



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO

Lublin, dnia 10 lipca 2024 r.

Poz. 3708

ZARZĄDZENIE NR 19/24 WÓJTA GMINY TERESZPOL

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tereszpól za 2023 rok i informacji o stanie mienia komunalnego oraz przekazania sprawozdań

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.) - zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Tereszpól za rok 2023, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjąć informację o stanie mienia gminy w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 zarządzenia przedstawić Radzie Gminy Tereszpól, a także Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie.

§ 4. Przedstawić Radzie Gminy Tereszpól:

1. sprawozdanie o którym mowa w § 2 niniejszego zarządzenia,
2. sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego przedstawione przez instytucję kultury tj. Bibliotekę Publiczną Gminy Tereszpól, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 niniejszego zarządzenia, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia, podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubelskiego.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Tereszpól

Jacek Pawluk

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 19/24
Wójta Gminy Tereszpól z dnia 27 marca 2024 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Tereszpól za 2023 rok

I. Informacja ogólna

Rada Gminy Tereszpól Uchwałą Nr XLVII/259/22 z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023 uchwaliła plan dochodów budżetu w wysokości 31 818 552,32 zł, oraz plan wydatków budżetu w kwocie 33 476 052,12 zł. Zaplanowano deficyt w wysokości 1 657 499,80 zł. Ustalono przychody budżetu w kwocie 2 168 651,80 zł. Przychodami budżetu są zaplanowane wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 768 651,80 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1 400 000,00 zł z przeznaczeniem na:

1. pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1 657 499,80 zł,
2. spłatę rat kredytów w kwocie 281 600,00 zł,
3. spłatę rat pożyczek w kwocie 229 552,00 zł.

W wyniku przeprowadzonych zmian w ciągu roku plan dochodów wyniósł 25 904 034,48 zł, a plan wydatków 26 958 957,85 zł.

Korekta planu budżetu dokonywana była na skutek:

- decyzji Wojewody Lubelskiego zwiększających dotacje na zadania zlecone Gminie w kwocie 849 721,80 zł,
- decyzji Wojewody Lubelskiego zwiększających dotacje na zadania własne bieżące Gminy o kwotę 164 237,68 zł,
- decyzji Wojewody Lubelskiego zwiększającej dotację z przeznaczeniem na realizację projektu: Bezpieczna gmina Tereszpól – świadomi i bezpieczni mieszkańcy w ramach Rządowego programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024 – 70 863,00 zł,
- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 106 441,59 zł,
- zwiększenia dotacji celowej na zadania bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 101 047,50 zł,
- zwiększenia dotacji celowej na zadania majątkowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 331 770,44 zł,
- zwiększenia planu wpłaty mieszkańców i dystrybucji zakupionego węgla kamiennego po cenach preferencyjnych – 66 175,00 zł,
- wpływu z najmu i dzierżawy składników majątkowych 4 049,86 zł,
- środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 10 875,00 zł,
- wpływów z różnych opłat – 20 004,30 zł,
- wpływów ze zwrotów dotacji – 22 255,48 zł,
- wpływów z podatku od nieruchomości 8 299,40 zł,
- zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 4 293,00 zł,

- zwiększenia subwencji ogólnej (środki na uzupełnienie dochodów gmin) 1 866 350,10 zł,
- zmniejszenia dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - 45 293,60 zł,
- zmniejszenie planowanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 9 495 608,39 zł.

Dochody budżetu gminy zostały wykonane w wysokości 23 849 268,92 zł, co stanowi 92,07%, natomiast wydatki zostały wykonane w wysokości 23 752 287,39 zł, co stanowi 88,11%.

Jak wynika z powyższego budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 96 981,53 zł.

W analizowanym okresie sprawozdawczym Gmina nie zaciągała zobowiązań w postaci kredytu lub pożyczki. W roku 2023 zostały spłacone raty pożyczek i kredytów w wysokości 511 152,00 zł, w tym: na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 229 552,00 zł.

II. Dochody budżetu

Dochody budżetu stanowią:

1. Dochody własne.
2. Dotacje celowe na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej.
3. Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących.
4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
5. Dotacje celowe na realizację własnych zadań majątkowych.
6. Dotacje celowe oraz środki własne na dofinansowanie własnych inwestycji gmin w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.
7. Dotacje celowe oraz środki własne na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3.
8. Środki Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
9. Środki z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
10. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.
11. Subwencje.

Ad. 1 Dochody własne

Planowane dochody wyniosły 5 157 762,63 zł, z tego uzyskano kwotę 5 088 789,99 zł.

1. Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody wyniosły 41 340,45 zł i wykonano je w kwocie 45 128,85 zł.

Dochody bieżące na plan 41 340,45 zł. wykonane zostały w kwocie 45 128,85 zł z tytułu:

- dzierżawy poletek łowieckich – 16 738,26 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrotu podatku od towarów i usług) – 28 390,59 zł.

2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Planowane dochody w kwocie 103 267,00 zł zostały wykonane w kwocie 90 892,26 zł (dochody stanowią wpłaty mieszkańców na zakup węgla kamiennego po cenach preferencyjnych).

Na koniec okresu sprawozdawczego powstały należności z tytułu pobranej w nadmiernej wysokości dotacji przez samorządowy zakład gospodarki komunalnej w kwocie 4 098,39 zł.

3. Transport i łączność

Planowane dochody w kwocie 250,00 zł nie zostały wykonane w okresie sprawozdawczym. Dochody dotyczą opłaty za korzystanie w roku 2023 przez przewoźnika z przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Teresopol. Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstała należność w kwocie 242,80 zł, która została uregulowana w styczniu 2024 roku.

4. Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowana kwota wynosiła 137 800,00 zł. Otrzymano dochody w kwocie 138 178,02 zł.

Planowane dochody bieżące w tym dziale wynosiły 137 800,00 zł. Wykonane zostały w wysokości 138 178,02 zł, z tego:

- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności 6 375,15 zł,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 1 116,00 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 64 553,73 zł,
- wpływy z usług 30 415,56 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek 0,92 zł,
- wpływy z różnych opłat 35 716,66 zł.

5. Administracja publiczna

Zaplanowane dochody w kwocie 20 004,30 zł zostały wykonane w kwocie 25 540,43 zł, z tego:

- dochody bieżące z tytułu:
 - wpływu z różnych dochodów 25 540,43 zł.

6. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody bieżące wynosiły 3 895 958,40 zł, zrealizowano je w kwocie 3 813 101,06 zł.

Dochody otrzymano z następujących tytułów:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej – 48,06 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych wyniosły 0,10 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 337 868,00 zł (na koniec roku 2023 powstała zaległość w kwocie 12 311,97 zł, oraz nadpłata 1 110,33 zł)
- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych w kwocie 989,00 zł (zaległość 63,40 zł, oraz nadpłata 7,00 zł),

- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych w kwocie 459 471,10 zł, (na dzień 31.12.2023 r. powstała zaległość w kwocie 4 012,89 zł, oraz nadpłata 90,05 zł),
- wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych 4 100,00 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych wyniosły 0,00 zł. (na dzień 31 grudnia 2023 roku naliczono odsetki statystyczne od zaległości podatkowych w kwocie 10 634,00 zł),
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 248,00 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości osób fizycznych 621 985,37 zł (zaległość na koniec roku 98 818,83 zł, oraz nadpłata w kwocie 6 360,54 zł),
- wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych w kwocie 184 612,83 zł, (zaległość na koniec roku 6 347,44 zł, oraz nadpłata w kwocie 8 969,79 zł),
- wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych w kwocie 184 153,85 zł (zaległość na koniec roku 10 134,25 zł, oraz nadpłata w kwocie 19 470,4 zł),
- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie 150 454,19 zł, (zaległość na koniec roku 332,20 zł, oraz nadpłata 82,49 zł),
- wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 11 596,24 zł (należności wymagalne za okres sprawozdawczy 33 495,02 zł),
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 77 288,24 zł, (na dzień 31.12.2023 r. należność wynosi 759,59 zł),
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 1 803,20 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 12 773,18 zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku naliczono odsetki statystyczne od zaległości podatkowych w kwocie 32 722,00 zł),
- wpływy z opłaty skarbowej 7 071,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 51 303,43 zł,
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 14 724,27 zł,
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane z MF 1 682 897,00 zł,
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 9 714,00 zł.

W stosunku do osób zalegających w opłacie prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2023 wystawiono 68 upomnień oraz 22 tytuły wykonawcze osobom zalegającym z tytułu podatków.

7. Różne rozliczenia finansowe

Planowane dochody wyniosły 0,00 zł, wykonane zostały w kwocie 1 138,40 zł z tytułu: wpływu z pozostałych odsetek i zwrotu kosztów postępowania sądowego – 1 138,40 zł.

8. Oświata i wychowanie

Planowane dochody własne bieżące wyniosły 229 852,00 zł, wykonano je w wysokości 276 949,61 zł, z tego:

- 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 21 259,99 zł (na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 1 107,42 zł),
- wpływy z różnych dochodów 1 564,00 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 9 426,00 zł, (na dzień 31 grudnia 2023 roku powstała zaległość w kwocie 852,00 zł),

- wpływy z usług 244 676,12 zł (stołówki szkolne, na dzień 31 grudzień 2023 r. widnieje zaległość w kwocie 1 404,40 zł, oraz nadpłata w kwocie 28,00 zł).
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 23,50 zł.

9. Świadczenia wychowawcze

Planowane dochody bieżące w kwocie **2 500,00 zł**, wykonane zostały w wysokości **698,18 zł**, z tego:

- wpływy z pozostałych odsetek – **198,18 zł**,
- wpływy ze zwrotów za poprzednie lata świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców - **500,00 zł**.

10. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Planowane dochody bieżące w kwocie 37 000,00 zł wykonano w kwocie 12 558,11 zł, z tego:

- wpływy z pozostałych odsetek – **56,39 zł**,
- wpływy ze zwrotów za poprzednie lata świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców - **1 966,36 zł**,
- dochody potrącone na rzecz jednostki samorządu terytorialnego od dochodów ściągniętych od dłużników alimentacyjnych w wysokości **10 535,36 zł**, (zaległości z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz funduszu alimentacyjnego na dzień 31 grudnia 2023 r. wynoszą 290 825,95 zł).

11. Karta dużej rodziny

Planowane dochody bieżące w kwocie **0,00 zł** wykonane zostały w kwocie **4,45 zł**, z tego:

- dochody potrącone na rzecz jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (od wydanego duplikatu KDR) – 4,45 zł.

12. Wspieranie rodziny

Na zaplanowane dochody bieżące w kwocie **1 500,00 zł**, brak wykonania.

13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, gospodarka odpadami

Planowane dochody bieżące wynosiły **646 835,00 zł**, wykonane zostały w wysokości **644 727,15 zł**, z tego:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) – **593 290,37 zł**,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań – **1 010,29 zł**,
- wpływy z tytułu zwrotów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - **256,00 zł**,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat **1 120,03 zł**,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrotu podatku od towarów i usług) **43 171,20 zł**,
- wpływy z różnych dochodów – **5 879,26 zł**.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. powstały należności w wysokości 26 176,06 zł, w tym: zaległości w kwocie 18 298,81 zł, należności z tytułu pobranej w nadmiernej wysokości dotacji przez samorządowy zakład gospodarki komunalnej w kwocie 7 877,25 zł, oraz nadpłaty w kwocie 6 283,03 zł. Naliczone odsetki statystyczne wynoszą 3 808,00 zł. W okresie sprawozdawczym wystawiono 27 upomnień i 9 tytułów wykonawczych.

14. Pozostałe dochody własne

Plan na pozostałe dochody bieżące własne wyniósł 41 455,48 zł, wykonano je w kwocie 39 873,47 zł, z tego:

- wpływy z różnych dochodów (z tytułu wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie zaliczki na podatek dochodowy w GOPS) – **136,00 zł**,
- wpływy z usług (odpłatność za usługi opiekuńcze) – **17 481,99 zł**,
- wpływy ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości – **22 255,48 zł** (dotacja została zwrócona przez instytucję kultury, natomiast za rok 2023 przypisana dotacja do zwrotu przez instytucję kultury wynosi 16 749,63 zł).

Ad. 2 Dotacje celowe na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej

Na realizację zadań zleconych zaplanowano kwotę **2 782 619,86 zł**. Dochody te zostały wykonane w kwocie **2 664 464,64 zł**, co stanowi 95,75%, w tym: na wydatki bieżące,

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej – **250 219,97 zł**,
- sfinansowanie wydatków zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat – **800,00 zł**,
- administracja państwowa **52 404,64 zł**,
- prowadzenie rejestru wyborców **850,00 zł**,
- sfinansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej zarządzonych na dzień 15 października 2023 roku – **46 534,00 zł**,
- sfinansowanie wydatków na przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego i konstytucyjnego **265,00 zł**,
- pozostałe wydatki obronne – **500,00 zł**,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych- **34 398,24 zł**,
- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - **2 149 771,96 zł**,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – **35 000,00 zł**,
- dotacja celowa na realizację programu Karty Dużej Rodziny – **885,00 zł**,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne **92 835,83 zł**.

Ad. 3 Dotacje celowe na realizację zadań własnych Gminy

Na planowaną kwotę **500 939,36 zł**, Gmina otrzymała dotacje w wysokości **459 036,15 zł**.

Dotacje celowe na realizację zadań bieżących:

Plan – 500 939,36 zł, wykonanie 459 036,15 zł, z tego:

- dotacja na realizację projektu pn. „Bezpieczna Gmina Tereszpol przykładem dla innych” – **70 863,00 zł**,
- przeznaczona na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku – **45 749,36 zł**,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2023 roku w kwocie **117 883,44 zł**,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – **5 751,68 zł**,

- zasiłki i pomoc w naturze, oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe **16 049,64 zł**,
- zasiłki stałe w kwocie **63 909,57 zł**,
- utrzymanie ośrodków pomocy społecznej **89 930,69 zł**,
- pozostała działalność – dofinansowanie zadań w zakresie dożywiania z opieki społecznej kwota **28 800,00 zł**,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym - **20 098,77 zł**.

Ad. 4 Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Plan – 14 790,00 zł, wykonanie 14 790,00 zł, z tego:

- środki pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 przeznaczone na wypłatę dodatków węglowych wynikających z rozstrzygniętych postępowań odwoławczych organów administracji publicznej lub sądu administracyjnego z zakresu wypłat dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi, o których mowa w art. 4 i art. 5 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym **w kwocie 17 790,00 zł**.

Ad. 5 Dotacje celowe na realizację zadań własnych majątkowych

Plan - 104 706,40 zł, wykonanie w kwocie 104 706,40 zł, z tego:

- dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **100 000,00 zł**,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 roku – **4 706,40 zł**.

Ad. 6 Dotacje celowe oraz środki własne na dofinansowanie własnych inwestycji gmin w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Plan 331 770,44 zł i wykonanie 331 770,44 zł.

Środki sklasyfikowano:

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano środki w kwocie 331 770,44 zł na realizację projektu pn. „Instalacje solarne jako źródło energii odnawialnej w Gminie Tereszków – etap II” - dochody zostały wykonane w kwocie 331 770,44 zł i stanowią płatność końcową z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego.

Ad. 7 Dotacje celowe oraz środki własne na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Dział 801 oświata i wychowanie – plan dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wynosi 101 047,50 zł. Wykonania brak.

Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach Priorytetu X Lepsza Edukacja, działanie 10.3 Kształcenie ogólne programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2024 została podpisana w dniu 29 września 2023 roku.

Ad. 8 Środki Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Plan 79 161,26 zł, wykonanie 64 474,27 zł, z tego:

- wypłata świadczeń pieniężnych na podstawie at. 13 ustawy (40 zł) wraz z kosztami obsługi – 28 264,00 zł,
- wypłata świadczeń rodzinnych – 2 741,32 zł,
- zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – 1 924,00 zł,
- nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie – 16,48 zł,
- środki otrzymane na realizację dodatkowych zadań oświatowych- 31 501,00 zł,
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe wraz z kosztami obsługi – 27,47 zł.

Ad. 9 Środki z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Plan 6 372 632,93 zł. Wykonanie 4 662 632,93 zł.

Środki ujęte w budżecie zostały na podstawie otrzymanych promes dotyczących:

- finansowania zadania inwestycyjnego polegającego na Przebudowie budynku po byłym ośrodku zdrowia w Tereszpolu-Zaorendzie w kwocie 1 045 500,00 zł,
- finansowania zadania inwestycyjnego pod nazwą „Instalacje fotowoltaiczne w Gminie Tereszpol” w kwocie 2 197 241,32 zł,
- finansowania zadania inwestycyjnego pod nazwą „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Tereszpol” – 1 419 891,61zł.

Ad. 10 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

Plan i wykonanie dochodów wyniosło 10 875,00 zł. Środki otrzymane zostały z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Lublinie

Ad. 11 Subwencje

W roku 2023 na plan 10 447 729,10 zł wykonanie stanowi kwotę 10 447 729,10 zł, z tego:

- subwencja oświatowa w wysokości 3 894 990,00 zł,
- subwencja ogólna w wysokości 4 466 575,00 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 1 866 350,10 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy 219 814,00 zł.

Zestawienie dochodów budżetowych

Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie
Dochody własne,		
w tym:	5 157 762,63	5 088 789,99
- bieżące	5 157 762,63	5 088 789,99
- majątkowe	0,00	0,00
Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 782 619,86	2 664 464,64
Dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych gminy	500 939,36	459 036,15
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	14 790,00	14 790,00
Dotacje celowe na realizację własnych zadań majątkowych gminy	104 706,40	104 706,40

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 na finansowanie zadań inwestycyjnych	331 770,44	331 770,44
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1.pkt.2 i 3 na finansowanie zadań bieżących	101 047,50	0,00
Środki z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	6 372 632,93	4 662 632,93
Środki Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w tym:	79 161,26	64 474,27
- na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	28 637,97	28 307,95
- na realizację zadań bieżących własnych gminy	50 523,32	36 166,32
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych .	10 875,00	10 875,00
Subwencje	10 447 729,10	10 447 729,10
Ogółem dochody budżetu	25 904 034,48	23 849 268,92

III. Wydatki budżetu

Planowane wydatki budżetu gminy po zmianach na 2023 rok wynosiły 26 958 957,85 zł, wykonano w kwocie 23 752 537,39 zł, co stanowi 88,11 % z tego:

- wydatki bieżące na plan w kwocie 17 763 678,91 zł, wydatkowano kwotę 16 703 200,87 zł, co stanowi 94,03%,
- wydatki majątkowe na plan 9 195 278,94 zł, wydatkowano kwotę 7 049 336,52 zł, co stanowi 76,66 %.

Na wykonane wydatki budżetu ogółem:

- wydatki majątkowe stanowią 29,68 %,
- wydatki bieżące 70,32 %.

1. Rolnictwo i łowiectwo

Planowane wydatki w tym dziale wynosiły 1 577 619,97 zł, wykonane zostały w kwocie 340 905,52 zł, co stanowi 21,67 %.

Środki w tym dziale wydatkowane na:

a) wydatki bieżące 255 268,92 zł, w tym:

- dzierżawa gruntów leśnych 1 118,67 zł,
- składka na Izby Rolnicze 3 666,28 zł (2% zebranego podatku rolnego od osób prawnych, osób fizycznych wraz z odsetkami od wpłaconego podatku rolnego po terminie),
- zakup usług pozostałych 264,00 zł,
- wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa lubelskiego oraz na

pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w roku 2023 w kwocie **250 219,97 zł** - zadanie realizowane ze środków Wojewody.

Na dzień 31.12.2023 roku powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 101,25 zł (naliczona składka na Izby Rolnicze).

b) wydatki majątkowe w dziale Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano w kwocie 1 320 000,00 zł. Wykonane wydatki wyniosły 85 636,60 zł, w tym:

- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Tereszpol-Zygmunt 29 986,60 zł. Wykonana została dokumentacja projektowa, oraz zakupiono materiały hydrauliczne,
- wykonanie modernizacji infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Lipowiec. **Poniesione wydatki w 2023 roku 55 650,00 zł.** Opracowana została dokumentacja projektowa i kosztorysowa branży sanitarnej i elektrycznej, zaktualizowano kosztorys inwestorski, oraz opłacono usługę doradczą z zakresu zamówień publicznych.

Przeprowadzenie zamówienia publicznego w 2023 roku zakończyło się unieważnieniem postępowania, ponieważ oferta z najniższą ceną przewyższała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Zadanie pn. „Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Lipowiec” będzie realizowane z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Planowane wydatki wynosiły 261 448,41 zł, wykonanie 258 878,21 zł.

Wydatki bieżące: plan 261 448,41 zł i wykonanie 258 878,21 zł.

Wydatki stanowią:

- przekazaną do ZGK w Tereszpolu-Zaorendzie dotację przedmiotową w kwocie 79 800,00 zł, oraz dopłatę do dotacji przedmiotowej za rok 2022 w kwocie 3 046,59 zł. Z uwagi na niskie przychody, które nie pokrywają wydatków ponoszonych na utrzymanie zakładu istnieje konieczność dotowania z budżetu gminy,
- Wójt gminy realizując ustawę z dnia 27 października 2022 roku o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych zawarł umowę z PGE Paliwa SP. z o.o. Została również podpisana umowa dystrybucji węgla kamiennego z wykonawcą, który dysponuje niezbędnym sprzętem i doświadczeniem koniecznym do wykonania umowy. W okresie objętym sprawozdaniem przez Gminę zostały opłacone faktury za węgiel kamienny, za dystrybucję węgla kamiennego oraz należny podatek VAT do urzędu skarbowego w kwocie 176 031,62 zł.

3. Transport i łączność

Na utrzymanie dróg, na planowaną kwotę 938 400,00 zł, wydatkowano kwotę 678 074,16 zł, co stanowi 72,26 %, z tego:

Wydatki bieżące wynoszą 145 679,57 zł. Kwota ta została przeznaczona między innymi na bieżące utrzymanie i remonty dróg, zakup materiałów i wyposażenia, w tym: zakup paliwa (46 023,00 zł), zakup części do równiarki drogowej, zakup części zamiennych do koparki, do przyczepy, do ciągnika, wykonanie usług przez mechanika, naprawa skrzyni biegów, regeneracja osprzętu koparki, naprawa równarki, wulkanizacja opon (14 099 zł), zakup mieszanki kruszywa (39 749 zł), opłata usług transportowych (12 838 zł), opłaty za pozostawienie urządzeń infrastruktury w pasie drogowym (5 594,30 zł), ubezpieczenia (472 zł), zakup art. budowlanych, opłata za dzierżawę gruntów, zakup nitownicy (3 920 zł), zimowe utrzymanie dróg (zakup łańcuchów, noży, lemiesz do pługu – 2 767 zł), zakup rury kanalizacyjnej (2 122 zł), zmiana użytkowania działki, ewi-

dencja działek pod drogi, uzgodnienie dokumentacji technicznej, projektu budowlanego (4 229 zł), wykonane usługi ślusarskie (5 536 zł), usługi kserograficzne (144 zł.) itp.

Wydatki inwestycyjne dotyczące drogownictwa wynoszą – 532 394,59 zł, z tego:

- przebudowa drogi dojazdowej do gospodarstw i gruntów rolnych położonych na działce o nr ewidencyjnym 87 w miejscowości Szozdy. Długość drogi 350 m.b., podbudowa drogi: 1338 m², nawierzchnia z masy min-asf.: 1285m², pobocza zostały utwardzone z kruszywa: 350 m² – **353 164,37 zł**. Dofinansowanie z Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie 100 000,00 zł,
- realizacja przedsięwzięcia „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Terespol” będzie wykonana z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Zaplanowane wydatki w kwocie 410 000,00 zł zostały wydatkowane w kwocie **179 230,22 zł**. Wykonany został projekt budowlany, opracowana została dokumentacja techniczna, opłacona została usługa z zakresu doradztwa zamówień publicznych. Za roboty budowlane opłacona została faktura na kwotę 117 685,34 zł. Otrzymana promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych zapewnia że inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Funduszu w kwocie 5 700 000,00 zł, co stanowi 94,41 % ostatecznej wartości inwestycji.

Zawarte umowy z wykonawcami na roboty budowlane określają termin wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 16 marca 2024 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku istnieje zobowiązanie niewymagalne w kwocie 6 668,10 zł.

4. Gospodarka mieszkaniowa

Na planowaną kwotę 2 230 272,11 zł wydatkowano 2 134 946,68 zł, z tego:

a) wydatki bieżące: plan - 113 909,00 zł, wykonanie - 73 109,43 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia	4 415,00 zł,
- zużycie energii elektrycznej	13 386,85 zł,
- zakup usług pozostałych	48 541,44 zł,
- opłaty i składki	4 918,87 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT)	1 847,26 zł.

b) wydatki inwestycyjne: plan 2 116 363,11 zł, wykonanie - 2 061 837,26 zł.

- zakup budynku po Powiatowym Banku Spółdzielczym O/Zwierzyńc – 153 551,60 zł. Dnia 20 listopada 2023 roku został sporządzony akt notarialny sprzedaży przez Powiatowy Bank Spółdzielczy w Zamościu na rzecz Gminy Terespol budynku biurowo-usługowego o technologii wznoszenia tradycyjnej – murowanej. Konstrukcja budynku parterowa, częściowo podpiwniczona. Stropodach jednospadowy, kryty blachą trapezową ocynkowaną.
- zakup gruntu od osoby fizycznej w miejscowości Lipowiec – 17 414,40 zł. Dnia 27 października 2023 roku został sporządzony akt notarialny sprzedaży przez osobę fizyczną na rzecz Gminy Terespol nieruchomości działki gruntu o nr ew.1166/2.
- zakup gruntu od osoby fizycznej w miejscowości Panasówka – 61 669,50 zł. Dnia 13 grudnia 2023 roku został sporządzony akt notarialny sprzedaży przez osobę fizyczną na rzecz Gminy Terespol nieruchomości działki gruntu o nr ew.180/3.
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Terespol” – w roku 2023 na realizację zadania wydatkowano 1 829 201,76 zł, z tego środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład wynoszą 1 419 891,61 zł. Termin wykonania robót w zawartej umowie z wykonawcą ustalono do dnia 05.07.2024 r. Inwestycja jest dofinansowana ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Kwota promesy wynosi 2 839 783,23 zł, co stanowi 90% ostatecznej wartości in-

westyacji. Kwota promesy stanowi maksymalną kwotę dofinansowania. Łączne nakłady finansowe ustalone zostały w kwocie 3 306 783,23 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 13 091,01 zł, z terminem płatności w miesiącu styczniu 2024 roku.

5. Działalność usługowa

W dziale tym na plan wydatków bieżących 32 500,00 zł wydatkowano kwotę 29 907,00 zł, z tego:

- utrzymanie cmentarzy oraz miejsc pamięci narodowej na kwotę **1 317,00 zł**,
- plany zagospodarowania przestrzennego – **11 370,00 zł**,
- opracowanie projektu Strategii Rozwoju Gminy Teresopol na lata 2023-2030 – **17 220,00 zł**.

6. Informatyka

Na realizację wydatków bieżących w budżecie zaplanowano kwotę 117 207,13 zł, wydatkowano 114 941,98 zł.

W 2023 roku gmina realizowała grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotyczące realizacji projektu grantowego. Realizacja grantu przyczyni się do ograniczenia negatywnych skutków społecznych, gospodarczych oraz edukacyjnych wywołanych przez pandemię COVID-19 w latach 2020-2021. Zadanie jest realizowane ze środków Unii Europejskiej.

Na zaplanowaną kwotę 117 207,13 zł wydatkowano 114 941,98 zł, w tym:

- zakupiono serwer główny wraz z oprogramowaniem oraz jednym urządzeniem autoryzacyjnym KeyCenter-Token,
- zakupiono serwer zapasowy wraz z oprogramowaniem,
- zakupione zostały 25 licencje RODOCrypt.

Projekt został rozliczony pod względem finansowym.

7. Administracja publiczna

W dziale tym na plan wydatków 3 165 147,80 zł wydatkowano kwotę 3 021 089,61 zł, w tym:

- wydatki bieżące na plan 3 165 147,80 zł, wykonanie 3 021 089,61 zł.

Wydatki bieżące przeznaczono na:

- a) realizację zadań z zakresu administracji rządowej na kwotę 55 696,94 zł,
- b) działalność Rady Gminy i Komisji Rady na kwotę 160 682,89 zł,
- c) promocję jednostki samorządu terytorialnego – 45 986,88 zł,
- d) pozostała działalność – **634 630,48 zł, w tym:**
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 6 722,63 zł,
 - diety sołtysów za posiedzenia w sesjach rady gminy – 19 579,50 zł,
 - wynagrodzenie pracowników obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 430 745,02 zł,
 - wynagrodzenie agencyjno prowizyjne – 45 267,00 zł,
 - zakup materiałów – 61 652,39 zł (środki wydatkowano między innymi na: zakup paliwa oraz części zamiennych do samochodu, ciągnika, równarki, kosiarek, rękawice dla pracowników gospodarczych,

materiały budowlane, materiały hydrauliczne, tachograf, papier do nakazów podatkowych, oprogramowanie podatki - formularze podatkowe, opłacono prenumeratę),

- zakup usług zdrowotnych – 520,00 zł,
- zakup pozostałych usług – 47 912,22 zł, (środki wydatkowano między innymi na: naprawę samochodu, ciągnika, kosiarek, opłatę licencji na oprogramowania na stanowiska pracowników obsługujących podatki od osób fizycznych i od osób prawnych, opłatę za przesyłki pocztowe, koszty egzekucyjne, komornicze, opłacono kurs operatora koparko-ładowarki, opłacono usługi informatyczne),
- podróże służbowe krajowe 1 996,17 zł,
- różne opłaty i składki – 1 572,44 zł,
- naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- 13 933,63 zł,
- szkolenia pracowników 4 713,00 zł.

W rozdziale pozostała działalność ujęte zostały wydatki środków z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji zadań dotyczących nadania numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie oraz wykonania zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie.

Środki Funduszu Pomocy wydatkowano w kwocie – 16,48 zł

- zakup towarów (w szczególności materiałów) – 16,48 zł.

e) Wspólna obsługa jednostek oświatowych z terenu Gminy Tereszków przez Urząd Gminy – wydatkowana kwota 94 424,45 zł, w tym:

- wynagrodzenie pracowników obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 91 656,80 zł,
- naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 1 788,65 zł,
- szkolenia pracowników 979,00 zł.

f) Funkcjonowanie Urzędu Gminy kwotę 2 029 667,97 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1 668 968,64 zł,
- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 3 922,54 zł,
- nagrody konkursowe – 251,96 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 56 374,90 zł, (środki wydatkowano na: zakup oprogramowania, materiałów biurowych, środków czystości, prenumeratę czasopism i publikacji, uzupełnienie niezbędnego wyposażenia pomieszczeń biurowych itp.),
- zakup artykułów żywnościowych – 610,19 zł,
- zużycie energii, wody, gazu – 80 352,14 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 1 120,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 142 223,35 zł, (opłacono licencje za oprogramowania, przesyłki listowe, abonament za monitoring, usługi dystrybucji za punkty poboru energii elektrycznej, obsługę prawną, usługę doradztwa prawno-podatkowego, usługę BHP i RODO, opłaty za Internet, system głosowania i transmisji posiedzeń rady gminy ...)
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 14 070,99 zł,
- podróże służbowe krajowe - 12 491,81 zł,
- różne opłaty i składki – 10 319,80 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 29 363,75 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) – 89,70 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 9 508,20 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w dziale 750-administracja publiczna powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 251 681,66 zł. Na zobowiązanie niewymagalne składają się: naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, oraz pochodne od płac wypłaconych w miesiącu grudniu 2023 roku, takich jak składki emerytalno-rentowe, składki na ubezpieczenie zdrowotne, składki na Fundusz Pracy, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2024 roku. Znajdują się również zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur w kwocie 12 930,83 zł, których termin płatności przypada na m-c styczeń 2024 roku.

8. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

W dziale tym na planowaną kwotę 47 649,00 zł, wydatkowano 47 649,00 zł, z przeznaczeniem na:

- prowadzenie stałego rejestru wyborców 850,00 zł,
- sfinansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej zarządzonych na dzień 15 października 2023 roku – **46 534,00 zł**,
- sfinansowanie wydatków zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat **265,00 zł**.

9. Obrona narodowa – pozostałe wydatki obronne

Plan i wykonanie wydatków z zakresu obrony wyniosło 500,00 zł. Zakupiono materiały na potrzeby przeprowadzenia „ćwiczenia doskonalącego”.

10. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na plan 463 675,02 zł, wydatkowano kwotę 402 995,65 zł, z tego na:

a. bieżące związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych, plan – 340 801,92 zł, wykonanie w kwocie – 320 122,55 zł, w tym:

- wydatki na wypłatę diet za udział w pożarach i szkoleniach w kwocie 42 031,00 zł,
- nagrody konkursowe – 5 170,54 zł,
- zakup materiałów – 109 103,32 zł, (zakupiono materiały budowlane do przeprowadzenia remontów remiz OSP na terenie gminy (16 755 zł), materiały elektryczne (362 zł), zakupiono paliwo do samochodów strażackich (20 415 zł), umundurowanie dla członków OSP (6 908 zł), węgiel (21 492 zł), części zamienne do samochodów strażackich w poszczególnych jednostkach, akumulatory, art. spożywcze, opłacono prenumeratę Strażaka, zakupiono materiały do malowania pomieszczeń, zakupiono stoły, krzesła, szafki...)
- zakup energii - 30 937,77 zł,
- zakup usług remontowych – 4 872,30 zł.
- zakup usług pozostałych - 118 856,06 zł (środki wydatkowano między innymi na: usługi dystrybucji pkt poboru energii elektrycznej (23 789 zł), badania okresowe strażaków (8 354 zł), badania techniczne pojazdów (554 zł), naprawa samochodu strażackiego (47 794,36 zł), wykonanie prac remontowych w remizach świetlicach (29 366 zł), wywóz nieczystości 570,24 zł), udział w szkoleniu pierwsza pomoc (2 800,00 zł), oraz opłata za zezwolenie na pojazdy uprzywilejowane, usługa ślusarska, usługa cateringowa, przeglądy rejestracyjne, legalizacja butli, naprawa motopompy itp).
- opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 448,56 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie) – 8 703,00 zł.

b. Zarządzanie kryzysowe – plan 40 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł.

c. Pozostała działalność – plan i wykonanie wydatków 82 873,10 zł, w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia – 10,10 zł,
- dnia 3 sierpnia 2023 roku zostało podpisane porozumienie z Wojewodą Lubelskim na realizację programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań "Razem bezpieczniej" im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024. Projekt był realizowany przez Gminę pn. „Bezpieczna gmina Tereszpol – świadomi i bezpieczni mieszkańcy”. Środki z dotacji wynosiły 70 863,00 zł, środki własne z budżetu gminy 12 000,00 zł.

Realizowane w projekcie działania miały na celu podnoszenie świadomości na temat społecznych zagrożeń bezpieczeństwa w wymiarze lokalnym i skutecznych metodach ich zapobiegania. Projekt zakładał przeprowadzenie szkoleń i warsztatów przeznaczonych zarówno dla uczniów, rodziców i nauczycieli, organizację form spędzania wolnego czasu dla dzieci i młodzieży.

Środki zostały wydatkowane na:

- wynagrodzenia bezosobowe – 6 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 47 500,00 zł,
- zakup usług pozostałych 29 363,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 11 410,68 zł. Na zobowiązania składają się niezapłacone faktury, których termin płatności przypada na 2024 rok oraz diety członków OSP z terenu Gminy Tereszpol za 2023 rok.

10. Różne rozliczenia oraz obsługa długu publicznego

Na plan 265 167,62 zł, wydatkowano kwotę 180 168,93 zł, z przeznaczeniem na:

- wydatki związane z prowadzeniem rachunków bankowych w wysokości 36 179,13 zł,
- wydatki związane z obsługą długu publicznego w wysokości 128 435,05 zł,
- zwrócono niewykorzystane środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe za 2022 rok – 15 554,75 zł,
- rezerwy ogólne i celowe plan - 35 012,87 zł, wykonania brak.

11. Oświata i wychowanie

Na oświatę w budżecie zaplanowano kwotę 7 309 308,34 zł, wydatkowano kwotę 7 087 895,58 zł, co stanowi 96,97%, z tego:

- wydatki bieżące plan - 7 309 308,34 zł, wykonano w kwocie 7 087 895,58 zł.

Na pokrycie wydatków bieżących otrzymano:

- subwencję oświatową w 2023 roku w kwocie **3 894 990,00 zł**,
- dotacja celowa na częściowe pokrycie kosztów na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego - **117 883,44 zł**,
- dotacja celowa z przeznaczeniem pokrycia kosztów pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – **20 098,77 zł**,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych- **34 398,24 zł**,
- wykonane dochody bieżące szkół wg. sprawozdania Rb-27S – **276 949,61 zł**.

Ogółem otrzymane środki to kwota 4 344 320,06 zł. Powstała różnica w kwocie 2 743 575,52 zł pokryta została z dochodów własnych Gminy.

Budżet oświaty realizowały: Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Tereszpolu-Kukielkach, Zespół Szkół Samorządowych im. Jana Pawła II w Tereszpolu-Zaorendzie, Urząd Gminy Tereszpol, Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Tereszpolu-Zaorendzie.

Realizacja planu wydatków przedstawia się następująco:

a) Szkoła Podstawowa w Tereszpolu-Kukielkach.

Na plan budżetu w wysokości 2 764 066,52 zł, wydatki wykonane wynoszą 2 694 519,98 zł, co stanowi 97,48 %.

Realizacja wydatków bieżących przedstawia się następująco:

Szkoły Podstawowe na plan 2 067 578,67 zł wydatkowano kwotę 2 040 828,10 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwota 1 672 578,52 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 368 249,58 zł.

Przedszkola przy szkołach podstawowych.

Na plan 285 544,63 zł wydatkowano kwotę 276 698,59 zł, z tego na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwota 238 573,21 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 38 125,38 zł.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli.

Na plan 12 581,00 zł, zrealizowano wydatki w wysokości 6 558,00 zł.

Prowadzenie stołówki szkolnej - na plan 235 535,00 zł wydatkowano kwotę 222 708,63 zł, z czego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 169 556,87 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w kwocie 53 151,76 zł.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – Plan 85 950,44 zł, wykonanie – 85 950,44 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 85 950,44 zł.

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – Plan 11 525,78 zł, wykonanie 10 770,96 zł, w tym:

- zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych – 10 637,12 zł,
- koszty obsługi – 106,37 zł.

W rozdziale ujęte są również wydatki środków z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

- zakup towarów (w szczególności materiałów) – 27,47 zł.

Pozostała działalność. Na plan 65 351,00 zł wydatki wykonane wynoszą 51 005,26 zł, w tym:

- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli – 19 504,26 zł.

W rozdziale pozostała działalność ujęte są również wydatki środków z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Środki Funduszu Pomocy wydatkowano na:

- wynagrodzenia nauczycieli – 8 929,00 zł,
- składki i inne pochodne od wynagrodzeń - 1 745,61 zł,
- zakup towarów (w szczególności materiałów) – 20 826,39 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązanie niewymagalne w kwocie 254 789,97 zł. Zobowiązania dotyczą: naliczone dodatkowe wynagrodzenie wraz z pochodnymi, naliczone składki emerytalno - rentowe, zdrowotne, podatek dochodowy od osób fizycznych, składkę na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2023 roku, nieopłacone faktury za zużycie energii, zakup materiałów, zakup oleju opałowego, zakup usług na kwotę 36 110,37 zł.

b) Zespół Szkół Samorządowych w Tereszpolu-Zaorendzie.

Na plan wydatków w wysokości 3 921 410,55 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 3 903 832,35 zł, co stanowi 99,55 %, w tym:

- wydatki bieżące planowano w kwocie 3 921 410,55 zł, wydatkowano 3 903 832,35 zł.

Szkoły podstawowe – na plan 2 897 598,80 zł, wydatkowano kwotę 2 894 218,21 zł, w tym:

- wynagrodzenie i składki od nich naliczone 2 435 919,66 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 458 298,55 zł.

Przedszkola – na plan 578 946,19 zł wydatkowano 569 802,40 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwota 497 763,56 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące 72 038,84 zł.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – na plan 17 910,00 zł, wydatkowano kwotę 14 569,00 zł.

Wydatki bieżące związane z prowadzeniem stołówki szkolnej: na planowaną kwotę 355 465,08 zł wydatki wynoszą 354 265,89 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą – 206 270,67zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 147 995,22 zł.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – Plan 10 850,37 zł, wykonanie – 10 850,37 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 10 850,37 zł.

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – Plan 24 064,19 zł, wykonanie 23 654,75 zł, w tym:

- zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych – 23 420,55 zł,
- koszty obsługi – 234,20 zł.

Pozostała działalność: na plan wydatków w kwocie 36 575,92 zł, wykonanie wynosi 36 471,73 zł:

- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów, byłych nauczycieli – kwota 36 055,92 zł,

– zakup materiałów i wyposażenia 415,81 zł.

Na dzień 31 grudzień 2023 roku powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 328 898,62 zł. Zobowiązania niewymagalne dotyczą naliczonych kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składników pochodnych od tego wynagrodzenia, oraz naliczone składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2023 r. Nieopłacone faktury za zakup materiałów, zakup usług, składki z tytułu ubezpieczeń mienia na kwotę 27 017,19 zł, których termin płatności przypada na styczeń 2024 roku.

c) Wydatki poniesione przez Urząd Gminy na Oświatę

Urząd Gminy w dziale 801 na zaplanowaną kwotę 579 581,27 zł, **wydatkował 464 419,78 zł, z tego:**

– **wydatki bieżące – plan 579 581,27 zł, wykonanie 464 419,78 zł.**

Realizacja zadań w zakresie wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- a. zakup materiałów i wyposażenia 6,27 zł,
- b. dowożenie uczniów do szkół kwota **218 448,72 zł,**
- c. dotacja dla Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym Krok za Krokiem w Zamościu Koło Terenowe w Biłgoraju – Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych – transport i opieka w trakcie przewozu dzieci niepełnosprawnych taborem specjalistycznym – **36 000,00 zł,**
- d. **przedszkola (Dz. 801 Rozdział 80104) -** środki na pokrycie kosztów pobytu dzieci w przedszkolach znajdujących się poza terenem Gminy Teresopol (Gmina Biłgoraj i Gmina Zwierzyniec), a mających miejsce zamieszkania na terenie Gminy Teresopol- **208 364,79 zł,**
- e. **pozostała działalność 1 600,00 zł** – środki wydatkowane za udział w posiedzeniu komisji egzaminacyjnej osobom będącym ekspertami.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 11 103,41 zł.

Wydatki poniesione przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Terespolu-Zaorendzie w dziale 854 edukacyjna opieka wychowawcza. Plan 44 250,00 zł, wykonanie 25 123,47 zł.

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym realizowana jest ze środków otrzymanych jako dotacja celowa, oraz środków własnych z budżetu gminy. W 2023 roku wydatkowano kwotę **25 123,47 zł,** (w tym: wydatkowane środki z dotacji celowej 20 098,77 zł).

Stypendia szkolne dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Teresopol zostały wypłacone 22 uczniom z 12 rodzin.

12. Ochrona zdrowia

Na planowaną kwotę 1 895 188,98 zł wydatkowano kwotę 1 838 508,66 zł.

- **wydatki bieżące na plan 91 328,98 zł, wykonanie 64 393,14 zł,** w tym:

- na działalność komisji do spraw rozwiązywania problemów alkoholowych kwotę – 64 393,14 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 3 630,00 zł.

- **wydatki majątkowe – plan 1 803 860,00 zł, wykonanie 1 774 115,52 zł.**

Zaplanowane wydatki w kwocie 1 803 860,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Przebudowa budynku po byłym ośrodku zdrowia w Tereszpolu-Zaorendzie” zostały wydatkowane w wysokości 1 774 115,52 zł. Wydatki zostały poniesione na zapłatę wynagrodzenia inspektorowi nadzoru nad robotami budowlanymi - 22 789,20 zł, za wykonane roboty budowlane ze środków budżetu gminy – 705 826,32 zł, za wykonane roboty budowlane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – 1 045 500,00 zł. Termin realizacji inwestycji w umowie na roboty budowlane z wykonawcą ustalono na miesiąc maj 2024 roku. Limit wydatków na realizację w/w inwestycji ustalono w kwocie 2 905 897,30 zł, w tym: środki z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład – 2 091 000,00 zł.

13. Pomoc społeczna

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w dziele 852 zaplanowano kwotę 1 108 889,89 zł, wydatkowano 979 613,57 zł, co stanowi 88,34%, z tego:

- **domy pomocy społecznej kwota 107 830,46 zł** (opłacono pobyt w Domach Pomocy Społecznej dla 3 osób),
- **składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 5 751,68 zł**, (opłacono składkę zdrowotną za 13 osób),
- **zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w kwocie – 47 224,22 zł**, z tego:
 - przyznano decyzją zasiłek okresowy dla 23 osób z 7 rodzin, na sumę 16 049,64 zł,
 - przyznano decyzją świadczenia w formie zasiłku celowego oraz specjalnego zasiłku celowego dla 37 osób z 36 rodzin na kwotę 31 174,58 zł.
- **zasiłki stałe przyznano decyzją dla 13 osób z 13 rodzin, na kwotę 63 909,57 zł**,
- **utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tereszpolu-Zaorendzie w kwocie 554 185,01 z tego:**
 - wynagrodzenia i pochodne wypłacone z dotacji – 89 930,69 zł,
 - wynagrodzenia i pochodne wypłacone z budżetu gminy 397 492,66 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące kwota 66 761,66 zł.
- **na usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 128 706,84 zł, w tym:**
 - wynagrodzenia i pochodne 124 479,54 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące 4 227,30 zł.
- **w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”**
 - pomocą objęto 64 uczniów z 34 rodzin, wydatkowano kwotę 37 891,20 zł,
 - z Funduszu Pomocy wydatkowano 1 924,00 zł, pomocą zostało objętych 5 osób z 3 rodzin będących obywatelami Ukrainy,
- **pozostała działalność:**
 - 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 – 15 815,34 zł,
 - zakup materiałów lub wyposażenia – 1 793,62 zł,
 - zakup usług pozostałych – 10 500,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 480,00 zł,
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 466,70 zł,
 - pozostałe odsetki – 2 134,93 zł.

16 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na realizację zadań zaplanowano 51 054,00 zł, wydatkowano 51 054,00 zł:

- wypłacono dodatki węglowe w kwocie 9 000,00 zł dla 3 rodzin,

- wypłacono dodatki inne źródła w kwocie 2 000,00 zł dla 2 rodzin,
- pozostałe wydatki bieżące 290,00 zł,
- wypłacono dodatek elektryczny w kwocie 3 500,00 zł dla 3 rodzin,
- dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Biłgoraju 8 000,00 zł.

Środki Funduszu Pomocy w kwocie 28 264,00 zł wydatkowano na:

- wypłatę świadczeń na podstawie art. 13 (40,00 zł wraz z kosztami obsługi) ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – 28 264,00 zł. Wypłacono świadczenia dla 5 osób.

17 Rodzina

Zaplanowano środki w kwocie 2 455 832,32 zł. Zrealizowane wydatki to kwota 2 340 938,51 zł, z tego:

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 2 466,36 zł,
- zwrot pozostałych odsetek – 254,57 zł,
- **realizacja programu Rodzina 500 plus** - wydatkowano środki w wysokości **33 000,00 zł** na wypłatę 66 świadczeń dla 4 osób z 2 rodzin. Pozostałe wydatki bieżące **2 000,00 zł**,
- **na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wydatkowano 2 085 906,96 zł.** Ogółem dla 193 rodzin wypłacono zasiłki rodzinne, dodatki do zasiłków rodzinnych, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki pielęgnacyjne, zasiłki dla opiekuna, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego. Opłacono składkę społeczną za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne oraz opłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi od wynagrodzeń osobie prowadzącej świadczenia na ogólną **kwotę 59 235,49 zł.** Pozostałe wydatki bieżące **4 629,51 zł.**
- **wypłata świadczeń rodzinnych** (wraz z kosztami obsługi) na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa **2 741,32 zł.** Wypłacono 22 świadczenia dla 4 osób z 2 rodzin.
- **w roku 2023 na zadania związane z Kartą Dużej Rodziny wydatkowano 885,00 zł.** Wydano 49 kart.
- **wspieranie rodziny** (Rozdział 85504) – wydatkowana kwota w wysokości **34 841,15 zł** przeznaczona została na:
 - a) w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej realizowany jest **program asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej.** Pracą asystenta objętych jest 9 rodzin, w tym 18 dzieci. Wydatki związane z wynagrodzeniem wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły 31 564,62 zł,
 - b) pozostałe wydatki 3 276,53 zł.
- **Rodziny zastępcze** – wydatki wykonane **22 142,32 zł.** Opłacono pobyt 3 dzieci w 2 rodzinach zastępczych.
- **Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 92 835,83 zł.** Opłacono składki dla 37 osób.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej ogółem zobowiązania niewymagalne wynoszą 53 415,47 zł. Zobowiązania dotyczą naliczonych kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

18 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane wydatki w kwocie 3 455 601,77 zł, zrealizowano je w wysokości 3 275 691,05 zł, co stanowi 94,79%, z tego:

a) wydatki bieżące wykonano w kwocie 1 058 400,73 zł. z przeznaczeniem na:

- przekazanie do ZGK w Tereszpolu-Zaorendzie dotacji przedmiotowej do 1m³ ścieków surowych z kanalizacji w kwocie 259 760,00 zł,
- dopłata do dotacji przedmiotowej do 1m³ ścieków surowych za rok 2022 w kwocie 22 406,29 zł.
Z uwagi na niskie przychody, które nie pokrywają wydatków ponoszonych na utrzymanie zakładu istnieje konieczność dotowania z budżetu gminy,
 - wynagrodzenie wraz z pochodnymi – 27 335,55 zł,
 - prowizja sołtysów 34 617,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 723,20 zł,
 - zakup pozostałych usług – 428 519,76 zł,
 - naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 788,65 zł,
 - szkolenie pracowników – 640,40 zł,
 - wywóz nieczystości i śmieci z kontenerów i pojemników, wynajem kabin TOJ-TOJ, oraz inne wydatki 19 693,72 zł,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – **65 386,43 zł, środki zostały wydatkowane na:**
 - ubezpieczenie instalacji kolektorów słonecznych w budynkach mieszkalnych na terenie gminy Tereszpol, pomp ciepła oraz instalacji fotowoltaicznych (35 871,50zł),
 - zorganizowanie stanowiska z dostępem do internetu obsługiwanego przez pracownika przeszkolonego, który informuje o Programie „Czyste powietrze” mieszkańców gminy, a także pomaga przy wypełnianiu wniosków o dofinansowanie oraz wniosków o płatność – 7 645,10 zł,
 - aktualizację wniosku o dofinansowanie projektu „Instalacje solarne” – 7 380,00 zł,
 - usługi telekomunikacyjne – 1 129 68 zł,
 - przelew podatku vat – 13 360,15 zł.
- schroniska dla zwierząt – 27 330,07 zł,
- dotacja celowa w kwocie 2 250,00 zł na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (dotacja dla Miasta Zamość z przeznaczeniem na współfinansowanie w 2023 roku bieżących kosztów funkcjonowania Schroniska dla bezdomnych zwierząt w Zamościu),
 - zakup materiałów i wyposażenia – 58,98 zł,
 - zakup usług pozostałych – 21 744,10 zł,
 - oświetlenie ulic, placów i dróg - 56 998,03 zł,
 - zakup pozostałych usług (usługi dystrybucji energii elektrycznej)-61 369,53zł,
 - konserwacja urządzeń oświetleniowych - 28 723,00 zł,
 - pozostała działalność - 20 859,10 zł.

b) wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 2 217 290,32 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „Instalacje fotowoltaiczne w gminie Tereszpol ” (na budynkach użyteczności publicznej) – plan 2 217 290,32 zł, wykonane wydatki 2 217 290,32 zł.

Inwestycja w 95% została dofinansowana ze środków Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Protokół odbioru robót został podpisany dnia 27.02.2023 roku. W ramach inwestycji zostały zamontowane instalacje fotowoltaiczne z magazynami energii na następujących obiektach użyteczności publicznej: 1. Zespół Szkół Samorządowych w Tereszpolu-Zaorendzie, 2. Szkoła Podstawowa w Tereszpolu-Kukiełkach, 3. remizy OSP w Tereszpolu-Kukiełkach, w Tereszpolu-Zaorendzie, Szozdach, Lipowcu, 4. budynek gospodarczy urzędu gminy, 5. budynek urzędu gminy, 6. hydrofornia w Lipowcu, 7. hydrofornia w Tereszpolu-Zygmuntach, 8. oczyszczalnia ścieków w Tereszpolu-Zaorendzie.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 71 399,61 zł dotyczące między innymi zużycia energii na oświetlenie uliczne (17 361,24 zł), konserwację urządzeń elektrycznych (2 872,30 zł), wynagrodzenie wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 3 550,37 zł, naliczona składka na ubezpieczenie instalacji solarnych i fotowoltaicznych 16 940,94 zł, podatek VAT – 13 360,15 zł.

W roku 2023 zrealizowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 593 290,37 zł. W okresie sprawozdawczym za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina poniosła wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 493 624,56 zł, w tym:

- a) odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – 423 523,96 zł,
- b) obsługa administracyjna – 35 583,60 zł, (opłata za licencje oprogramowania – 1 992,60 zł, wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń pracownika zatrudnionego do obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – 27 335,55 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 788,65 zł, szkolenie pracowników 640,00 zł, koszty egzekucji 118,40 zł, usługi informatyczne wraz z kosztami dojazdu 2 656,80 zł, zakupiono i zamontowano tablicę informacyjną na PSZOK – 723,20 zł),
- c) wypłacono prowizję sołtysów – 34 517,00 zł.

Mając na względzie Ar.6r. pkt.2 ust. 2c. ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach niewykorzystane środki w roku budżetowym 2023 w kwocie 99 665,81 zł wchodzi do nadwyżki budżetowej roku 2023. W roku 2024 środki zostaną uruchomione na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym kosztów, o których mowa w ust. 2a, 2aa i 2b ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

17. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na plan 492 929,98 zł wydatki wykonane wynoszą 491 325,06 zł, co stanowi 99,67%, z tego:

a. wydatki bieżące – wykonano w wysokości 491 325,06 zł z przeznaczeniem na:

- pozostałe zadania w zakresie kultury w kwocie 60 290,05 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 26 335,01 zł,
- utrzymanie Gminnej Biblioteki Publicznej – dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 404 700,00 zł.

18. Kultura fizyczna i sport

W dziale tym zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 1 090 565,51 zł, wydatkowano kwotę 477 204,22 zł, z tego:

a. wydatki bieżące wykonano w kwocie 99 141,99 zł

- dotacja przedmiotowa dla klubu sportowego w wysokości 75 000,00 zł,
- nagrody konkursowe – 500,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 1 024,00 zł,
- zużycie energii elektrycznej- 3 941,48 zł,
- zakup usług remontowych – 9 937,99 zł,
- zakup pozostałych usług – 8 459,11 zł,
- opłaty za czynsz – 279,41 zł.

b. wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 967 765,51 zł, wykonane zostały w wysokości 378 062,23 zł.

Przedsięwzięcie pn. „Modernizacja infrastruktury sportowej przy szkole w Tereszpolu-Zaorendzie” będzie finansowana w 95% ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Przewidywana wartość inwestycji 1 555 531,01 zł. Deklarowana kwota udziału własnego 415 531,01 zł. Przewidywany Termin zakończenia inwestycji 24 sierpień 2024 roku.

W roku 2023 zostały wykonane następujące płatności:

- za opracowanie projektów budowlanych remontu sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych im. Jana Pawła II w miejscowości Tereszpól-Zaorenda, ul. Szkolna 16, remontu boiska sportowego (budowa bieżni tartanowej wraz ze skocznią w dal, urządzenie boiska trawiastego do gry w piłkę nożną wraz z infrastrukturą towarzyszącą) **17 500,00 zł**,
- za wykonane usługi doradztwa z zakresu przepisów o zamówieniach publicznych przy przeprowadzonym postępowaniu na wybór wykonawcy zamówienia publicznego – **5 535,00 zł**,
- za pełnienie nadzoru inwestorskiego przy robotach budowlanych – **6 027,22 zł**,
- za wykonane roboty budowlane **349 000,01 zł**.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstało zobowiązanie niewymagalne w kwocie 360,63 zł z tytułu niezapłaconych faktur za zużycie energii których termin przypada na styczeń 2024 roku.

IV. Samorządowy zakład budżetowy – Zakład Gospodarki Komunalnej w Tereszpolu – Zaorendzie, którego zadaniem jest:

- obsługa wodociągów wiejskich,
- obsługa oczyszczalni ścieków,
- dowozy ścieków,
- utrzymanie porządku na przystankach autobusowych na terenie Gminy Tereszpól.

Analiza wykonania planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego przedstawia się następująco:

Stan środków pieniężnych na 01.01.2023 roku – 2 393,69 zł.

Przychody				Plan	Wykonanie
Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść - nazwa	Kwota	Kwota
400	40002	0750	Wpływy z najmu	4 000,00	4 463,40
		0830	Wpływy z usług – woda	341 000,00	296 188,56
		0920	Wpływy z odsetek	500,00	826,28
		0940	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	3 046,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8 487,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z UG	79 800,00	75 701,61
900	90001	0830	Wpływy z usług – ścieki	345 000,00	304 044,27
		0920	Wpływy z odsetek	500,00	849,95
		0940	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	22 406,29	0,17
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	151,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z UG	259 760,00	251 882,75
		Stan środków obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego		-18 955,01	-18 955,01
Razem:				1 037 057,87	1 037 057,87

Należności na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 32 512,76 zł, w tym należności wymagalne 14 373,37 zł. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 8 027,27 zł.

Koszty				Plan	Wykonanie
Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść - nazwa	Kwota	Kwota
400	40002	4210	Materiały i wyposażenie	13 000,00	12 932,70
		4260	Zakup energii	60 000,00	59 390,57
		4270	Zakup usług remontowych	7 600,00	7 573,72
		4300	Zakup usług pozostałych	11 100,00	10 727,61
		4360	Opłata za telefony	1 900,00	1 871,52
		4430	Różne opłaty i składki	27 900,00	26 732,90
		4500	Pozostałe podatki na rzecz jst	200,00	17,00
900	90001	4210	Materiały i wyposażenie	30 000,00	29 627,12
		4260	Zakup energii	100 000,00	96 674,04
		4270	Zakup usług remontowych	1 700,00	1 631,26
		4300	Zakup usług pozostałych	73 812,88	73 744,28
		4360	Opłata za telefony	2 000,00	1 938,67
		4430	Różne opłaty i składki	27 300,00	26 130,25
		4500	Pozostałe podatki na rzecz jst	1 500,00	1 500,00
	90017	3020	Wydatki pracownicze nie zalicz. do wynagrodzeń	6 000,00	2 255,92
		4010	Wynagrodzenia osobowe prac.	482 000,00	474 771,22
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	43 000,00	37 930,63
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	96 000,00	89 730,14
		4120	Składki na fundusz pracy	11 000,00	10 578,77
		4210	Materiały i wyposażenie	10 500,00	10 194,13
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 130,00	20 640,05
		4360	Opłata za telefony	370,00	326,15
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 300,00	7 292,16
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	15 800,00	15 799,86
		4700	Szkolenie pracowników	600,00	0,00
		4780	Fundusz emerytur pomostowych	4 200,00	4037,30
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego				- 18 955,01	-100 407,99
Razem:				1 037 057,87	923 639,98

W samorządowym zakładzie budżetowym na dzień 31.12.2023 r. widnieją zobowiązania niewymagalne netto, które wynoszą 140 948,02 zł w tym zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 33 413,25 zł.

W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 sprzedaż wody i odbiór ścieków przedstawia się następująco:

	Plan na 2023 r. [m ³]	Wykonanie planu za 2023 r. [m ³]
Sprzedaż wody	110 000	103 986
Utylizacja ścieków dopływających do oczyszczalni	70 000	67 185
Ścieki dowożone taborem asenizacyjnym	2 000	1 967

I. Oczyszczalnia ścieków

Średnia dobowa ścieków oczyszczonych na oczyszczalni wynosi 261,17 m³/dobę w tym:

- a) Ścieki dopływające do oczyszczalni – 255,79 m³/dobę,
- b) Ścieki dowożone taborem asenizacyjnym – 5,38 m³/dobę

Przeprowadzono 9 pozytywnych analiz ścieków oczyszczonych.

Stan magazynowy odpadów na dzień 31.12.2023 r. w Mg:

- a) ustabilizowane osady ściekowe – 0 Mg,
- b) zawartość piaskowników – 1,5 Mg,
- c) skratki – 3,64 Mg.

Wytworzono na oczyszczalni następujące ilości odpadów w mg:

- d) ustabilizowane osady ściekowe – 125,46 Mg,
- e) zawartość piaskowników – 0,5 Mg,
- f) skratki – 3,14 Mg.

Przekazano do kompostowni:

- a) ustabilizowane osady ściekowe – 125,46 Mg,
- b) zawartość piaskowników – 0,00 Mg,
- c) skratki – 0,00 Mg.

II. Wodociągi

Na terenie Gminy Teresopol znajdują się dwa wodociągi:

- a) Wodociąg Lipowiec – średniodobowa wydobywania 81,12 m³/dobę,
- b) Wodociąg Teresopol-Zygmunt - średniodobowa wydobywania 387,06 m³/dobę.

W 2023 roku dokonano monitoringu jakości wody na ujęciach wody w Tereszpolu-Zygmuntach i Lipowcu zgodnie z harmonogramem uzgodnionym Powiatowym Państwowym Inspektorem Sanitarnym w Biłgoraju. Wykonano 6 badań jakości wody na terenie Gminy Teresopol i wszystkie próbki spełniały wymagania Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. 2017 poz. 2294 z późn. zm.).

W 2023 roku wystawiono 63 wezwań dla osób zalegających z zapłatą należności za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki na łączną kwotę 25 012,57 zł.

IV. Informacja z realizacji funduszu soleckiego za 2023 rok

L.p.	Solectwo	Przedsięwzięcia w ramach funduszu soleckiego	Plan	Wykonanie
1	Bukownica	Zorganizowano piknik rodzinny w miejscowości Bukownica	10 000,00	9 978,16
		Zakupiono sprzęt AGD; grill gazowy, kuchnię gazowo-elektryczną, oraz chłodziarkę	8 187,98	8 187,98
2	Lipowiec	Zakupiono kinkiety, oraz wykonana została renowacja podłogi poprzez cyklizowanie i olejowanie podłogi parkietowej na sali tańecznej w remizo-świetlicy w Lipowcu	13 000,00	12 218,08
		Wykonano prace remontowo-budowlane w budynku remizo-świetlicy OSP w Lipowcu. Zakres robót obejmował: przygotowanie i położenie gładzi na ścianach i sufitach, gruntowanie i malowanie ścian, wymiana stolarki drzwiowej, ułożenie terakoty, spoinowanie sufitu i ścian w garażu, malowanie ścian i sufitu w garażu	15 000,00	15 000,00
		Zakupiono tłużeń na wykonanie remontu dróg gminnych w miejscowości Lipowiec	5 496,60	5 496,51
3	Szozdy	Zakupiono niezbędne materiały do wykonania prac remontowych w budynku remizo-świetlicy OSP w miejscowości Szozdy	5 675,65	3 452,92
		Zakupiono sprzęt ratowniczo-gaśniczy dla OSP w Szozdach	14 000,00	14 000,00
4	Tereszpol-Kukielki	Wykonany został remont drogi gminnej „Topolecka” zakupiono kruszywo o ciągłym uziarnieniu 0/31,5 wraz z usługą transportową	15 989,40	10 298,94
		Zakupiono i zamontowano lampy oświetleniowe w remizo-świetlicy w Tereszpolu-Kukielkach	2 000,00	2 000,00
		Wykonano remont garażu przy remizo-świetlicy w miejscowości Tereszpol-Kukielki OSP	30 000,00	29 990,93
5	Tereszpol-Zaorenda	Salę w budynku remizo-świetlicy w miejscowości Tereszpol-Zaorenda wyposażono w stoły, krzesła, telewizor, szafki meblowe, rolety	20 000,00	19 655,04
		Przebudowany został budynek na stadionie w Tereszpolu-Zaorendzie (wykonano wyburzenie ściany, murowanie, malowanie, obróbkę i montaż bramy)	10 000,00	9 937,99
		Zorganizowano festyn rodzinny	7 000,00	7 000,00
		Wykonana została instalacja wodno-kanalizacyjna w pomieszczeniach służących do spotkań mieszkańców	2 800,00	2 800,00
		Zakupiono zamrażarkę sufladkową	700,00	700,00

		Zakupiono kruszywo o ciągłym uziarnieniu 0/31,5 do remontu drogi dojazdowej do pól	7 489,40	4 165,27
6.	Tereszpol-Zygmunt	Zakupiono kruszywo o ciągłym uziarnieniu 0/31,5 na remont dróg gminnych w miejscowości Tereszpol-Zygmunt	12 117,81	10 460,02
		Przeprowadzono remont budynku świetlicy wiejskiej w Tereszpolu-Zygmuntach	18 000,00	17 447,03
		Urządzono plac zabaw w miejscowości Tereszpol-Zygmunt: zakupiono materiały na ogrodzenie placu zabaw, zakupiono materiały na utwardzenie placu pod altanką, oraz materiały do konserwacji altanki.	15 000,00	9 850,60
		Na utrzymanie boiska sportowego w miejscowości Tereszpol-Zaorenda zakupiono nawozy sztuczne.	1 000,00	1 000,00
7.	Panasówka	Na plac zabaw w miejscowości Panasówka - zakupiono zjazd linowy	10 107,56	10 107,56
		Zorganizowano uroczystości patriotycznej na Wzgórzu Polak (160 rocznica Powstania Styczniowego)	10 000,00	9 864,78
Razem			233 564,40	213 611,81

V. Wydatki majątkowe na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 11 pkt 2 i 3

W dziale informatyka w roku 2023 realizowano grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotyczące realizacji projektu grantowego. Realizacja grantu przyczyni się do ograniczenia negatywnych skutków społecznych, gospodarczych oraz edukacyjnych wywołanych przez pandemię COVID-19 w latach 2020-2021. Zadanie zostało zrealizowane ze środków Unii Europejskiej.

Na zaplanowaną kwotę 117 207,13 zł wydatkowano 114 941,98 zł, w tym:

- zakupiono serwer główny wraz z oprogramowaniem oraz jednym urządzeniem autoryzacyjnym KeyCenterToken,
- zakupiono serwer zapasowy wraz z oprogramowaniem,
- zakupione zostały 25 licencje RODOCrypt.

Projekt został rozliczony pod względem finansowym.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków na realizację projektu pn. "Cyfrowa Gmina" zmieniany był:

- Uchwałą Nr XLVIII/265/23 Rady Gminy Tereszpol z dnia 27 stycznia 2023 roku w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok. Do planu finansowego wprowadzono środki w kwocie 113 820,00 zł na realizację projektu,
- Zarządzeniem Nr 62/23 Wójta Gminy Tereszpol z dnia 16 sierpnia 2023 roku w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok dokonano zmian polegających na zwiększeniu o kwotę 13 355,85

- zł paragrafu 4217 zakup materiałów i wyposażenia oraz zmniejszeniu o kwotę 13 355,85 zł paragrafu 4300 - zakup usług pozostałych,
- Zarządzeniem Nr 97/23 Wójta Gminy Teresopol z dnia 9 listopada 2023 roku w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok zwiększono plan wydatków o kwotę 3 387,13 zł (środki pochodzą z budżetu gminy).

Projekt został zrealizowany i rozliczony pod względem finansowym.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych w kwocie 2 366 573,00 zł, z tego: pożyczki długoterminowe w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie na kwotę 1 316 573,00 zł, kredyty w Powiatowym Banku Spółdzielczym z Zamościu w kwocie 1 050 000,00 zł, z tego:

- pożyczka na montaż instalacji solarnych jako źródeł energii odnawialnej w Gminie Teresopol - 100 000,00 zł,
- pożyczka na realizację projektu „Termomodernizacja budynków szkolno-wychowawczych w gminie Teresopol: Zespół Szkół Samorządowych im. Jana Pawła II w Tereszpolu-Zaorendzie oraz Zespół Szkół Samorządowych w Tereszpolu-Kukielkach – 129 573,00 zł,
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Zamościu w kwocie 150 000,00 zł, na częściowe sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Teresopol, z przeznaczeniem na współfinansowanie z Powiatem Biłgorajskim realizacji projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2919L Gorajec – Tarnowola łączącej drogę krajową nr 74 z drogami wojewódzkimi nr 858, 853”.
- pożyczka na wykonanie instalacji solarnych jako źródło energii odnawialnej w Gminie Teresopol - etap II – 1 087 000,00 zł,
- kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w roku 2022 – 900 000,00 zł.

Spląty rat pożyczek i kredytów w 2023 roku stanowią kwotę 511 152,00 zł, oraz odsetki w wysokości 128 435,05 zł.

Budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 96 981,53 zł.

Podsumowując należy stwierdzić, że realizacja budżetu przebiegała prawidłowo.