	734,00	75,59%
<b>85508</b>		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>28 000,00</b>	<b>39 800,00</b>	<b>37 036,84</b>	<b>93,06%</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	28 000,00	39 800,00	37 036,84	93,06%
<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>18 500,00</b>	<b>39 973,00</b>	<b>39 712,76</b>	<b>99,35%</b>
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 500,00	39 973,00	39 712,76	99,35%
<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>5 000,00</b>	<b>91 000,00</b>	<b>83 733,00</b>	<b>92,01%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	3 002,00	60,04%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	24 390,24	20 325,20	83,33%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	61 609,76	60 405,80	98,05%
<b>85595</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	570,00	475,00	83,33%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	17,00	14,00	82,35%
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 750 046,50</b>	<b>2 225 923,69</b>	<b>1 946 700,05</b>	<b>87,46%</b>
<b>90001</b>		<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>223 000,00</b>	<b>370 214,36</b>	<b>310 990,42</b>	<b>84,00%</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92 000,00	150 000,00	139 415,41	92,94%
	4260	Zakup energii	67 000,00	115 214,36	91 453,05	79,38%
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	43 000,00	35 752,42	83,15%
	4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	30 000,00	18 023,54	60,08%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000,00	20 000,00	18 133,00	90,67%
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	12 000,00	8 213,00	68,44%
<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>926 000,00</b>	<b>996 666,56</b>	<b>863 391,79</b>	<b>86,63%</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	126,00	42,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 000,00	67 274,31	63 877,07	94,95%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	4 840,92	96,82%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 200,00	14 200,00	12 624,79	88,91%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 740,00	1 740,00	991,24	56,97%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 500,00	1 500,00	914,96	61,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	4 000,00	9 000,00	4 230,18	47,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	830 000,00	891 666,56	772 073,04	86,59%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	851,00	851,00	688,80	80,94%
	4410	Podróże służbowe krajowe	746,03	1 346,03	1 176,33	87,39%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	1 788,66	1 788,66	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	59,80	5,98%
<b>90003</b>		<b>Oczyszczanie miast i wsi</b>	<b>18 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>90,00%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	20 000,00	18 000,00	90,00%
<b>90005</b>		<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>29 383,23</b>	<b>83,95%</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 420,00	853,97	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	4 762,80	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	7 982,70	7 982,70	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 580,00	21 400,53	21 400,53	100,00%
<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>66 000,00</b>	<b>87 000,00</b>	<b>77 783,93</b>	<b>89,41%</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	2 000,00	42,00	2,10%
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	85 000,00	77 741,93	91,46%
<b>90015</b>		<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>358 500,00</b>	<b>573 500,00</b>	<b>537 587,09</b>	<b>93,74%</b>
	4260	Zakup energii	138 500,00	48 000,00	36 299,67	75,62%
	4300	Zakup usług pozostałych	170 000,00	472 500,00	448 487,42	94,92%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	53 000,00	52 800,00	99,62%
<b>90019</b>		<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>787,84</b>	<b>15,76%</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%

	<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>30 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>22 399,86</b>	<b>89,60%</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	25 000,00	22 399,86	89,60%
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>88 546,50</b>	<b>113 542,77</b>	<b>86 375,89</b>	<b>76,07%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	45 042,91	42 039,24	93,33%
		4260	Zakup energii	0,00	10 000,00	3 168,10	31,68%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	9 000,00	5 200,00	57,78%
		4300	Zakup usług pozostałych	52 546,50	46 499,86	33 112,49	71,21%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	3 000,00	2 856,06	95,20%
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>176 700,00</b>	<b>402 200,00</b>	<b>338 332,67</b>	<b>84,12%</b>
	<b>92108</b>		<b>Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele</b>	<b>27 000,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>13 305,01</b>	<b>63,36%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	13 000,00	11 282,87	86,79%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	7 000,00	2 022,14	28,89%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	<b>92109</b>		<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>44 700,00</b>	<b>76 200,00</b>	<b>55 392,26</b>	<b>72,69%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	29 500,00	27 561,55	93,43%
		4260	Zakup energii	16 000,00	39 000,00	24 803,78	63,60%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	2 000,00	1 045,49	52,27%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 700,00	5 700,00	1 981,44	34,76%
	<b>92116</b>		<b>Biblioteki</b>	<b>95 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00	95 000,00	95 000,00	100,00%
	<b>92195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>174 635,40</b>	<b>83,16%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	25 000,00	9 861,56	39,45%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	180 000,00	164 773,84	91,54%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	5 000,00	0,00	0,00%
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>65 500,00</b>	<b>90 525,00</b>	<b>81 654,94</b>	<b>90,20%</b>
	<b>92601</b>		<b>Obiekty sportowe</b>	<b>10 500,00</b>	<b>35 525,00</b>	<b>26 654,94</b>	<b>75,03%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	5 100,00	4 290,30	84,12%
		4260	Zakup energii	5 000,00	26 925,00	19 174,14	71,21%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	3 500,00	3 190,50	91,16%
	<b>92605</b>		<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>35 175 000,00</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>32 650 608,04</b>	<b>96,54%</b>

### 3.6. Wykonanie wydatków majątkowych

Tabela : Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>4 295 576,16</b>	<b>2 471 227,48</b>	<b>2 467 807,51</b>	<b>99,86%</b>
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>2 000 026,16</b>	<b>1 789 326,16</b>	<b>1 786 863,64</b>	<b>99,86%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	318 501,31	107 801,31	105 338,79	97,72%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 295 550,00</b>	<b>681 901,32</b>	<b>680 943,87</b>	<b>99,86%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	209 777,50	110 777,50	109 820,05	99,14%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	571 123,82	571 123,82	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>7 723 250,00</b>	<b>6 683 098,00</b>	<b>6 667 517,91</b>	<b>99,77%</b>
	<b>60013</b>		<b>Drogi publiczne wojewódzkie</b>	<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	64 000,00	64 000,00	100,00%
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>7 723 250,00</b>	<b>6 619 098,00</b>	<b>6 603 517,91</b>	<b>99,76%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 187 000,00	2 102 448,00	2 086 867,91	99,26%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	400,00	400,00	100,00%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%

630			<b>Turystyka</b>	<b>706 948,00</b>	<b>589 037,16</b>	<b>589 036,97</b>	<b>100,00%</b>
	63095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>706 948,00</b>	<b>589 037,16</b>	<b>589 036,97</b>	<b>100,00%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00	23 552,00	23 551,97	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	134 948,00	115 485,16	115 485,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000,00	0,00	0,00	-
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 821 660,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>359 242,52</b>	<b>99,79%</b>
	70007		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 821 660,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>359 242,52</b>	<b>99,79%</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	571 660,00	360 000,00	359 242,52	99,79%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
720			<b>Informatyka</b>	<b>0,00</b>	<b>20 408,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	72095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>20 408,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 408,81	0,00	0,00%
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>100 000,00</b>	<b>14 330,00</b>	<b>14 329,50</b>	<b>100,00%</b>
	75023		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>100 000,00</b>	<b>14 330,00</b>	<b>14 329,50</b>	<b>100,00%</b>
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	14 330,00	14 329,50	100,00%
754			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>0,00</b>	<b>179 153,85</b>	<b>179 153,85</b>	<b>100,00%</b>
	75405		<b>Komendy powiatowe Policji</b>	<b>0,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>100,00%</b>
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	4 500,00	4 500,00	100,00%
	75412		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>0,00</b>	<b>174 653,85</b>	<b>174 653,85</b>	<b>100,00%</b>
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	174 653,85	174 653,85	100,00%
758			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	75818		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00	0,00	0,00	-
855			<b>Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>86 000,00</b>	<b>80 731,00</b>	<b>93,87%</b>
	85516		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>0,00</b>	<b>86 000,00</b>	<b>80 731,00</b>	<b>93,87%</b>
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	24 390,24	20 325,20	83,33%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	61 609,76	60 405,80	98,05%
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>50 000,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>52 800,00</b>	<b>99,62%</b>
	90015		<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>50 000,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>52 800,00</b>	<b>99,62%</b>
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	53 000,00	52 800,00	99,62%
			<b>Razem</b>	<b>15 897 434,16</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 410 619,26</b>	<b>99,56%</b>

### 3.7. Wykonanie wydatków w grupach

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2023 rok

Wyszczególnienie			Kwota	
Wydatki ogółem (plan na 1.01.2022)			35 175 000,00	
Wydatki ogółem (plan na 31.12.2022)			33 821 229,00	
Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2022)			32 650 608,04	
z tego:	wydatki bieżące		22 239 988,78	
	z tego:	wydatki jednostek budżetowych	15 704 954,88	
		z tego:	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 826 459,58
			wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 878 495,30
			dotacje na zadania bieżące	3 426 145,96
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 739 803,59	
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	20 009,64	
		wpłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	-	
		wydatki na obsługę długu	349 074,71	
	wydatki majątkowe		10 410 619,26	
	z tego:	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	10 410 619,26	
		z tego:	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	196 216,00
			zakup i objęcie akcji i udziałów	-
wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			-	

### 3.8. Realizacja zadań wieloletnich

Tabela : Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Kowal za 2023 rok

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady	Nakłady	Plan na	Wykonanie	Wyk.	Stopień
-----	-------------	----	----	----------------	---------	---------	-----------	------	---------



				finansowe	poniesione do 31.12.2022	31.12.2023	na 31.12.2023	planu w %	zaawansow. realizacji zadania w %
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>			<b>14 886 128,35</b>	<b>1 447 218,35</b>	<b>1 093 750,00</b>	1.060.862,9	96,99%	
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>			<b>2 181 218,35</b>	<b>1 389 218,35</b>	<b>628 500,00</b>	617179,18	98,20%	
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>			<b>12 704 910,00</b>	<b>58 000,00</b>	<b>465 250,00</b>	443683,72	95,36%	
<b>1.1</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):</b>			<b>357 918,35</b>	<b>1 918,35</b>	<b>97 000,00</b>	82.729,00	85,29%	
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>			<b>171 918,35</b>	<b>1 918,35</b>	<b>11 000,00</b>	1.998,00	18,16%	
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2028	61 918,35	1 918,35	1 000,00	0	0	100%
1.1.1.2	KLUB MALUCHA - Maluch + b	2023	2024	110 000,00	0,00	10 000,00	1.998,00	19,98%	100%
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>			<b>186 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 000,00</b>	80.731,00	93,87%	
1.1.2.1	KLUB MALUCHA - Maluch +m	2023	2024	186 000,00	0,00	86 000,00	80.731,00	93,87%	10%
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	0	
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	0	
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	0	
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>			<b>14 528 210,00</b>	<b>1 445 300,00</b>	<b>996 750,00</b>	978.133,9	98,13%	
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>			<b>2 009 300,00</b>	<b>1 387 300,00</b>	<b>617 500,00</b>	615.181,18	99,62%	
1.3.1.1	WINDA - przeglądy	2022	2024	9 300,00	300,00	4 500,00	3.099,60	68,88%	100%
1.3.1.2	ZAKUP OPALU	2022	2023	2 000 000,00	1 387 000,00	613 000,00	612.081,58	99,85%	100%
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>			<b>12 518 910,00</b>	<b>58 000,00</b>	<b>379 250,00</b>	362.952,72	95,70%	
1.3.2.1	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Golaszewo - Przydatki Golaszewskie	2018	2024	3 589 250,00	0,00	14 250,00	3.685,72	25,86%	1%
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej 190912C w m. Grabkowo relacji Grabkowo - Wilkowiczki na odcinku od km 0+000 do km 0+2000	2020	2025	3 500 000,00	0,00	5 000,00	24,48	1,49%	0%
1.3.2.3	Modernizacja energetyczna wielorodzinnego budynku mieszkalnego w m. Grabkowo	2022	2024	5 129 660,00	58 000,00	360 000,00	359.242,52	99,79%	30%

### 3.9.Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023	Zmiany		Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>136 948,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 462,84</b>	<b>115 485,16</b>	<b>115 485,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>136 948,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 462,84</b>	<b>115 485,16</b>	<b>115 485,00</b>	<b>100,00%</b>
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	134 948,00	0,00	19 462,84	115 485,16	115 485,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	-
<b>720</b>			<b>Informatyka</b>	<b>0,00</b>	<b>137 776,89</b>	<b>115 649,56</b>	<b>22 127,33</b>	<b>177,32</b>	<b>0,80%</b>
	<b>72095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>137 776,89</b>	<b>115 649,56</b>	<b>22 127,33</b>	<b>177,32</b>	<b>0,80%</b>
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	1 718,52	0,00	1 718,52	177,32	10,32%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	115 649,56	115 649,56	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 408,81	0,00	20 408,81	0,00	0,00%
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>10 607,32</b>	<b>25 687,94</b>	<b>8 942,94</b>	<b>27 352,32</b>	<b>19 832,32</b>	<b>72,51%</b>
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>10 607,32</b>	<b>8 942,94</b>	<b>8 942,94</b>	<b>10 607,32</b>	<b>10 607,32</b>	<b>100,00%</b>
		2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 632,93	0,00	1 632,93	1 632,93	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 910,00	0,01	4 910,00	3 000,01	3 000,01	100,00%

		4307	Zakup usług pozostałych	2 697,32	4 910,00	4 032,94	3 574,38	3 574,38	100,00%
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00	2 400,00	100,00%
	<b>75075</b>		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>0,00</b>	<b>16 745,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 745,00</b>	<b>9 225,00</b>	<b>55,09%</b>
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	16 745,00	0,00	16 745,00	9 225,00	55,09%
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>110 390,24</b>	<b>24 390,24</b>	<b>86 000,00</b>	<b>80 731,00</b>	<b>93,87%</b>
	<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>0,00</b>	<b>110 390,24</b>	<b>24 390,24</b>	<b>86 000,00</b>	<b>80 731,00</b>	<b>93,87%</b>
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	24 390,24	0,00	24 390,24	20 325,20	83,33%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	86 000,00	24 390,24	61 609,76	60 405,80	98,05%
			<b>RAZEM</b>	<b>147 555,32</b>	<b>273 855,07</b>	<b>170 445,58</b>	<b>250 964,81</b>	<b>216 225,64</b>	<b>86,16%</b>

### 3.10. Wykonanie dotacji na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>889 268,36</b>	<b>889 268,36</b>	<b>100,00%</b>
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>889 268,36</b>	<b>889 268,36</b>	<b>100,00%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	889 268,36	889 268,36	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>131,80</b>	<b>131,80</b>	<b>100,00%</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>131,80</b>	<b>131,80</b>	<b>100,00%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	131,80	131,80	100,00%
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>53 676,00</b>	<b>50 433,22</b>	<b>93,96%</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>53 676,00</b>	<b>50 433,22</b>	<b>93,96%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	53 676,00	50 433,22	93,96%
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>62 595,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>75101</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00%
	<b>75108</b>		<b>Wybory do Sejmu i Senatu</b>	<b>61 277,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>100,00%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	61 277,00	61 277,00	100,00%
	<b>75110</b>		<b>Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</b>	<b>318,00</b>	<b>318,00</b>	<b>100,00%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	318,00	318,00	100,00%
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>
	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	33 551,74	31 786,48	94,74%
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>462 404,00</b>	<b>458 563,00</b>	<b>99,17%</b>
	<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>7 004,00</b>	<b>7 003,00</b>	<b>99,99%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	7 004,00	7 003,00	99,99%
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>455 400,00</b>	<b>451 560,00</b>	<b>99,16%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	455 400,00	451 560,00	99,16%
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 133 056,00</b>	<b>2 128 198,32</b>	<b>99,77%</b>
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>2 092 112,00</b>	<b>2 087 751,56</b>	<b>99,79%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 080 279,00	2 075 918,56	99,79%
		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	11 833,00	11 833,00	100,00%
	<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>971,00</b>	<b>734,00</b>	<b>75,59%</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	971,00	734,00	75,59%
	<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre</b>	<b>39 973,00</b>	<b>39 712,76</b>	<b>99,35%</b>

			<b>świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>			
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	39 973,00	39 712,76	99,35%
			<b>Razem</b>	<b>3 634 682,90</b>	<b>3 620 976,18</b>	<b>99,62%</b>

### 3.11. Wykonanie wydatków na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>889 268,36</b>	<b>889 268,36</b>	<b>100,00%</b>
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>889 268,36</b>	<b>889 268,36</b>	<b>100,00%</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 000,00	11 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 881,00	1 881,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 982,55	1 982,55	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 804,08	1 804,08	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	871 831,73	871 831,73	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	769,00	769,00	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>131,80</b>	<b>131,80</b>	<b>100,00%</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>131,80</b>	<b>131,80</b>	<b>100,00%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	131,80	131,80	100,00%
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>53 676,00</b>	<b>50 433,22</b>	<b>93,96%</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>53 676,00</b>	<b>50 433,22</b>	<b>93,96%</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 350,00	39 107,22	92,34%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 323,00	2 323,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 875,00	7 875,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 128,00	1 128,00	100,00%
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>62 595,00</b>	<b>62 595,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>75101</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	100,00%
	<b>75108</b>		<b>Wybory do Sejmu i Senatu</b>	<b>61 277,00</b>	<b>61 277,00</b>	<b>100,00%</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 600,00	30 600,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 400,00	6 400,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 219,70	1 219,70	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	127,30	127,30	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 716,00	3 716,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 169,08	14 169,08	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 044,92	5 044,92	100,00%
	<b>75110</b>		<b>Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</b>	<b>318,00</b>	<b>318,00</b>	<b>100,00%</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	318,00	318,00	100,00%
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>
	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>33 551,74</b>	<b>31 786,48</b>	<b>94,74%</b>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	12 904,91	11 180,47	86,64%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	332,13	332,13	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	20 314,70	20 273,88	99,80%
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>462 404,00</b>	<b>458 563,00</b>	<b>99,17%</b>
	<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>7 004,00</b>	<b>7 003,00</b>	<b>99,99%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	6 900,00	6 900,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	104,00	103,00	99,04%
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>455 400,00</b>	<b>451 560,00</b>	<b>99,16%</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	455 400,00	451 560,00	99,16%
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 133 056,00</b>	<b>2 128 198,32</b>	<b>99,77%</b>
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>2 092 112,00</b>	<b>2 087 751,56</b>	<b>99,79%</b>
		3110	Świadczenia społeczne	1 853 184,57	1 853 184,57	100,00%

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 831,79	49 831,79	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186 930,52	182 570,08	97,67%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 195,61	1 195,61	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	969,51	969,51	100,00%
	<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>971,00</b>	<b>734,00</b>	<b>75,59%</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	971,00	734,00	75,59%
	<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>39 973,00</b>	<b>39 712,76</b>	<b>99,35%</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	39 973,00	39 712,76	99,35%
			<b>Razem</b>	<b>3 634 682,90</b>	<b>3 620 976,18</b>	<b>99,62%</b>

### 3.12. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

*Tabela : Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2023 roku*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>500,00</b>	<b>434,00</b>	<b>86,80%</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>500,00</b>	<b>434,00</b>	<b>86,80%</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	434,00	86,80%
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		0830	Wpływy z usług	1 600,00	0,00	0,00%
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>27 600,00</b>	<b>25 082,66</b>	<b>90,88%</b>
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>27 600,00</b>	<b>25 056,66</b>	<b>90,79%</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	23 199,12	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	950,82	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	27 600,00	906,72	3,29%
	<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>	<b>-</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	26,00	-
			<b>Razem</b>	<b>29 700,00</b>	<b>25 516,66</b>	<b>85,91%</b>

### 3.13. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

*Tabela : Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi*

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>926 000,00</b>	<b>926 000,00</b>	<b>911 696,33</b>	<b>98,46%</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>926 000,00</b>	<b>926 000,00</b>	<b>911 696,33</b>	<b>98,46%</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	926 000,00	926 000,00	911 696,33	98,46%
			<b>Razem</b>	<b>926 000,00</b>	<b>926 000,00</b>	<b>911 696,33</b>	<b>98,46%</b>

*Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi*

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>926 000,00</b>	<b>996 666,56</b>	<b>863 391,79</b>	<b>86,63%</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>926 000,00</b>	<b>996 666,56</b>	<b>863 391,79</b>	<b>86,63%</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	126,00	42,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 000,00	67 274,31	63 877,07	94,95%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	4 840,92	96,82%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 200,00	14 200,00	12 624,79	88,91%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 740,00	1 740,00	991,24	56,97%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 500,00	1 500,00	914,96	61,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	4 000,00	9 000,00	4 230,18	47,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	830 000,00	891 666,56	772 073,04	86,59%

		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	851,00	851,00	688,80	80,94%
		4410	Podróże służbowe krajowe	746,03	1 346,03	1 176,33	87,39%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	1 788,66	1 788,66	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	59,80	5,98%
			<b>Razem</b>	<b>926 000,00</b>	<b>996 666,56</b>	<b>863 391,79</b>	<b>86,63%</b>

### 3.14. Wykonanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Tabela : Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	34 400,00	34 400,00	35 673,90	103,70%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	34 400,00	34 400,00	35 673,90	103,70%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	10 204,99	10 204,99	8 697,30	85,23%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 195,01	24 195,01	26 976,60	111,50%
			<b>Razem</b>	<b>34 400,00</b>	<b>34 400,00</b>	<b>35 673,90</b>	<b>103,70%</b>

Tabela : Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	42 200,00	42 025,02	31 863,14	75,82%
	85153		Zwalczanie narkomanii	15 600,00	11 600,00	8 141,50	70,19%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 600,00	3 600,00	2 160,00	60,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	350,00	350,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 600,00	6 600,00	5 981,50	90,63%
		4410	Podróże służbowe krajowe	50,00	50,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	26 600,00	30 425,02	23 721,64	77,97%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 400,00	7 400,00	6 840,00	92,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 600,00	21 425,02	16 431,64	76,69%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	450,00	45,00%
			<b>Razem</b>	<b>42 200,00</b>	<b>42 025,02</b>	<b>31 863,14</b>	<b>75,82%</b>

### 3.15. Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy

Tabela : Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych									wykonanie planu w %	
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe				
				Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023		
600			Transport i łączność	-	-	-	-	-	-	-	-	64 000,00	64 000,00	100,00%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	-	-	-	-	-	-	-	-	64 000,00	64 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	64 000,00	64 000,00	100,00%
720			Informatyka	-	-	-	-	-	-	-	-	1 718,52	177,32	10,32%
	72095		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	-	-	1 718,52	177,32	10,32%
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-	1 718,52	177,32	10,32%

			realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego										
750			<b>Administracja publiczna</b>	-	-	-	-	-	-	-	16 745,00	9 225,00	55,09%
	75075		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	-	-	-	-	-	-	-	16 745,00	9 225,00	55,09%
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	16 745,00	9 225,00	55,09%
921			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	95 000,00	95 000,00	95 000,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
	92116		<b>Biblioteki</b>	95 000,00	95 000,00	95 000,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00	95 000,00	95 000,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>95 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 463,52</b>	<b>73 402,32</b>	<b>100,00%</b>

Tabela : Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych										
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe				
				Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	wykonanie planu w %	
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	-	-	-	-	-	-	-	45 000,00	45 000,00	19 500,00	43,33%
	01009		<b>Spółki wodne</b>	-	-	-	-	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	0,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	15 000,00	15 000,00	-	0,00%
	01044		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	-	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	19 500,00	65,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	19 500,00	65,00%
750			<b>Administracja publiczna</b>	-	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
	75075		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	-	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	-	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
754			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	174 653,85	174 653,85	100,00%
	75412		<b>Ochotnicze strażne pożarne</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	174 653,85	174 653,85	100,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	174 653,85	174 653,85	100,00%
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	2 486 044,20	3 150 873,81	3 150 873,81	-	-	-	-	-	37 132,01	34 061,62	100,00%
	80101		<b>Szkoły podstawowe</b>	842 451,48	1 005 155,72	1 005 155,72	-	-	-	-	-	14 805,45	14 805,45	100,00%

	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	842 451,48	1 005 155,72	1 005 155,72	-	-	-	-	-	-	100,00%
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	-	-	-	-	-	-	-	14 805,45	14 805,45	100,00%
<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>902 784,96</b>	<b>1 205 106,80</b>	<b>1 205 106,80</b>	-	-	-	-	<b>9 421,65</b>	<b>8 075,70</b>	<b>100,00%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	902 784,96	1 205 106,80	1 205 106,80	-	-	-	-	-	-	100,00%
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	-	-	-	-	-	-	-	6 729,75	5 383,80	80,00%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	2 691,90	2 691,90	100,00%
<b>80149</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>279 299,16</b>	<b>433 727,23</b>	<b>433 727,23</b>	-	-	-	-	-	-	<b>100,00%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	279 299,16	433 727,23	433 727,23	-	-	-	-	-	-	100,00%
<b>80150</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>461 508,60</b>	<b>506 884,06</b>	<b>506 884,06</b>	-	-	-	-	-	-	<b>100,00%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	461 508,60	506 884,06	506 884,06	-	-	-	-	-	-	100,00%
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>12 904,91</b>	<b>11 180,47</b>	<b>86,64%</b>
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	-	-	-	-	-	-	-	12 904,91	11 180,47	86,64%
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>35 280,00</b>	<b>53 521,30</b>	<b>53 521,30</b>	-	-	-	-	-	-	<b>100,00%</b>
<b>85404</b>		<b>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>35 280,00</b>	<b>53 521,30</b>	<b>53 521,30</b>	-	-	-	-	-	-	<b>100,00%</b>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	35 280,00	53 521,30	53 521,30	-	-	-	-	-	-	100,00%
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	-	-	-	-	-	-	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>92605</b>		<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	-	-	-	-	-	-	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	-	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
		<b>Razem</b>	<b>2 521 324,20</b>	<b>3 204 395,11</b>	<b>3 204 395,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103 000,00</b>	<b>314 785,86</b>	<b>283 215,47</b>	<b>100,00%</b>

### 3.16. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

*Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
			<b>Razem</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>787,84</b>	<b>15,76%</b>

*Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	787,84	15,76%
			<b>Razem</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>787,84</b>	<b>15,76%</b>

**3.18. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji***Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
			<b>Razem</b>	<b>2 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>100%</b>

*Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	7 500,00	7.500,00	100%
			<b>Razem</b>	<b>2 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>100%</b>

**3.19. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego***Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	50 000,00	50 000,00	100%
	92195		Pozostała działalność	0,00	50 000,00	50 000,00	100%
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	50 000,00	50 000,00	100%
			<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>100%</b>

*Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
-------	----------	---	------------------	-------------------	--------------------	-------------------------	---------------------



<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>64 000,00</b>	100%
	<b>60013</b>		<b>Drogi publiczne wojewódzkie</b>	<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>	<b>64 000,00</b>	100%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	64 000,00	<b>64 000,00</b>	100%
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	100%
	<b>92195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	100%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	50 000,00	<b>50 000,00</b>	100%
			<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>114 000,00</b>	<b>114 000,00</b>	100%

### 3.20. Należności, zaległości, nadpłaty

Tabela : Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2023 roku w stosunku do końca 2022 roku

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
400	40002	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 7 416,26 zł (z 32 682,45 zł do 25 266,19 zł)	zmniejszenie o 28 241,00 zł (z 28 241,00 zł do 0,00 zł)	-
400	40002	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 1 118,28 zł (z 2 121,58 zł do 1 003,30 zł)	zmniejszenie o 2 121,58 zł (z 2 121,58 zł do 0,00 zł)	-
400	40002	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 220,92 zł (z 1 343,53 zł do 1 564,45 zł)	zmniejszenie o 1 178,75 zł (z 1 178,75 zł do 0,00 zł)	-
600	60004	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 2 533,44 zł (z 0,00 zł do 2 533,44 zł)	-	-
600	60016	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 83 355,75 zł (z 0,00 zł do 83 355,75 zł)	-	-
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	zmniejszenie o 28 959,85 zł (z 33 259,85 zł do 4 300,00 zł)	zmniejszenie o 33 259,85 zł (z 33 259,85 zł do 0,00 zł)	-
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 263,46 zł (z 3 845,71 zł do 3 582,25 zł)	zmniejszenie o 3 845,71 zł (z 3 845,71 zł do 0,00 zł)	-
700	70007	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	wzrost o 263,85 zł (z 5 381,26 zł do 5 645,11 zł)	zmniejszenie o 5 381,26 zł (z 5 381,26 zł do 0,00 zł)	-
710	71095	0830	Wpływy z usług	wzrost o 350,00 zł (z 837,50 zł do 1 187,50 zł)	-	-
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 81 909,96 zł (z 81 909,96 zł do 0,00 zł)	-	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	zmniejszenie o 15,00 zł (z 1 149,00 zł do 1 134,00 zł)	zmniejszenie o 1 149,00 zł (z 1 149,00 zł do 0,00 zł)	-
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 1 193,00 zł (z 2 941,00 zł do 1 748,00 zł)	zmniejszenie o 2 941,00 zł (z 2 941,00 zł do 0,00 zł)	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 51,60 zł (z 582,60 zł do 634,20 zł)	-	-
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	zmniejszenie o 8 276,17 zł (z 74 679,40 zł do 66 403,23 zł)	zmniejszenie o 55 609,40 zł (z 55 609,40 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 888,36 zł (z 2 790,74 zł do 1 902,38 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 5 440,66 zł (z 18 614,59 zł do 24 055,25 zł)	zmniejszenie o 18 614,59 zł (z 18 614,59 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 139,49 zł (z 2 413,48 zł do 2 273,99 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	zmniejszenie o 308,96 zł (z 623,00 zł do 314,04 zł)	zmniejszenie o 612,00 zł (z 612,00 zł do 0,00 zł)	-
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 17 086,05 zł (z 22 509,97 zł do 5 423,92 zł)	zmniejszenie o 22 509,97 zł (z 22 509,97 zł do 0,00 zł)	-
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	wzrost o 2 115,18 zł (z 12 433,57 zł do 14 548,75 zł)	wzrost o 8 100,00 zł (z 0,00 zł do 8 100,00 zł)	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	wzrost o 1 554,43 zł (z 1 640,19 zł do 3 194,62 zł)	wzrost o 574,43 zł (z 500,19 zł do 1 074,62 zł)	-
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 7 392,60 zł (z 30 420,60 zł do 37 813,20 zł)	-	-
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	-	-	wzrost o 29,01 zł (z 3,26 zł do 32,27 zł)
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 69 868,14 zł (z 69 888,64 zł do 20,50 zł)	-	zmniejszenie o 4,49 zł (z 82,00 zł do 77,51 zł)
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 2,76 zł (z 0,00 zł do 2,76 zł)	-	-
801	80104	0830	Wpływy z usług	wzrost o 16 367,44 zł (z 0,00 zł do 16 367,44 zł)	-	-
852	85202	0690	Wpływy z różnych opłat	wzrost o 3 975,44 zł (z 0,00 zł do 3 975,44 zł)	-	-
852	85219	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat	zmniejszenie o 28 454,72 zł	-	-

			ubiegłych	(z 28 454,72 zł do 0,00 zł)		
855	85502	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	bez zmian (109,00 zł)	zmniejszenie o 109,00 zł (z 109,00 zł do 0,00 zł)	-
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 1 223,52 zł (z 230,48 zł do 1 454,00 zł)	zmniejszenie o 230,48 zł (z 230,48 zł do 0,00 zł)	-
855	85502	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 17 249,17 zł (z 110 840,42 zł do 93 591,25 zł)	zmniejszenie o 17 249,17 zł (z 110 840,42 zł do 93 591,25 zł)	-
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	zmniejszenie o 71 676,75 zł (z 589 953,69 zł do 518 276,94 zł)	zmniejszenie o 589 953,69 zł (z 589 953,69 zł do 0,00 zł)	-
900	90001	0830	Wpływy z usług	wzrost o 10 256,37 zł (z 16 250,10 zł do 26 506,47 zł)	zmniejszenie o 11 839,84 zł (z 11 839,84 zł do 0,00 zł)	-
900	90001	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 338,53 zł (z 1 284,25 zł do 945,72 zł)	zmniejszenie o 1 284,25 zł (z 1 284,25 zł do 0,00 zł)	-
900	90001	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 11,95 zł (z 0,00 zł do 11,95 zł)	-	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 26 038,01 zł (z 103 315,34 zł do 129 353,35 zł)	zmniejszenie o 71 792,34 zł (z 71 792,34 zł do 0,00 zł)	wzrost o 8,00 zł (z 7 171,60 zł do 7 179,60 zł)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 3 107,00 zł (z 8 566,00 zł do 11 673,00 zł)	-	-
921	92109	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 82,60 zł (z 0,00 zł do 82,60 zł)	-	-
			<b>Razem</b>	<b>zmniejszenie o 169 790,78 zł (z 1 255 868,40 zł do 1 086 077,62 zł)</b>	<b>zmniejszenie o 859 248,45 zł (z 962 014,32 zł do 102 765,87 zł)</b>	<b>zmniejszenie o 995,33 zł (z 12 461,08 zł do 11 465,75 zł)</b>

### 3.21. Wykonanie dochodów z funduszu pomocy i wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Tabela : Wykonanie planu dochodów z funduszu pomocy dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>0,00</b>	<b>206,47</b>	<b>206,47</b>	<b>100,00%</b>
	75011		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>0,00</b>	<b>206,47</b>	<b>206,47</b>	<b>100,00%</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	206,47	206,47	100,00%
754			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>10 000,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 319,85</b>	<b>43,83%</b>
	75495		<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 319,85</b>	<b>43,83%</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	10 000,00	9 856,00	4 319,85	43,83%
855			<b>Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>
	85595		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	587,00	489,00	83,30%
			<b>Razem</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 649,47</b>	<b>5 015,32</b>	<b>47,09%</b>

Tabela : Wykonanie planu wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>0,00</b>	<b>206,47</b>	<b>115,35</b>	<b>55,87%</b>
	75011		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>0,00</b>	<b>206,47</b>	<b>115,35</b>	<b>55,87%</b>
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	206,47	115,35	55,87%
754			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>0,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 303,85</b>	<b>43,67%</b>
	75495		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>9 856,00</b>	<b>4 303,85</b>	<b>43,67%</b>
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	9 840,00	4 303,85	43,74%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	16,00	0,00	0,00%
853			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	85395		<b>Pozostała działalność</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 000,00	0,00	0,00	-
855			<b>Rodzina</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>
	85595		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>489,00</b>	<b>83,30%</b>

		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	570,00	475,00	83,33%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	17,00	14,00	82,35%
			<b>Razem</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 649,47</b>	<b>4 908,20</b>	<b>46,09%</b>

### 3.22. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład

Tabela : Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>3 767 297,35</b>	<b>1 883 648,67</b>	<b>1 883 648,67</b>	<b>100,00%</b>
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 085 772,50</b>	<b>202 123,82</b>	<b>202 123,82</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	202 123,82	202 123,82	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>70007</b>		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
			<b>Razem</b>	<b>11 983 547,35</b>	<b>6 849 898,67</b>	<b>6 849 898,67</b>	<b>100,00%</b>

Tabela : Wykonanie planu wydatków z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>3 767 297,35</b>	<b>2 252 648,67</b>	<b>2 252 648,67</b>	<b>100,00%</b>
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>1 681 524,85</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 681 524,85	1 681 524,85	1 681 524,85	100,00%
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>2 085 772,50</b>	<b>571 123,82</b>	<b>571 123,82</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 085 772,50	571 123,82	571 123,82	100,00%
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>4 516 250,00</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 516 250,00	4 516 250,00	4 516 250,00	100,00%
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>63095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>100,00%</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00%
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>70007</b>		<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 250 000,00	0,00	0,00	-
			<b>Razem</b>	<b>11 983 547,35</b>	<b>7 218 898,67</b>	<b>7 218 898,67</b>	<b>100,00%</b>

### 3.23. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z Covid-19

Tabela : Wykonanie planu dochodów Covid-19

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>0,00</b>	<b>38 760,00</b>	<b>28 050,00</b>	<b>72,37%</b>

	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>38 760,00</b>	<b>28 050,00</b>	<b>72,37%</b>
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	38 760,00	28 050,00	72,37%
			<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>38 760,00</b>	<b>28 050,00</b>	<b>72,37%</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 9.2024

Wójta Gminy Kowal

z dnia 26 marca 2024 r.

**Informacja****o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za 2023 rok**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za rok 2023 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kowal.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowal obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr XLI/269/23 Rady Gminy Kowal z dnia 26 stycznia 2023 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal została przyjęta uchwałą nr L/354/23 Rady Gminy Kowal z dnia 29 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2023 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

**1. Dochody**

Plan dochodów ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 30 003 229,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 30 790 656,56 zł, tj. 102,62%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 475 000,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>18 056 504,65</b>	<b>22 497 260,57</b>	<b>22 497 260,57</b>	<b>23 272 388,13</b>	<b>103,45%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 778 537,00	1 778 537,00	1 778 537,00	1 778 537,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	30 468,00	30 468,00	30 468,00	30 468,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 433 087,00	10 377 448,50	10 377 448,50	10 377 448,50	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 767 213,38	4 666 565,96	4 666 565,96	4 609 739,72	98,78%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 047 199,27	5 644 241,11	5 644 241,11	6 476 194,91	114,74%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 120 000,00	1 120 000,00	1 120 000,00	1 305 822,64	116,59%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>12 418 495,35</b>	<b>7 505 968,43</b>	<b>7 505 968,43</b>	<b>7 518 268,43</b>	<b>100,16%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	300 000,00	490 000,00	490 000,00	502 300,00	102,51%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 118 495,35	7 015 968,43	7 015 968,43	7 015 968,43	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

**2. Wydatki**

Plan wydatków ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 33 821 229,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 32 650 608,04 zł, tj. 96,54%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości	Wartości	Wartości	Wartości wykonane	Wykonanie
-----	------------------	----------	----------	----------	-------------------	-----------

		planowane wg uchwały WPF	planowane wg ostatniej zmiany WPF	planowane na dzień 31.12.2023		wartości planowanych
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>35 175 000,00</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>32 650 608,04</b>	<b>96,54%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>19 277 565,84</b>	<b>23 364 973,70</b>	<b>23 364 973,70</b>	<b>22 239 988,78</b>	<b>95,19%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 169 639,00	7 961 152,83	7 961 152,83	7 826 459,58	98,31%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	370 000,00	360 000,00	360 000,00	349 074,71	96,97%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>15 897 434,16</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 410 619,26</b>	<b>99,56%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	15 897 434,16	10 456 255,30	10 456 255,30	10 410 619,26	99,56%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	238 653,85	238 653,85	238 653,85	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -1 859 951,48 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Kowal w roku 2023 planowano na poziomie -4 700 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. kredytów i pożyczek – 1 770 000,00 zł;

2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 89 951,48 zł;

### 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 724 014,97 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 1 770 000,00 zł;

2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 242 000,00 zł;

3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o fin. publicznych – 2 712 014,97 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>4</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>5 262 000,00</b>	<b>4 380 000,00</b>	<b>4 380 000,00</b>	<b>4 724 014,97</b>	<b>107,85%</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 962 000,00	2 380 000,00	2 380 000,00	1 770 000,00	74,37%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 300 000,00	242 000,00	242 000,00	242 000,00	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	1 758 000,00	1 758 000,00	2 712 014,97	154,27%

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 562 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 562 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>5</b>	<b>Rozchody ogółem</b>	<b>562 000,00</b>	<b>562 000,00</b>	<b>562 000,00</b>	<b>562 000,00</b>	<b>100,00%</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	562 000,00	562 000,00	562 000,00	562 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 5 651 300,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Kowal w roku 2023 planowano na poziomie 7 843 300,00 zł. Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Kowal na koniec 2023 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 5 651 300,00 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Kowal na koniec 2023 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 25,65%.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kowal zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kowal przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,17%	13,29%	TAK	15,24%	TAK
2024	6,15%	11,48%	TAK	13,44%	TAK
2025	5,86%	11,93%	TAK	13,89%	TAK
2026	7,59%	10,89%	TAK	13,17%	TAK
2027	6,88%	9,92%	TAK	12,20%	TAK
2028	6,34%	9,24%	TAK	11,52%	TAK
2029	4,95%	8,13%	TAK	10,41%	TAK
2030	3,72%	8,88%	TAK	8,88%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Kowal spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Kowal został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2024 roku.

## 9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Kowal w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	134 948,00	166 069,76	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	134 948,00	166 069,76	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	134 948,00	166 069,76	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 607,32	29 070,84	29 070,84	20 009,64	68,83%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w	10 607,32	29 070,84	29 070,84	20 009,64	68,83%

	tym:					
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 607,32	10 607,32	10 607,32	10 607,32	100,00%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	136 948,00	221 893,97	221 893,97	196 216,00	88,43%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	136 948,00	221 893,97	221 893,97	196 216,00	88,43%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	134 948,00	139 875,40	139 875,40	135 810,20	97,09%

Źródło: Opracowanie własne.

## 10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal.

## 11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

## 12. Zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg stanu budżetu na dzień 31.12.2023	Wykonanie 2023	Wykonanie planu
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 003 229,00</b>	<b>30 790 656,56</b>	<b>102,62%</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>22 497 260,57</b>	<b>23 272 388,13</b>	<b>103,45%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 778 537,00	1 778 537,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	30 468,00	30 468,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 377 448,50	10 377 448,50	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 666 565,96	4 609 739,72	98,78%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 644 241,11	6 476 194,91	114,74%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 120 000,00	1 305 822,64	116,59%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>7 505 968,43</b>	<b>7 518 268,43</b>	<b>100,16%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	490 000,00	502 300,00	102,51%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 015 968,43	7 015 968,43	100,00%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 821 229,00</b>	<b>32 650 608,04</b>	<b>96,54%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>23 364 973,70</b>	<b>22 239 988,78</b>	<b>95,19%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 961 152,83	7 826 459,58	98,31%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	360 000,00	349 074,71	96,97%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>10 456 255,30</b>	<b>10 410 619,26</b>	<b>99,56%</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 456 255,30	10 410 619,26	99,56%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	238 653,85	238 653,85	100,00%
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 818 000,00</b>	<b>-1 859 951,48</b>	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 380 000,00</b>	<b>4 724 014,97</b>	<b>107,85%</b>
<b>4.1</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>2 380 000,00</b>	<b>1 770 000,00</b>	<b>74,37%</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 380 000,00	1 770 000,00	74,37%
<b>4.2</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>242 000,00</b>	<b>242 000,00</b>	<b>100,00%</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	242 000,00	89 951,48	37,17%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 758 000,00	2 712 014,97	154,27%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 196 000,00	0,00	0,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
<b>4.5</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>562 000,00</b>	<b>562 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>562 000,00</b>	<b>562 000,00</b>	<b>100,00%</b>
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3	0,00	0,00	0,00%



	ustawy			
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>6 261 300,00</b>	<b>5 651 300,00</b>	<b>90,26%</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00%
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-867 713,13	1 032 399,35	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	1 132 286,87	3 986 414,32	352,07%
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>			
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,17%	4,88%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-2,68%	7,51%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,29%	13,29%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,24%	15,24%	
<b>8.4</b>	<b>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	166 069,76	166 069,76	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	29 070,84	20 009,64	68,83%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	29 070,84	20 009,64	68,83%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 607,32	10 607,32	100,00%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	221 893,97	196 216,00	88,43%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	221 893,97	196 216,00	88,43%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	139 875,40	135 810,20	97,09%
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	1 093 750,00	0,00	0,00%
10.1.1	bieżące	628 500,00	0,00	0,00%
10.1.2	majątkowe	465 250,00	0,00	0,00%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00%
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	562 000,00	562 000,00	100,00%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00%

10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00%
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00%
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00%
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu teryt. będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00%
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 9.2024

Wójta Gminy Kowal

z dnia 26 marca 2024 r.

**Sprawozdanie****z realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej w Grabkowie  
za rok 2023**

W Gminie Kowal funkcjonuje jedna instytucja kultury, czyli Biblioteka Publiczna w Grabkowie. W 2023r. z budżetu Gminy przekazano dotację podmiotową na wydatki bieżące w wysokości 95.000,00 zł, tj. 100% zaplanowanej kwoty. Ponadto z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - Biblioteki Narodowej w Warszawie pozyskano dotację w kwocie 3.500,00 zł na uzupełnienie księgozbioru.

W Bibliotece zatrudniona jest 1 osoba na stanowisku Dyrektora. Obsługę finansowo – księgową prowadzi Urząd Gminy, na podstawie zawartego porozumienia sporządzonego w odpowiedzi na wniosek Dyrektora.

Znaczna część dotacji została wydatkowana na wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pracownika.

Pozostałe koszty obejmują:

- zakup nowości wydawniczych;
- ubezpieczenie księgozbioru i sprzętu elektronicznego pozostającego na stanie Biblioteki;
- zakup materiałów na potrzeby konkursu czytelniczego dla dzieci;
- opłata abonamentu za Internet oraz za usługę pełnienia funkcji inspektora ochrony danych osobowych;
- opłata za udzielenie licencji na program MAK+;
- prowizje bankowe.

Do wykorzystania pozostały środki w kwocie 0,13 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego pozostało nieuregulowane zobowiązanie w wysokości 18,33 zł.

Rozliczenie przychodów i kosztów funkcjonowania instytucji kultury zawiera poniższa tabela.

*Tabela 1. Wykonanie planu finansowego BP w Grabkowie*

Stan środków na 01.01.2023 r.		120,96	BO - stan środków na rachunku bankowym	
<b>PRZYCHODY</b>	Dotacja	95 000,00	Gmina Kowal	
	Dotacja	3 500,00	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	
	Przychody	2,87	Kapitalizacja odsetek	
	Przychody	21,00	Wynagrodzenie płatnika	
<b>Suma</b>		<b>98 644,83</b>		
<b>KOSZTY</b>				
<b>Koszty - wykorzystanie dotacji</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>	<b>Nazwa zadania</b>
	68 415,47	68 415,47	100%	wynagrodzenia
	12 057,93	12 057,93	100%	składki ZUS
	1 647,65	1 647,65	100%	składki FP

	1 914,65	1 914,65	100%	odpis na ZFŚS
	3 513,00	3 513,00	100%	zakup książek
	3 500,00	3 500,00	100%	zakup książek z dotacji MK
	809,76	809,76	100%	materiały biurowe
	4 477,37	4 477,37	100%	usługi telekomunikacyjne i internet
	475,00	475,00	100%	pozostałe usługi
	215,70	215,70	100%	delegacje, badania
	633,00	633,00	100%	opłaty i składki
	840,47	840,47	100%	PPK
	<b>98 500,00</b>	<b>98 500,00</b>		
<b>Koszty - wykorzystanie pozostałych środków</b>	120,96	120,96	100%	materiały biurowe
	2,87	2,74	95,47%	materiały biurowe
	21,00	21,00	100%	materiały biurowe
	<b>144,83</b>	<b>144,70</b>		
<b>OGÓLEM</b>	<b>98 644,83</b>	<b>98 644,70</b>	<b>Środki wydatkowane w 2023r.</b>	
Koszty - zobowiązanie	18,33	18,33		
	<b>98 663,16</b>	<b>98 663,03</b>		
<b>ROZLICZENIE ŚRODKÓW</b>		<b>0,13</b>	<b>BZ - Stan środków na rachunku bankowym</b>	

*Źródło: opracowanie własne.*

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 9.2024

Wójta Gminy Kowal

z dnia 26 marca 2024 r.

## Informacja

### o stanie mienia komunalnego

Informację o stanie mienia Gminy Kowal sporządzono w oparciu o art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Na dzień 31.12.2023r. wartość mienia wynosi 80.901.200,36 zł, w tym:

- Środki trwałe – 78.793.141,78 zł;
- Pozostałe środki trwałe – 1.591.698,03 zł;
- Zbiory biblioteczne – 290.948,01 zł;
- Wartości niematerialne i prawne – 225.412,54 zł.

Mienie komunalne Gminy Kowal w kategorii środki trwałe obejmuje następujące składniki:

- Grunty,
- Budynki i lokale,
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- Kotły i maszyny energetyczne,
- Maszyny i urządzenia,
- Środki transportu,
- Narzędzia, przyrządy i wyposażenie.

Gospodarkę majątkiem Gminy prowadzą gminne jednostki organizacyjne:

·jednostki budżetowe:

- Urząd Gminy Kowal,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Grabkowie.

·samorządowe osoby prawne:

- Biblioteka Publiczna w Grabkowie.

Gmina nie posiada innych praw majątkowych niż prawo własności (art. 267 ust.1 pkt 3 lit. b ustawy o finansach publicznych).

Łącznie na dzień 31.12.2023r. Gmina Kowal posiada:

·Grunty o wartości ewidencyjnej 3.637.260,72 zł. W ciągu roku wystąpił rozchód w wysokości 330,00 zł związany ze sprzedażą nieruchomości zabudowanej położonej w Kowalu, przy ulicy Matejki 8. Posiadane grunty obejmują:

- Grunty orne,
- Grunty leśne i zakrzewienia,
- Tereny zielone,
- Grunty pod drogami,
- Grunty zabudowane, boiska,

- Tereny rekreacyjne.

·Budynki i lokale o łącznej wartości ewidencyjnej 14.246.781,33 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 801.639,84 zł oraz rozchód w kwocie 65.755,20 zł. Zmiany były związane z wybudowaniem Świątlicy Wiejskiej Kępcze Szlacheckiej z dofinansowaniem środkami POLSKIEGO ŁADU oraz sprzedażą budynku przy ulicy Matejki 8 w Kowalu.

·Obiekty inżynierii lądowej i wodnej o łącznej wartości ewidencyjnej 55.031.533,45 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 10.857.538,59 zł oraz rozchód w kwocie 23.370,00 zł (przekazanie do ZDW projektu chodnika w Rakutowie – zadanie realizowane przez samorząd województwa). Zwiększenia były związane z realizacją następujących zadań:

- Utworzenie Ogólnodostępnej Zielonej strefy relaksu i aktywności nad jeziorem Lubiechowskim;
- Zakup i montaż 5 sztuk lamp solarnych – oświetlenie drogowe;
- Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej etap III - budowa studni SUW Grabkowo – dofinansowanie POLSKI ŁAD;
- Budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Dębniaki o dł. 990 mb.;
- Stacja podwyższania ciśnienia wody w m. Przydatki Gołaszewskie;
- Przebudowa drogi Dębniaki-Krzewent – dofinansowanie Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych RFIL PGR;
- Przebudowa dróg gminnych – przebudowa 26 odcinków dróg na terenie całej Gminy – dofinansowanie POLSKI ŁAD.

·Kotły i maszyny energetyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 459.353,34 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii. Ewidencja obejmuje kotłownie i instalacje c.o., agregaty prądotwórcze.

·Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o łącznej wartości ewidencyjnej 311.435,83 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 20.362,50 zł oraz rozchód w kwocie 7.000,00 zł. Zmiany były związane z zakończeniem zadania „Infrastruktura sieciowa kat. 6 w Urzędzie Gminy”.

·Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 560.930,84 zł. W ciągu roku wystąpił rozchód w wysokości 3.392,64 zł. Zmiany były związane ze sprzedażą spycharki DT-75.

·Urządzenia techniczne o łącznej wartości ewidencyjnej 977.154,44 zł. W ciągu roku zmiany nie wystąpiły.

·Środki transportu o łącznej wartości ewidencyjnej 3.202.066,56 zł. W ciągu roku wystąpił rozchód w kwocie 146.471,50 zł, związany ze sprzedażą samochodu Citroen Jumper z uwagi na jego zużycie i awaryjność.

·Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane o łącznej wartości ewidencyjnej 353.125,27 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 14.329,50 zł w związku z zakupem urządzenia wielofunkcyjnego SHARP TITAN BP/50C26EU (kserokopiarka) oraz rozchód w wysokości 13.969,91 zł związany z likwidacją tablicy interaktywnej wraz z osprzętem w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Grabkowie.

**Wpływy do budżetu gminy w 2023r. – 161.640,67 zł, w tym:**

- Z najmu i dzierżawy lokali i gruntów – 139.444,13 zł;
- Z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 490.000,00 zł;
- Ze sprzedaży składników majątkowych – 12.300,00 zł;
- Z uzyskanych odszkodowań za szkody w mieniu – 1.814,03 zł;
- Z odsetek bankowych – 106.842,50 zł.

W zamieszczonych poniżej tabelach zestawiono mienie Gminy Kowal, wg wartości ewidencyjnej, z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne wraz z kwotami przychodów i rozchodów. Ujęto

również wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

*Tabela 1. Mienie Gminy Kowal*

<b>URZĄD GMINY</b>					
<b>Grupa</b>	<b>Nazwa</b>	<b>BO</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>BZ</b>
0	Grunty	3 637 190,72		330,00	3 636 860,72
1	Budynki i lokale...	10 717 479,41	801 639,84	65 755,20	11 453 364,05
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 871 858,26	10 857 538,59	23 370,00	53 706 026,85
3	Kotły i maszyny energetyczne	429 373,34	-	-	429 373,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	287 573,33	20 362,50	-	307 935,83
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	564 323,48	-	3 392,64	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	959 154,44	-	-	959 154,44
7	Środki transportu	3 348 538,06	-	146 471,50	3 202 066,56
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	127 420,72	14 329,50	-	141 750,22
<b>Razem</b>		<b>62 942 911,76</b>	<b>11 693 870,43</b>	<b>239 319,34</b>	<b>74 397 462,85</b>
	Pozostałe środki trwałe	746 809,38	37 262,63	4 731,26	779 340,75
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	217 242,86	3 574,38	-	220 817,24
<b>OGÓLEM</b>		<b>63 906 964,00</b>	<b>11 734 707,44</b>	<b>244 050,60</b>	<b>75 397 620,84</b>
<b>ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY</b>					
<b>Grupa</b>	<b>Nazwa</b>	<b>BO</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>BZ</b>
0	Grunty	400,00	-	-	400,00
1	Budynki i lokale...	2 793 417,28	-	-	2 793 417,28
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 339 006,60	-	-	1 339 006,60
3	Kotły i maszyny energetyczne	29 980,00	-	-	29 980,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 500,00	-	-	3 500,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	12 000,00	-	-	12 000,00
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	225 344,96	-	13 969,91	211 375,05
<b>Razem</b>		<b>4 403 648,84</b>	<b>-</b>	<b>13 969,91</b>	<b>4 389 678,93</b>
	Pozostałe środki trwałe	698 354,44	17 234,75	11 162,40	704 426,79
	Zbiory biblioteczne	138 967,05	14 902,62	-	153 869,67
	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
<b>OGÓLEM</b>		<b>5 240 970,33</b>	<b>32 137,37</b>	<b>25 132,31</b>	<b>5 247 975,39</b>
<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALU</b>					
<b>Grupa</b>	<b>Nazwa</b>	<b>BO</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>BZ</b>
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	6 000,00	-	-	6 000,00
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-

<b>Razem</b>		<b>6 000,00</b>	-	-	<b>6 000,00</b>
	Pozostałe środki trwałe	64 251,04	-	-	64 251,04
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	3 692,50	-	-	3 692,50
<b>OGÓLEM</b>		<b>73 943,54</b>	-	-	<b>73 943,54</b>

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GRABKOWIE**

Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
<b>Razem</b>		-	-	-	-
	Pozostałe środki trwałe	43 679,45	-	-	43 679,45
	Zbiory biblioteczne	130 817,25	7 013,00	751,91	137 078,34
	Wartości niematerialne i prawne	902,80	-	-	902,80
<b>OGÓLEM</b>		<b>175 399,50</b>	<b>7 013,00</b>	<b>751,91</b>	<b>181 660,59</b>

**GMINA KOWAL OGÓLEM**

Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	3 637 590,72	-	330,00	3 637 260,72
1	Budynki i lokale...	13 510 896,69	801 639,84	65 755,20	14 246 781,33
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 210 864,86	10 857 538,59	23 370,00	55 045 033,45
3	Kotły i maszyny energetyczne	459 353,34	-	-	459 353,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	291 073,33	20 362,50	-	311 435,83
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	564 323,48	-	3 392,64	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	977 154,44	-	-	977 154,44
7	Środki transportu	3 348 538,06	-	146 471,50	3 202 066,56
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	352 765,68	14 329,50	13 969,91	353 125,27
<b>Razem</b>		<b>67 352 560,60</b>	<b>11 693 870,43</b>	<b>253 289,25</b>	<b>78 793 141,78</b>
	Pozostałe środki trwałe	1 553 094,31	54 497,38	15 893,66	1 591 698,03
	Zbiory biblioteczne	269 784,30	21 915,62	751,91	290 948,01
	Wartości niematerialne i prawne	221 838,16	3 574,38	-	225 412,54
<b>OGÓLEM</b>		<b>69 397 277,37</b>	<b>11 773 857,81</b>	<b>269 934,82</b>	<b>80 901 200,36</b>

Źródło: opracowanie własne