



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 21 kwietnia 2023 r.

Poz. 3442

SPRAWOZDANIE NR 1/23 **BURMISTRZA MIASTA I GMINY OLSZTYN**

z dnia 28 marca 2023 r.

z wykonania budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Na podstawie art. 13 pkt. 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 roku o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1461) przedkładam tekst sprawozdania zgodnie z załącznikami.

Burmistrz

Tomasz Kucharski

Załącznik do sprawozdania Nr 1/23
Burmistrza Miasta i Gminy Olsztyn
z dnia 28 marca 2023 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY OLSZTYN ZA 2022 ROK

1. Wprowadzenie

Z dniem 1 stycznia 2022 roku, na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 lipca 2021 r. w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania niektórym miejscowościom statusu miasta (Dz.U.2021.1395), został nadany miejscowości Olsztyn w województwie śląskim status miasta.

W związku z powyższym w dniu 16 listopada 2021 r. została podjęta uchwała Rady Gminy Olsztyn nr XXI/275/21 zmieniająca uchwałę Nr III/23/19 Rady Gminy Olsztyn w sprawie uchwalenia statutu Gminy Olsztyn, w której dokonano z dniem 1 stycznia 2022 roku następujących zmian:

- Gmina Olsztyn zmieniła nazwę na Miasto i Gmina Olsztyn,
- Wójt Gminy Olsztyn zmienił nazwę na Burmistrz Miasta i Gminy Olsztyn.

Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok po raz pierwszy dotyczy Miasta i Gminy Olsztyn.

Budżet Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej Olsztyn nr XXII/282/21 z dnia 21.12.2021 roku.

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

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Miasta i 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.

W 2022 roku realizowane były zadania już rozpoczęte, nowe oraz finansowane przy udziale środków zewnętrznych i własnych.

Realizacja budżetu dokonywana była przez następujących dysponentów działających w formie jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Miasta i Gminy Olsztyn,
- 2) pięć szkół podstawowych,
- 3) Gminne Przedszkole w Olsztynie,
- 4) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie,
- 5) Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olsztynie.

Ponadto działalność prowadzą dwie samorządowe instytucje kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Olsztynie i Gminna Biblioteka Publiczna w Olsztynie, którym to z budżetu udzielane są dotacje.

Podstawą do sporządzenia niniejszej informacji stanowią sprawozdania wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 144) oraz

Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 2396), w tym:

1. sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych j. s. t.,
2. sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j. s. t.,
3. sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie j. s. t.,
4. sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań,
5. sprawozdanie Rb-N o stanie należności,
6. sprawozdania Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej,
7. sprawozdania Rb-27ZZ - kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami,

przedłożone w ustawowych terminach do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach oraz korekty sprawozdań Rb-27S i Rb-N, złożonymi w dniu 24.03.2023 r.

2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

2.1. Planowanie budżetu

Budżet Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Olsztyn nr XXII/282/21 z dnia 21.12.2021 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 45 083 087,46 zł;
- realizację wydatków na poziomie 52 290 551,80 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 967 460,34 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 759 996,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 207 464,34 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy Olsztyn na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2022 roku dokonano łącznie 30 zmian budżetu, z czego 8 uchwałami Rady Miejskiej Olsztyn i 22 zarządzeniami Burmistrza Olsztyn, co przedstawia tabela poniżej.

Zmiany w budżecie, a jednocześnie w planach finansowych jednostek budżetowych, dotyczyły dochodów i przychodów oraz wydatków, które wpływały na wielkość wyniku budżetu.

Zmiany dokonywane w planach dochodów i wydatków, zarówno bieżących, jak i majątkowych, spowodowane były otrzymanymi dotacjami z budżetu państwa oraz bieżącym dostosowaniem planu do faktycznych potrzeb i możliwości, wynikających z realizacji budżetu. Zastosowane zmiany związane były również z koniecznością dostosowania budżetu do bieżącej klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

W ciągu roku dokonywano zmian w planie dochodów i wydatków, związanych między innymi:

- ze zmianą subwencji ogólnej,
- ze zmianą dotacji celowych z budżetu państwa,
- z otrzymanymi dotacjami z funduszy celowych,
- z podpisaniem umów na realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych,
- z dokonanymi przeniesieniami w planie wydatków ze względu na zmianę przeznaczenia zaplanowanych kwot,
- ze zmianą dochodów własnych, itp.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2022 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	1/22	0,00	0,00	34 786,04	34 786,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2	9/22	0,00	0,00	53 165,00	53 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	15/22	0,00	0,00	16 095,00	16 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	24/22	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	XXIV/300/22	417 423,00	10 060,00	475 634,76	5 500,00	62 771,76	0,00	0,00	0,00
6	34/22	13 559,00	0,00	58 859,00	45 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	38/22	339 203,00	0,00	379 418,16	40 215,16	0,00	0,00	0,00	0,00
8	XXV/315/22	80 000,00	1 532 500,00	1 911 105,37	2 007 523,00	1 356 082,37	0,00	0,00	0,00
9	43/22	330 617,50	0,00	344 117,50	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	50/22	126 479,93	0,00	155 793,93	29 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	56/22	141 027,87	0,00	232 027,95	91 000,08	0,00	0,00	0,00	0,00
12	XXVI/330/22	2 295 795,77	0,00	3 483 200,17	116 000,00	1 849 149,48	972 745,08	0,00	195 000,00
13	66/22	246 184,03	0,00	304 757,03	58 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	77/22	225 310,00	0,00	467 279,58	241 969,58	0,00	0,00	0,00	0,00
15	XXVII/343/22	104 379,00	25 000,00	427 807,00	50 000,00	324 428,00	0,00	26 000,00	0,00
16	88/22	315 033,20	0,00	474 772,01	159 738,81	0,00	0,00	0,00	0,00
17	101/22	220 880,05	0,00	442 261,14	221 381,09	0,00	0,00	0,00	0,00
18	105/22	61 838,18	0,00	120 638,18	58 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	XXVIII/357/22	7 443 001,62	2 290 640,00	8 185 904,78	3 877 926,32	0,00	844 383,16	0,00	0,00
20	115/22	52 779,00	20 980,00	60 529,00	28 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	XXIX/361/22	800 237,00	0,00	800 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	126/22	460 770,56	0,00	544 110,56	83 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	130/22	190 014,41	0,00	292 419,33	102 404,92	0,00	0,00	0,00	0,00
24	140/22	500 000,00	0,00	535 055,00	35 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	XXX/373/22	8 805 535,57	5 492 237,00	6 370 517,00	7 767 497,00	3 289 721,43	8 000 000,00	0,00	0,00
26	143/22	397 738,79	0,00	458 532,79	60 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	151/22	200 574,03	2 500,00	354 470,11	156 396,08	0,00	0,00	0,00	0,00
28	XXXI/377/22	794 108,00	1 231 677,00	813 308,00	1 674 980,87	0,00	424 103,87	0,00	0,00
29	164/22	77 426,85	0,00	309 305,06	231 878,21	0,00	0,00	0,00	0,00
30	167/22	601,22	0,00	20 951,22	20 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	24 640 517,58	10 605 594,00	28 142 057,67	17 297 213,16	6 882 153,04	10 241 232,11	26 000,00	195 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 14 034 923,58 zł do kwoty 59 118 011,04 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 844 844,51 zł do kwoty 63 135 396,31 zł;
- plan przychodów zmalał o 3 359 079,07 zł do kwoty 5 608 381,27 zł;
- plan rozchodów zmalał o 169 000,00 zł do kwoty 1 590 996,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet Miasta i Gminy Olsztyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 017 385,27 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w latach 2019-2021 i 2022 roku.

2.2. Dane ogólne

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2022 roku, planu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wykonania za 2022 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

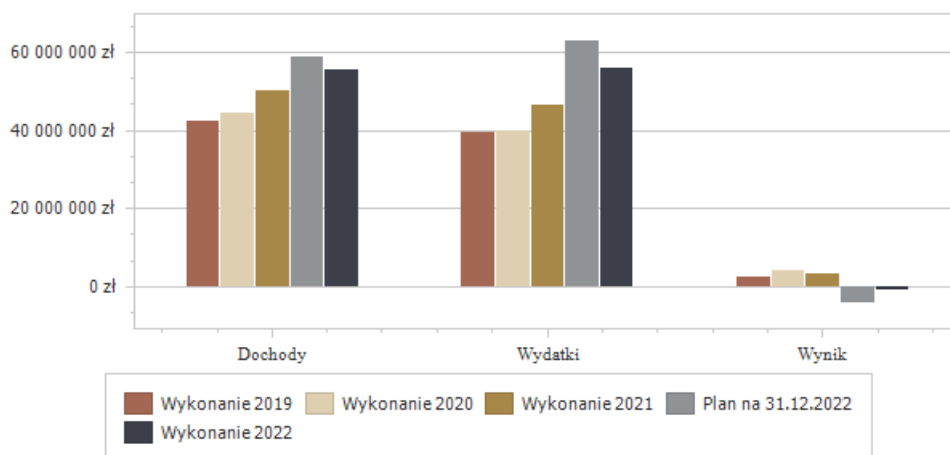
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	45 083 087,46	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%
Wydatki	52 290 551,80	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08%
Wynik	-7 207 464,34	-4 017 385,27	-650 232,09	-

Źródło: Opracowanie własne.

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 650 232,09 zł.

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2022 roku na przestrzeni lat 2019-2021 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1: Wynik budżetu Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.3. Dochody ogółem

Dochody budżetu Miasta i Gminy w 2022 roku wyniosły 55 592 679,92 zł, a ich realizacja stanowiła 94,04% planu wynoszącego 59 118 011,04 zł. Realizację planu dochodów w 2022 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	39 193 140,00	53 970 544,20	51 389 448,04	95,22%	92,44%
Dochody majątkowe	5 889 947,46	5 147 466,84	4 203 231,88	81,66%	7,56%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM	45 083 087,46	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%	100,00%

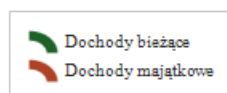
Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn według działów klasyfikacji budżetowej.

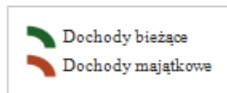
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 177 795,00	21 337 232,56	20 685 718,00	96,95%	37,21%
758	Różne rozliczenia	8 451 631,00	9 954 042,97	9 958 656,38	100,05%	17,91%
855	Rodzina	6 998 249,00	7 813 244,00	7 680 491,32	98,30%	13,82%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%	8,72%
600	Transport i łączność	5 637 307,84	5 205 749,27	4 509 302,59	86,62%	8,11%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 316 834,92	3 531 834,92	3 012 676,23	85,30%	5,42%
852	Pomoc społeczna	353 620,00	1 257 893,00	1 121 562,69	89,16%	2,02%
801	Oświata i wychowanie	717 922,70	903 345,74	859 793,92	95,18%	1,55%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	833 112,00	815 920,00	97,94%	1,47%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 243 300,00	789 000,00	678 635,29	86,01%	1,22%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	756 677,00	615 971,88	81,40%	1,11%
750	Administracja publiczna	54 324,00	458 224,45	463 982,17	101,26%	0,83%
926	Kultura fizyczna	95 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29%	0,24%
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	102 943,13	105 939,35	102,91%	0,19%
710	Działalność usługowa	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%	0,12%
020	Leśnictwo	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%	0,04%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%	< 0,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00	0,00	89,22	-	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓLEM	45 083 087,46	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

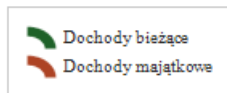
Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



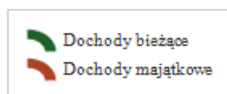
Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Wykonanie 2021



Wykonanie 2022

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów w 2022 roku według źródeł.

DZIAŁ	ŹRÓDŁO DOCHODÓW	Plan na 01.01.2022 r.	Zmiany w planie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie w zł	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochoły bieżące	39 193 140,00	14 777 404,20	53 970 544,20	51 389 448,04	95,22
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	102 943,13	102 943,13	105 939,35	102,91

	wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie	0,00	0,00	0,00	2 996,22	0,00
	dotacja celowa na dopłaty do oleju napędowego dla rolników	0,00	102 943,13	102 943,13	102 943,13	100,00
020	Leśnictwo	0,00	22 300,00	22 300,00	23 361,91	104,76
	zwrot opłaty za wylesienie gruntów leśnych z RDLP	0,00	22 300,00	22 300,00	23 361,91	104,76
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	756 677,00	756 677,00	615 971,88	81,40
	środki na realizację zadania pn. Zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe na podstawie ustawy z dnia 27.10.2022 r. (Dz.U. z 2022, poz. 2236) - wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	562 500,00	562 500,00	457 317,65	81,30
	środki na realizację zadania pn. Zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe na podstawie ustawy z dnia 27.10.2022 r. (Dz.U. z 2022, poz. 2236) - wpływy z różnych dochodów	0,00	187 500,00	187 500,00	152 437,49	81,30
	środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki na realizację zadania pn. "Dodatek dla gospodarstw domowych oraz dodatek dla podmiotów wrażliwych"	0,00	6 677,00	6 677,00	6 216,74	93,11
600	Transport i łączność	1 444 500,00	30 221,49	1 474 721,49	1 416 951,22	96,08
	Zwrot niewykorzystanej dotacji z Miasta Częstochowy za 2021 rok	0,00	26 221,49	26 221,49	26 221,49	100,00

	dopłata w 2022 roku ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - województwo śląskie	1 429 500,00	0,00	1 429 500,00	1 374 015,98	96,12
	wpływy z opłaty za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników	15 000,00	3 000,00	18 000,00	15 601,24	86,67
	wpływy z odsetek	0,00	1 000,00	1 000,00	18,86	1,89
	wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	1 093,65	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	243 300,00	45 700,00	289 000,00	224 965,95	77,84
	wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego	10 000,00	30 000,00	40 000,00	10 838,24	27,10
	wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	40 000,00	-30 000,00	10 000,00	258,00	2,58
	wpływy z dzierżaw lokali i gruntów	180 000,00	41 000,00	221 000,00	200 057,51	90,52
	wpływy odsetek od dochodów z mienia komunalnego	300,00	2 700,00	3 000,00	2 256,25	75,21
	wpływy z kosztów upomnień oraz z opłat z windykacji	3 000,00	0,00	3 000,00	2 958,06	98,60
	wpływy z refaktur	10 000,00	0,00	10 000,00	7 836,77	78,37
	wpływy z różnych dochodów	0,00	2 000,00	2 000,00	761,12	38,06
710	Działalność usługowa	0,00	64 778,00	64 778,00	64 778,00	100,00
	dotacja na remont cmentarzy	0,00	64 778,00	64 778,00	64 778,00	100,00
750	Administracja publiczna	54 324,00	366 500,45	420 824,45	426 582,17	101,37

	dotacja celowa na zadania zlecone	53 294,00	31 312,65	84 606,65	77 428,47	91,52
	środki w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu Cyfrowa Gmina	0,00	62 600,00	62 600,00	62 600,00	100,00
	środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania dot. nadanie numeru PESEL na wniosek w związku z konfliktem na Ukrainie	0,00	6 958,58	6 958,58	6 958,57	100,00
	środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania dot. wykonania zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie	0,00	7 611,00	7 611,00	7 611,00	100,00
	potwierdzanie tożsamości i wprowadzenie danych - art. 9 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy(...)	0,00	18,22	18,22	18,22	100,00
	środki przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadania w zakresie zakupu masztów i flag oraz ich w ramach projektu "Pod Biało - czerwoną"	0,00	8 000,00	8 000,00	7 996,20	99,95
	provizje z tytułu realizacji dochodów budżetu państwa	30,00	0,00	30,00	6,20	20,67
	provizje od przekazanego podatku dochodowego	1 000,00	0,00	1 000,00	1 123,00	112,30
	zwrot kosztów procesów	0,00	0,00	0,00	19 800,00	0,00
	wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	694,56	0,00
	wpływy z refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy za zatrudnienie osób bezrobotnych	0,00	25 269,59	25 269,59	33 826,95	133,86

	wpływy z korekty deklaracji na podatek od nieruchomości	0,00	224 730,41	224 730,41	208 519,00	92,79
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	0,00	1 703,00	1 703,00	100,00
	dotacja celowa na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	1 703,00	0,00	1 703,00	1 703,00	100,00
752	Obrona narodowa	400,00	0,00	400,00	400,00	100,00
	dotacja na realizację zadań zleconych w zakresie organizacji szkoleń obronnych	400,00	0,00	400,00	400,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	823 112,00	833 112,00	815 920,00	97,94
	wpływy z refaktur	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	nagroda dla sołectwa Kusięta w konkursie „Piękna wieś” za zagospodarowanie Jeziora Krasowego	0,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00
	darowizna OSP w Kusiętach	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
	środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583)	0,00	801 520,00	801 520,00	795 040,00	99,19
	środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583) - środki na obsługę tego zadania	0,00	3 592,00	3 592,00	2 880,00	80,18

756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 177 795,00	3 159 437,56	21 337 232,56	20 685 718,00	96,95
	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	0,00	15 000,00	3 115,00	20,77
	wpływy z podatku od nieruchomości	6 150 000,00	-25 000,00	6 125 000,00	5 593 164,03	91,32
	wpływy z podatku rolnego	110 000,00	0,00	110 000,00	101 339,51	92,13
	wpływy z podatku leśnego	175 000,00	25 000,00	200 000,00	184 467,71	92,23
	wpływy z podatku od środków transportowych	450 000,00	5 000,00	455 000,00	462 871,51	101,73
	wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	0,00	35 000,00	26 178,59	74,80
	wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych	575 000,00	110 000,00	685 000,00	728 092,17	106,29
	wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	10 000,00	45 000,00	32 093,80	71,32
	wpływy z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	79 018,99	100,00
	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	24 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00	0,00	80 000,00	45 402,00	56,75
	wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	2 888 418,57	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00
	wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00

	wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	0,00	157 309,00	156 921,78	99,75
	wpływy z odsetek od nie terminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	55 000,00	0,00	55 000,00	35 687,84	64,89
	wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego	200 000,00	25 000,00	225 000,00	167 914,36	74,63
	wpływy z opłaty planistycznej	30 000,00	0,00	45 000,00	61 320,00	136,27
	wpływy z kosztów upomnień	11 000,00	0,00	11 000,00	11 496,77	104,52
	wpływy z odsetek	0,00	0,00	0,00	17,55	0,00
	wpływy z innych opłat	0,00	0,00	0,00	45,57	0,00
	wpływy z tytułu opłaty dodatkowej za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński	27 000,00	3 000,00	30 000,00	17 000,00	56,67
758	Różne rozliczenia	8 451 631,00	1 485 512,53	9 937 143,53	9 941 756,94	100,05
	część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	7 268 788,00	392 901,00	7 661 689,00	7 661 689,00	100,00
	część wyrównawcza subwencji	1 162 843,00	0,00	1 162 843,00	1 162 843,00	100,00
	uzupełnienie subwencji ogólnej w 2022 roku	0,00	200 199,00	200 199,00	200 199,00	100,00
	odsetki od środków na rachunkach bankowych	10 000,00	577 901,51	587 901,51	602 514,92	102,49
	wpływy z odzyskanego podatku VAT za lata ubiegłe	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku	0,00	58 939,02	58 939,02	58 939,02	100,00
	środki z Funduszu Pomocy na edukację dzieci z Ukrainy	0,00	255 572,00	255 572,00	255 572,00	100,00
801	Oświata i wychowanie	667 418,00	105 423,04	772 841,04	729 289,23	94,36

	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych	10 000,00	2 500,00	12 500,00	8 351,04	66,81
	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 000,00	0,00	26 000,00	28 130,66	108,19
	wpływy z opłat za żywienie w szkole	68 000,00	15 000,00	83 000,00	58 488,00	70,47
	wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu	135 000,00	17 000,00	152 000,00	140 591,80	92,49
	dochody z tytułu uczęszczania do przedszkola/oddziału przedszkolnego dzieci spoza gminy Olsztyn	90 000,00	0,00	90 000,00	80 047,95	88,94
	provizje od podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	2 077,00	0,00
	wpływy z dzierżaw lokali	2 580,00	0,00	2 580,00	2 121,94	82,25
	dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego	335 838,00	0,00	335 838,00	335 838,00	100,00
	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - dotacje na realizację zadań w ramach Priorytetu 3 "Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025"	0,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	100,00
	dotacja na zakup podręczników i materiałów szkoleniowych do szkół	0,00	56 923,04	56 923,04	54 701,46	96,10
	wpływy z odsetek	0,00	0,00	0,00	4 941,38	0,00
852	Pomoc społeczna	353 620,00	904 273,00	1 257 893,00	1 121 562,69	89,16

	dotacja celowa na składki na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	17 401,00	544,00	17 945,00	17 554,61	97,82
	dotacja celowa na zasiłki stałe	184 618,00	26 460,00	211 078,00	206 456,84	97,81
	dotacja celowa na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	34 921,00	-2 500,00	32 421,00	32 285,13	99,58
	dotacja na utrzymanie GOPS-u	83 933,00	10 880,00	94 813,00	94 759,70	99,94
	środki z Powiatowego Urzędu Pracy na prace społecznie użyteczne	17 000,00	0,00	17 000,00	6 072,60	35,72
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
	dotacja na program wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania	12 747,00	5 253,00	18 000,00	18 000,00	100,00
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych za lata ubiegłe	0,00	10 500,00	10 500,00	6 312,53	60,12
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych składek zdrowotnych za lata ubiegłe	0,00	10 500,00	10 500,00	237,60	2,26
	Środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania dot. zapewnienia posiłku dla dzieci i młodzieży	0,00	8 724,00	8 724,00	5 996,30	68,73
	środki z darowizn na pomoc uchodźcom z Ukrainy	0,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00
	odsetki od wpływów z darowizn na pomoc Ukrainie	0,00	130,00	130,00	123,50	95,00
	środki na Program „Korpus Wsparcia Seniorów” na 2022 rok	0,00	26 400,00	26 400,00	22 107,61	83,74

	dotacja celowa na sfinansowanie dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania w wysokości 2% łącznej kwocie dotacji wypłaconej gminie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym (Dz.U. z 2022 r. poz.1 ze zmianami)	0,00	804 882,00	804 882,00	691 501,93	85,91
	prowinie od podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	231,00	0,00
	odsetki na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00	17 423,34	0,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80
	Środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania dot. jednorazowej wypłaty świadczeń pieniężnych w wysokości 300 zł wraz z kosztami obsługi	0,00	92 718,00	92 718,00	88 740,00	95,71
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 na finansowanie zadań z zakresu dodatków dla gospodarstw domowych	0,00	322 320,00	322 320,00	205 020,00	63,61
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 na finansowanie zadań z zakresu dodatku węglowego	0,00	5 514 120,00	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	11 373,00	11 373,00	9 772,80	85,93
	dotacja celowa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	11 373,00	11 373,00	9 772,80	85,93
855	Rodzina	6 998 249,00	814 995,00	7 813 244,00	7 680 491,32	98,30

	dotacja celowa na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 289 730,00	690 000,00	3 979 730,00	3 894 315,15	97,85
	dotacja celowa na realizację zadań z zakresu wsparcia kobiet i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny	8 248,00	0,00	8 248,00	0,00	0,00
	dotacja celowa na zadanie Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	3 611 919,00	10 618,00	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75
	dotacja celowa na opłacanie refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	28 352,00	14 496,00	42 848,00	41 681,64	97,28
	dotacja przeznaczona na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	100,00
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych składek zdrowotnych za lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00	1 064,34	0,00
	wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00
	dochody gminy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	15 000,00	0,00	15 000,00	13 911,24	92,74
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego za lata ubiegłe	15 000,00	0,00	15 000,00	2 573,18	17,15

	Środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania dot. wypłaty świadczeń rodzinnych	0,00	98 535,00	98 535,00	95 662,94	97,09
	dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych za lata ubiegłe	30 000,00	0,00	30 000,00	16 377,26	54,59
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 695 200,00	105 000,00	2 800 200,00	2 540 269,19	90,72
	wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych	2 611 200,00	0,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60
	wpływy z kosztów upomnień	10 000,00	3 000,00	13 000,00	12 989,37	99,92
	odsetki za zwłokę z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych	4 000,00	2 000,00	6 000,00	5 055,26	84,25
	wpływy z odszkodowań z polis ubezpieczeniowych za zniszczone mienie gminy	0,00	0,00	0,00	22 850,92	0,00
	darowizna Spółki dla Zagospodarowania Wspólnoty Gruntowej w Przymiłowicach	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00
	wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska	70 000,00	0,00	70 000,00	7 634,99	10,91
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00	89,22	0,00
	wpływy ze zwrotu dotacji	0,00	0,00	0,00	89,22	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	95 000,00	50 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29
	wpływy z odsetek	0,00	0,00	0,00	54,01	0,00
	wpływy z odsetek od środków na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00	418,85	0,00
	provizje od podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00

	środki z Województwa Śląskiego na organizację V Jurajskich Zawodów Balonowych	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
	wpływy z wpłat GOSiR-u	95 000,00	0,00	95 000,00	83 277,31	87,66
II	Dochody majątkowe	5 889 947,46	-742 480,62	5 147 466,84	4 203 231,88	81,66
600	Transport i łączność	4 192 807,84	-461 780,06	3 731 027,78	3 092 351,37	82,88
	dofinansowanie z Programu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych zadania pn. Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn	1 472 500,00	-1 472 500,00	0,00	0,00	0,00
	dofinansowanie z Programu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych zadania pn. Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice gmina Olsztyn	950 000,00	-302 685,40	647 314,60	647 314,60	100,00
	dofinansowanie z RPO 2021-2027 zadania pn. "Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn – kierunek Kusięta-Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów"	255 000,00	-255 000,00	0,00	0,00	0,00
	środki na dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego pn. Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszów- Gmina Żarki	1 145 878,00	1 622 595,18	2 768 473,18	2 058 884,09	74,37

	<p>dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej ul. Sobieskiego w obrębie skrzyżowania z DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w Olsztynie i budowa przejścia dla pieszych na drodze krajowej DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w obrębie skrzyżowania z drogą gminną ul. Sobieskiego</p>	120 000,00	-120 000,00	0,00	0,00	0,00
	<p>dofinansowanie z Powiatu Częstochowskiego zadania pn. "Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach"</p>	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00
	<p>środki z Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie na dofinansowanie zadania pn. "Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach"</p>	0,00	50 000,00	50 000,00	48 412,68	96,83

	dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj)	0,00	0,00	0,00	72 500,00	0,00
	dofinansowanie z FOGR zadania pn. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - łącznik ulicy Polnej i Górzystej w Olsztynie	249 429,84	-44 189,84	205 240,00	205 240,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 000 000,00	-500 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73
	wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego	1 000 000,00	-500 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73
750	Administracja publiczna	0,00	37 400,00	37 400,00	37 400,00	100,00
	środki w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu Cyfrowa Gmina	0,00	37 400,00	37 400,00	37 400,00	100,00
758	Różne rozliczenia	0,00	16 899,44	16 899,44	16 899,44	100,00
	zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku	0,00	16 899,44	16 899,44	16 899,44	100,00
801	Oświata i wychowanie	50 504,70	80 000,00	130 504,70	130 504,69	100,00
	środki otrzymane z Województwa Śląskiego w ramach konkursu: „Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych”	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	100,00

	środki z Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. "Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Turowie o oddział przedszkolny" - płatność końcowa	50 504,70	0,00	50 504,70	50 504,69	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	621 634,92	110 000,00	731 634,92	472 407,04	64,57
	środki otrzymane z Województwa Śląskiego w ramach konkursu: „Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych”	60 000,00	-60 000,00	0,00	0,00	0,00
	środki z Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. "Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona"	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
	środki z Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. " OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn"	561 634,92	0,00	561 634,92	472 407,04	84,11
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00	-25 000,00	0,00	0,00	0,00
	dofinansowanie z PPJ zadania pn. Zakup wyposażenia dotyczącego szerzenia lokalnej kultury i dziedzictwa	25 000,00	-25 000,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM DOCHODY		45 083 087,46	14 034 923,58	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04

Źródło: Opracowanie własne.

Szczegółowe zestawienie dochodów ogółem według działów, rozdziałów i paragrafów zawarte są również w tabelach: nr 47, nr 50 i nr 51.

2.4. Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 51 389 448,04 zł, tj. w 95,22% w stosunku do planu wynoszącego 53 970 544,20 zł. Wartości zrealizowanych w 2022 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów bieżących w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	9 092 604,00	18 260 217,64	16 874 724,01	92,41%	32,84%
Subwencja ogólna	8 431 631,00	9 024 731,00	9 024 731,00	100,00%	17,56%
Udziały w PIT i CIT	10 052 795,00	12 941 213,57	12 940 826,35	100,00%	25,18%
Wpływy z podatków i opłat	10 985 200,00	11 278 718,99	10 312 702,27	91,44%	20,07%
Pozostałe dochody	630 910,00	2 465 663,00	2 236 464,41	90,70%	4,35%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	39 193 140,00	53 970 544,20	51 389 448,04	95,22%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

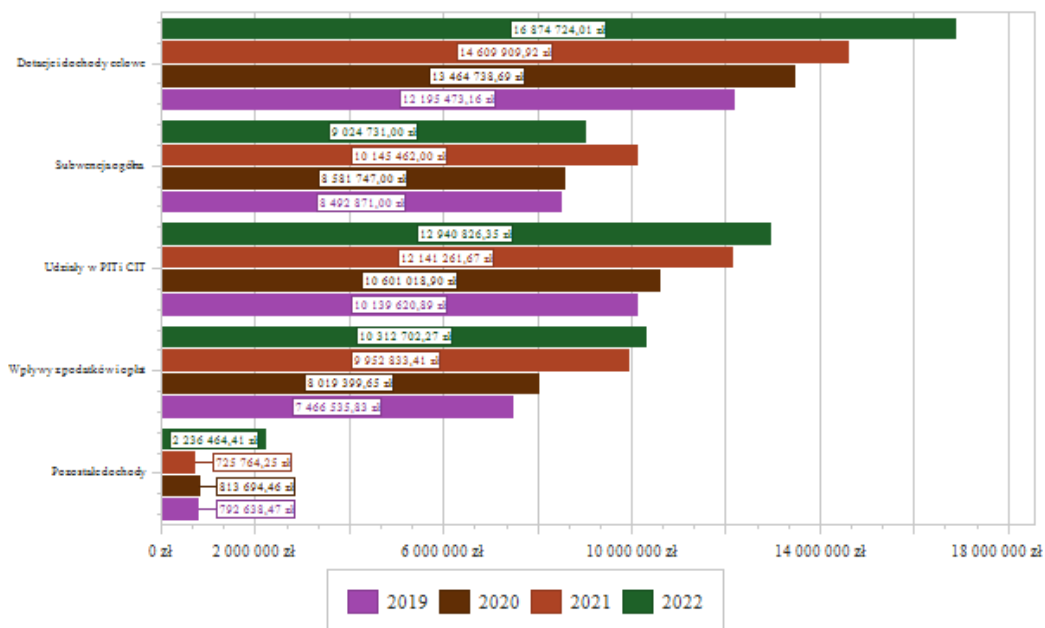
Szczegółowe zestawienie dochodów bieżących według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera również tabela nr 48.

Około 50,40% wszystkich dochodów stanowią transfery bezpośrednie z budżetu państwa tj. subwencje i dotacje. Założone kwoty przyjmowane są ściśle według informacji podawanych przez organy przekazujące środki (w zdecydowanej większości jest to administracja rządowa). Około 49,60% środków gminy stanowią dochody własne, czyli te, na pozyskiwanie których samorzady posiadają większy bądź mniejszy, ale bezpośredni wpływ. Najważniejszym źródłem są dochodów gminy są udziały w podatku PIT i CIT (25,18% wszystkich dochodów). Podatek od nieruchomości stanowi 10,88% dochodów ogółem.

Wśród dochodów najistotniejsze pozycje to:

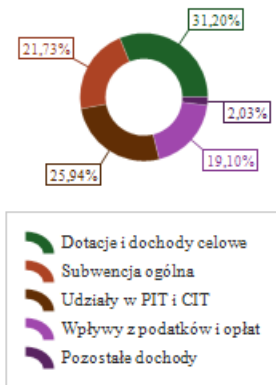
- 1) dotacje i dochody celowe stanowią 32,84% wykonanych dochodów ogółem w 2022 roku;
- 2) dochody własne (z podatków, opłat, ze sprzedaży mienia itp.) stanowią 24,42% wykonanych dochodów ogółem w 2022 roku,
- 3) udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa stanowią 25,18% wykonanych dochodów ogółem w 2022 roku,
- 4) subwencje z budżetu państwa stanowią 17,56% wykonanych dochodów ogółem w 2022 roku.

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Miasta i Gminy Olsztyn wg źródeł ich pochodzenia w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

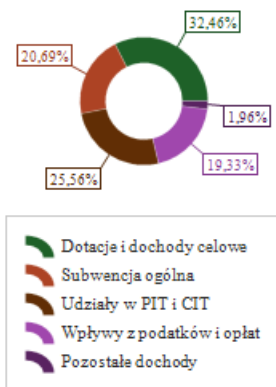


Źródło: Opracowanie własne.

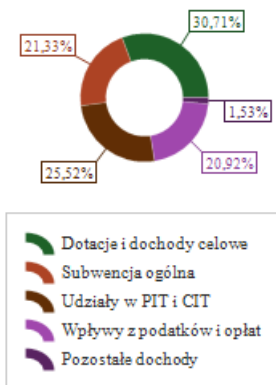
Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



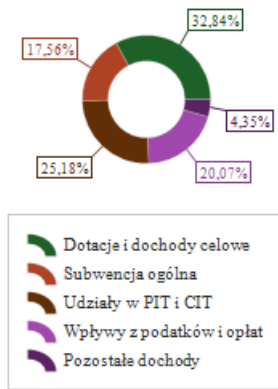
Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Wykonanie 2021



Wykonanie 2022

Źródło: Opracowanie własne.

2.4.1. Dotacje i dochody celowe

Podstawę prawną do udzielania dotacji na zadania własne dla jednostek samorządu terytorialnego stanowią przepisy odrębnych ustaw. Kwoty dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami jednostkom samorządu terytorialnego określone są przez dysponentów części budżetowych, według zasad przyjętych w Budżecie Państwa. Szczegółowe zasady określają przepisy ustawy o finansach publicznych. Wykonanie dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych, zadań zleconych i zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz między jednostkami samorządu terytorialnego, a także z tytułu środków przekazywanych na realizację programów unijnych, wynika z terminów wpłat ww. środków określonych w podpisanych umowach i porozumieniach lub z zamówieniem składanych przez gminę. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo gminnym) ustawami dotyczyły realizacji części kompetencji urzędu wojewódzkiego, aktualizacji stałego rejestru wyborców, obrony cywilnej i wydatków obronnych, wypłat świadczeń rodzinnych, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia zdrowotne, specjalistycznych usług opiekuńczych, zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę.

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2022 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2022 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 18 260 217,64 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 16 874 724,01 zł, co stanowi 92,41% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 8 479 564,35 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 64 778,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 795 602,30 zł, w tym m.in. na realizację zadań w ramach Piorytetu3 "Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025" w kwocie 14 000 zł, realizowane przez placówki oświatowe;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 50 000,00 zł – środki z Województwa Śląskiego na organizację V Jurajskich Zawodów Balonowych;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 62 600,00 zł. Są to środki w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, na realizację programu Cyfrowa Gmina, w łącznej kwocie 100 000 zł (dochody bieżące w kwocie 62 600 zł i majątkowe w kwocie 37 400 zł). Jest program wsparcia samorządów, finansowany w całości z Funduszy Europejskich pn. „Cyfrowa gmina”, z przeznaczeniem na cyfryzację urzędów, zakup sprzętu

komputerowego, przygotowanie urzędników do pracy z nowoczesnymi technologiami, wsparcie w obszarze cyberbezpieczeństwa oraz szkolenia;

- pozostałe dochody o charakterze celowym 7 422 179,36 zł.

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków w zakresie dotacji na zadania zlecone i na podstawie porozumień zostały ujęte w tabelach: nr 58, nr 59 i nr 68.

W 2022 roku Miasto i Gmina Olsztyn otrzymała środki w kwocie **1 258 479,03 zł** z Funduszu Pomocy na:

1. wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583) w kwocie 795 040 zł oraz środki na obsługę tego zadania w kwocie 2 880 zł;

2. dodatkowe zadania oświatowe w kwocie 255 572 zł;

3. zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży kwocie 5 996,30 zł,

4. jednorazową wypłatę świadczeń pieniężnych w wysokości 300 zł, na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583) wraz z kosztami obsługi w kwocie 88 740 zł,

5. wypłatę świadczeń rodzinnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583) w kwocie 95 662,94 zł,

6. wykonanie zdjęć osobom ubiegającym się o nadanie numeru PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie oraz nadawanie numeru PESEL w kwocie 14 587,79 zł.

Szczegółowe dane zostały ujęte w tabelach: nr 36 i nr 37.

W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Miasto i Gmina Olsztyn w 2022 roku otrzymała środki w ogólnej kwocie **5 436 998,95 zł** na realizację następujących zadań:

1) program – „Korpus Wsparcia Seniorów” w kwocie 22 107,61 zł;

2) program – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 647 314,60 zł;

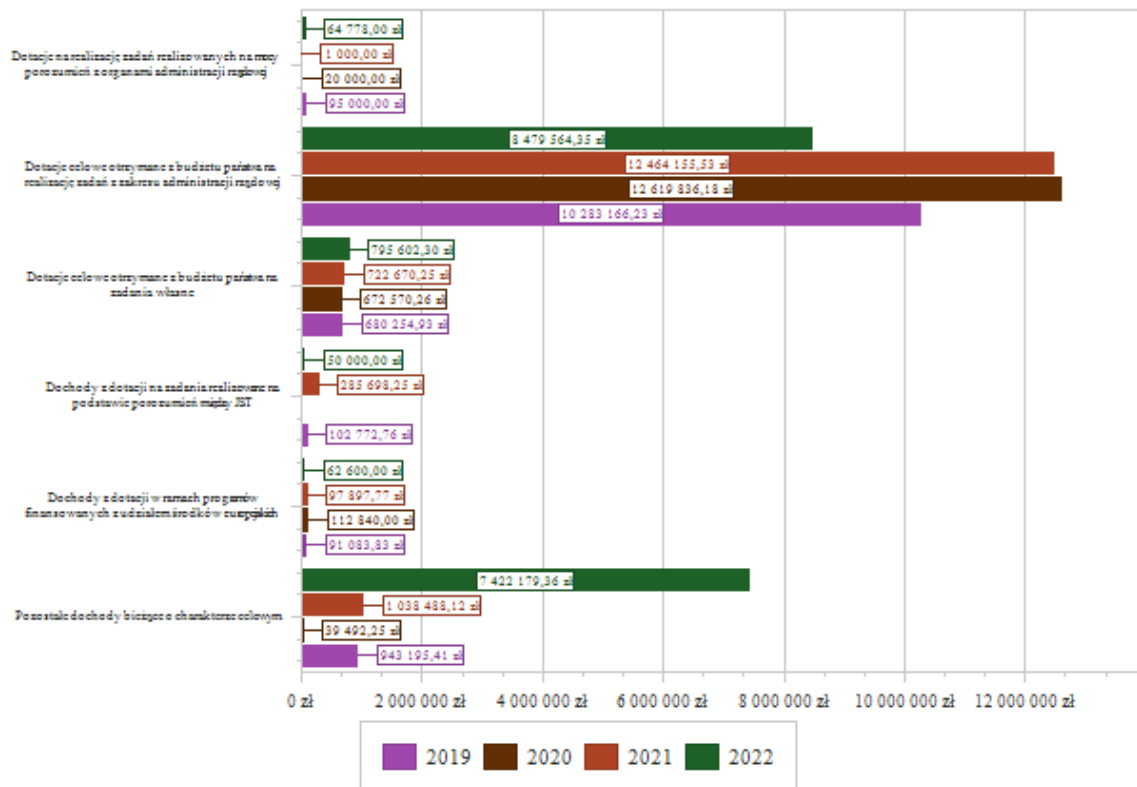
3) program – „Dodatek węglowy” w kwocie 4 556 340 zł;

4) program – „Dodatek dla gospodarstw domowych w kwocie 205 020 zł”;

5) program – „Dodatek dla podmiotów wrażliwych w kwocie 6 216,74 zł”.

Szczegółowe dane zostały ujęte w tabelach: nr 27, nr 30, nr 32, nr 33, nr 34 i nr 35.

Wykres 5: Dochody bieżące o charakterze celowym Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Miasto i Gmina w 2022 roku uzyskało na realizację zadań w obszarze:

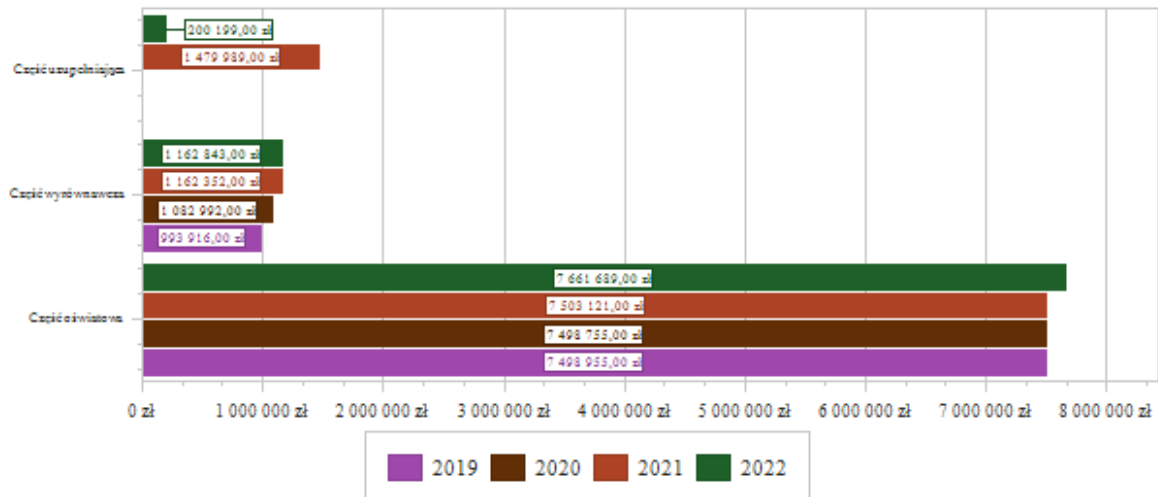
- Rodzina w kwocie 7 646 549,30 zł;
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 4 850 100,00 zł;
- Transport i łączność w kwocie 1 374 015,98 zł;
- Pomoc społeczna w kwocie 1 088 662,12 zł.

2.4.2. Subwencja ogólna

Dochody z subwencji w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 024 731,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 024 731,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 661 689,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 162 843,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 200 199,00 zł.

Wykres 6: Dochody bieżące z tyt. subwencji Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



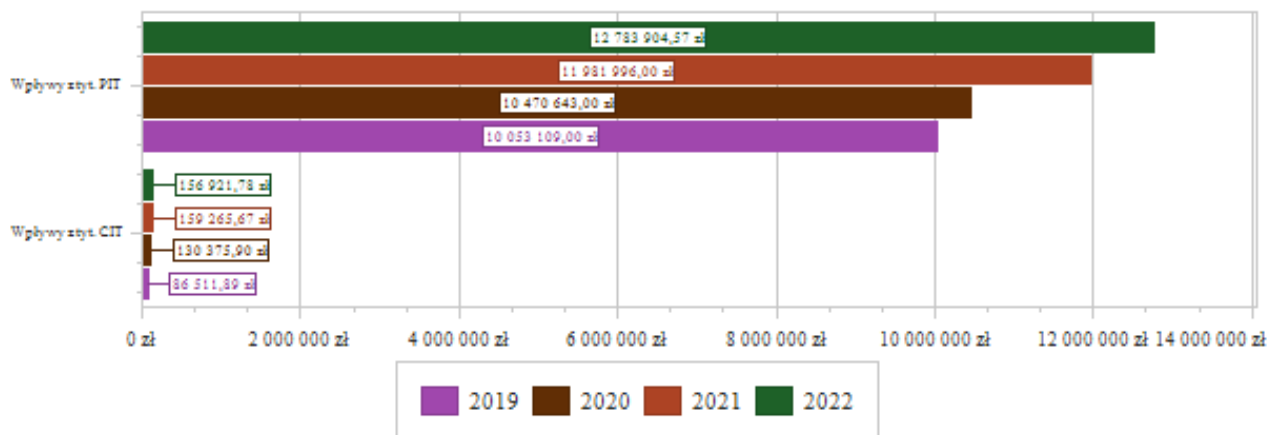
Źródło: Opracowanie własne.

2.4.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 12 941 213,57 zł, zaś zrealizowane w kwocie 12 940 826,35 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 156 921,78 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 783 904,57 zł.

Wykres 7: Dochody bieżące z tyt. udziału w PIT i CIT Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.4.4. Wpływy z podatków i opłat lokalnych

2.4.4.1. Wpływy podatkowe

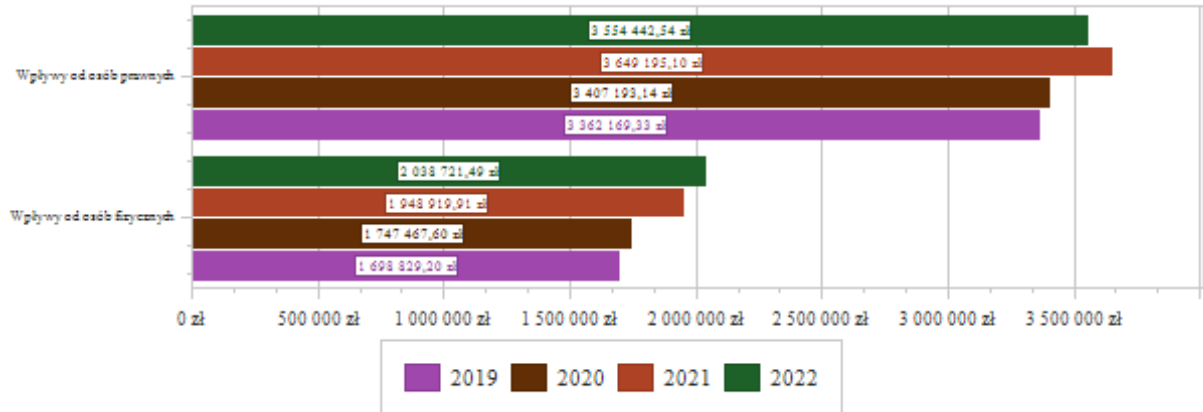
Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 593 164,03 zł, co stanowi 91,32% realizacji planu wynoszącego 6 125 000,00 zł, w tym 3 554 442,54 zł od osób prawnych i 2 038 721,49 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 2 189 362,16 zł, w tym 1 737 927,94 zł od osób prawnych i 451 434,22 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 929 114,87 zł.

Wykres 8: Wpływy z podatku od nieruchomości Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



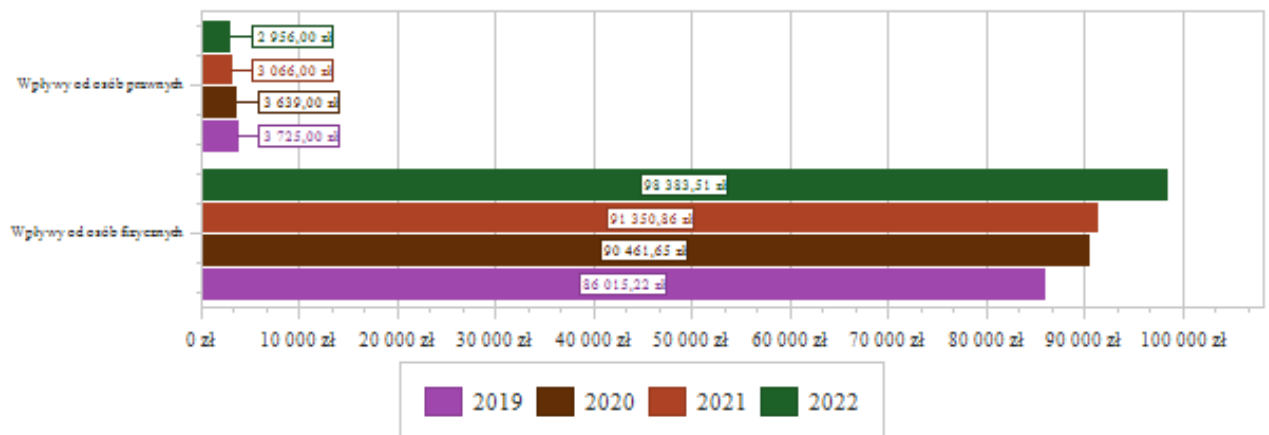
Źródło: Opracowanie własne.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 101 339,51 zł, co stanowi 92,13% realizacji planu wynoszącego 110 000,00 zł, w tym 2 956,00 zł od osób prawnych i 98 383,51 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 9 632,74 zł, w tym 262,00 zł od osób prawnych i 9 370,74 zł od osób fizycznych.

Wykres 9: Wpływy z podatku rolnego Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



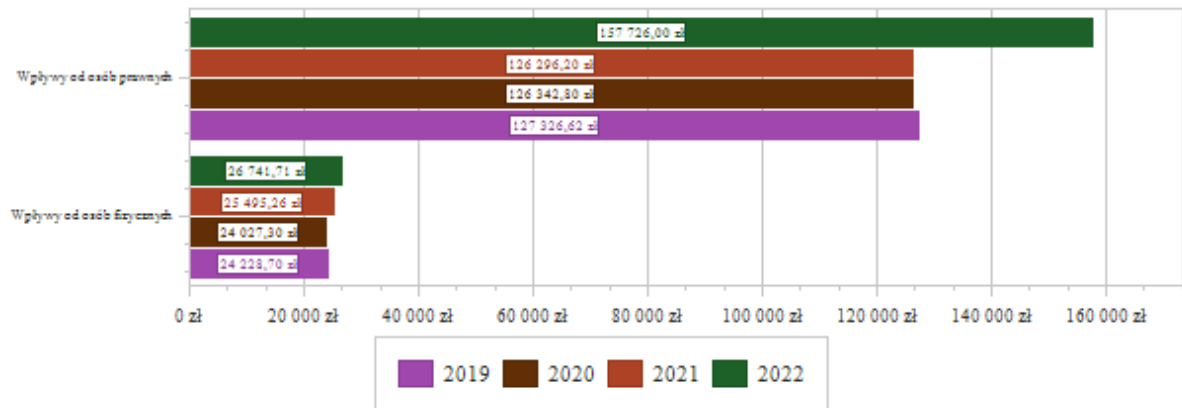
Źródło: Opracowanie własne.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 184 467,71 zł, co stanowi 92,23% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł, w tym 157 726,00 zł od osób prawnych i 26 741,71 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 3 556,91 zł, w tym 17,00 zł od osób prawnych i 3 539,91 zł od osób fizycznych.

Wykres 10: Wpływy z podatku leśnego Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

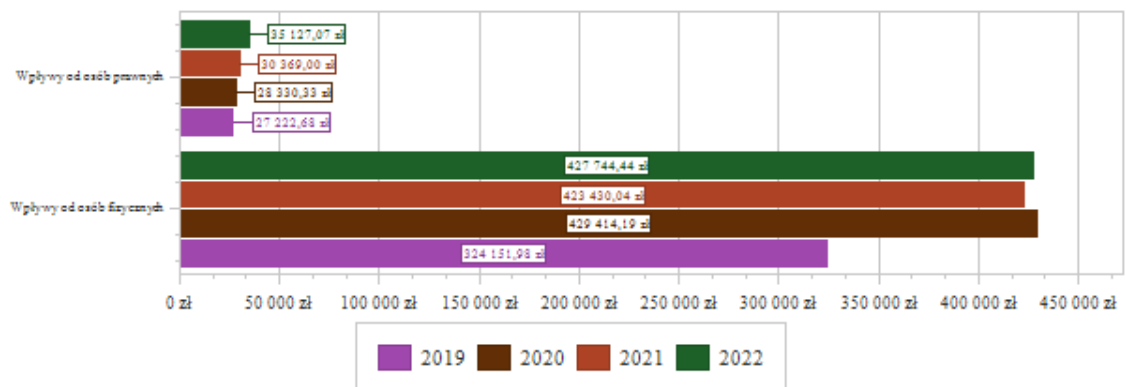
Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 462 871,51 zł, co stanowi 101,73% realizacji planu wynoszącego 455 000,00 zł, w tym 35 127,07 zł od osób prawnych i 427 744,44 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 93 033,65 zł, w tym 3 332,63 zł od osób prawnych i 89 701,02 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 162 266,15 zł.

Wykres 11: Wpływy z podatku od środków transportowych Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Łączne zaległości na dzień 31.12.2022 r. z tytułu podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości i środków transportowych wynoszą ogółem 2 295 585,46 zł. W celu zrealizowania dochodów podejmowano szereg działań w prowadzonym postępowaniu administracyjnym, upominawczym i egzekucyjnym. W 2022 roku w ramach działań windykacyjnych organu podatkowego zostały wystawione:

1. upomnienia dla zalegających w podatkach i opłatach lokalnych w ilości 709 szt. na kwotę 914 253,10 zł,
2. tytuły wykonawcze dla zalegających w podatkach i opłatach lokalnych w ilości 179 szt. na kwotę 526648,24 zł.

W 2022 roku dokonano 6 wpisów na hipotekę przymusową zaległości podatkowych. Wpisami hipoteki przymusowej są zabezpieczone zaległości na ogólną kwotę 1 748 668,23 zł.

W 2022 roku uległa zmianie wartość zabezpieczonych zaległości na hipotecę przymusową o kwotę 29 936,43 zł, w tym na skutek:

- wpłat na kwotę 29 332,73 zł,
- wygaśnięcia na kwotę 603,70 zł.

Powyższe dochody są realizowane przez Miasto i Gminę Olsztyn, której działania mają bezpośredni wpływ zarówno na stawki podatków i opłat, jak również na poziom ich realizacji.

W grupie dochodów własnych gminy znajdują się również dochody z podatków, realizowanych przez urzędy skarbowe. W odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez urząd gminy, świadczenia te wpływają najpierw do urzędów skarbowych, a potem należności przekazywane są na rachunek budżetu gminy.

Powyższe dochody są bezpośrednio realizowane przez urzędy skarbowe. Miasto i Gmina Olsztyn nie ma bezpośredniego wpływu na ich realizację. Poziom wykonania dochodów z tytułu udziału w podatkach CIT i PIT, jak również w pozostałych podatkach jest uzależniony przede wszystkim od:

1. ogólnej sytuacji ekonomicznej podmiotów prowadzących działalność gospodarczą,
2. liczby osób zatrudnionych z terenu naszej gminy,
3. efektywnego dochodzenia podatku PIT i CIT przez urzędy skarbowe,
4. podejmowania działań mających na celu wzrost świadomości płacenia podatków w miejscu zamieszkania.

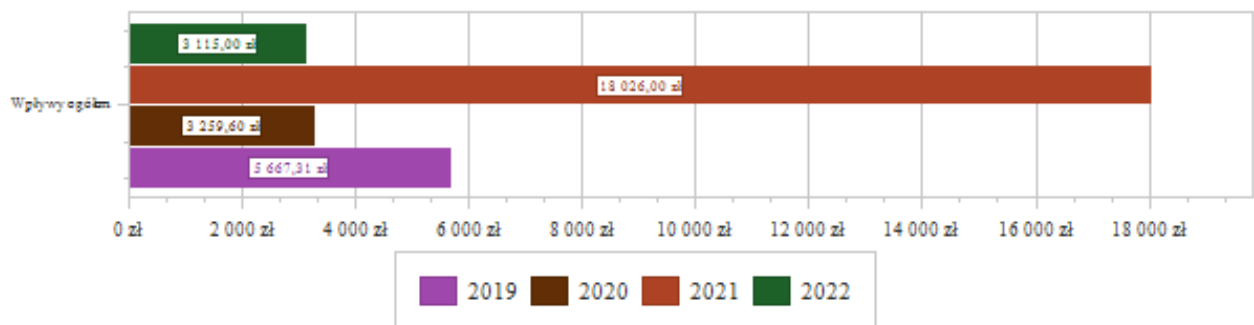
Realizacja podatków przez urzędy skarbowe

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 115,00 zł, co stanowi 20,77% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 2,48 zł.

Wykres 12: Wpływy ogółem z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



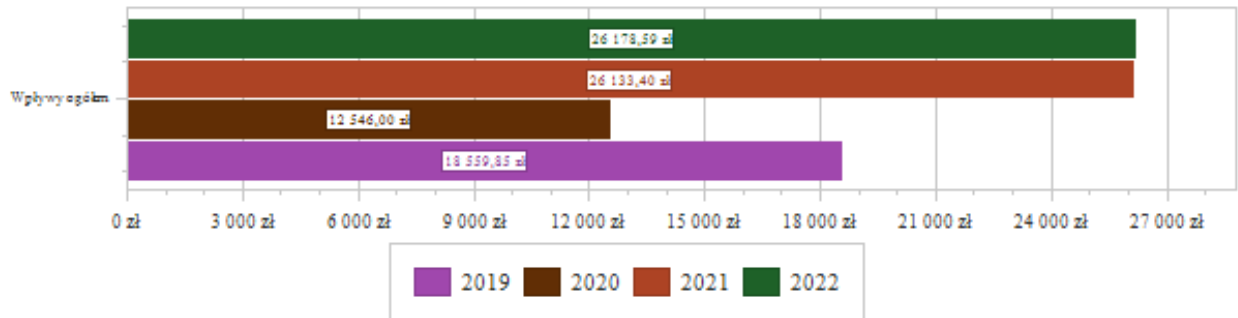
Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 178,59 zł, co stanowi 74,80% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 314,27 zł.

Wykres 13: Wpływy z podatku od spadków i darowizn Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



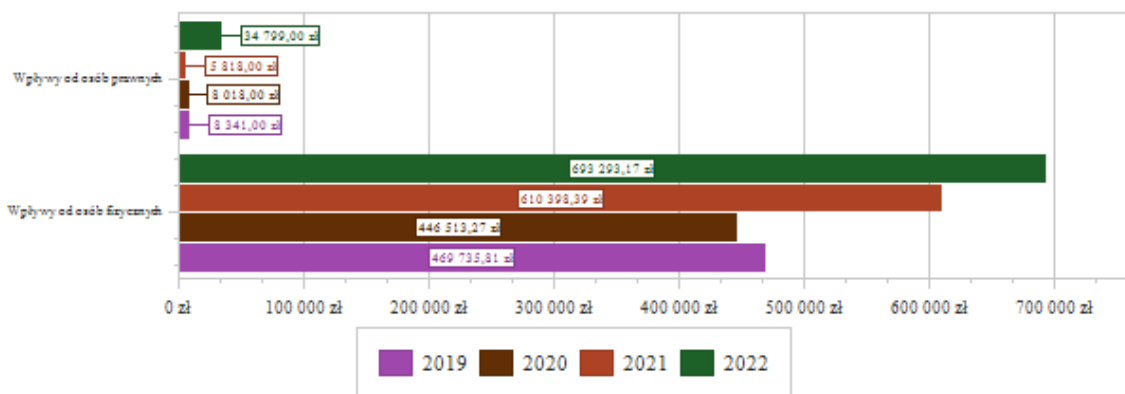
Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 728 092,17 zł, co stanowi 106,29% realizacji planu wynoszącego 685 000,00 zł, w tym 34 799,00 zł od osób prawnych i 693 293,17 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 880,33 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 879,33 zł od osób fizycznych.

Wykres 14: Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

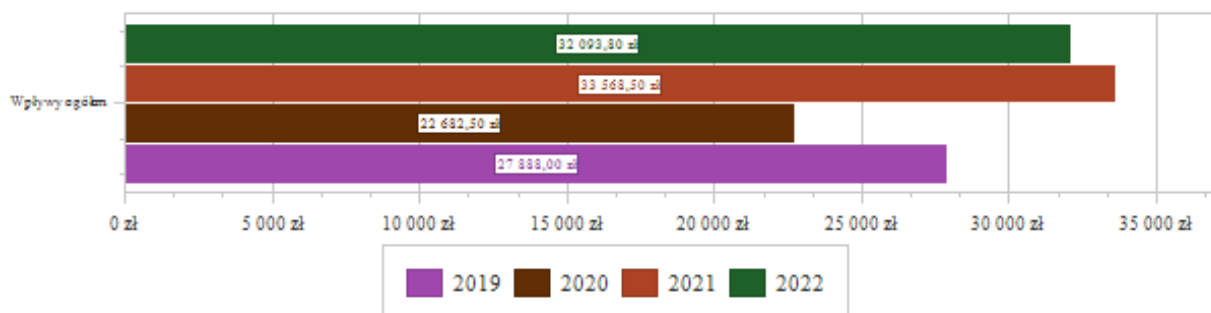


Źródło: Opracowanie własne.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 093,80 zł, co stanowi 71,32% realizacji planu wynoszącego 45 000,00 zł.

Wykres 15: Wpływy z opłaty skarbowej Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

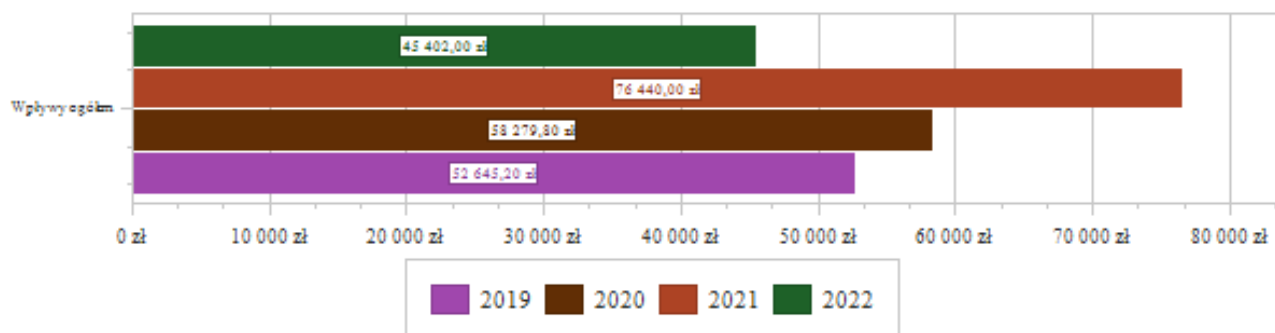


Źródło: Opracowanie własne.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 45 402,00 zł, co stanowi 56,75% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł.

Wykres 16: Wpływy z opłaty eksploatacyjnej Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



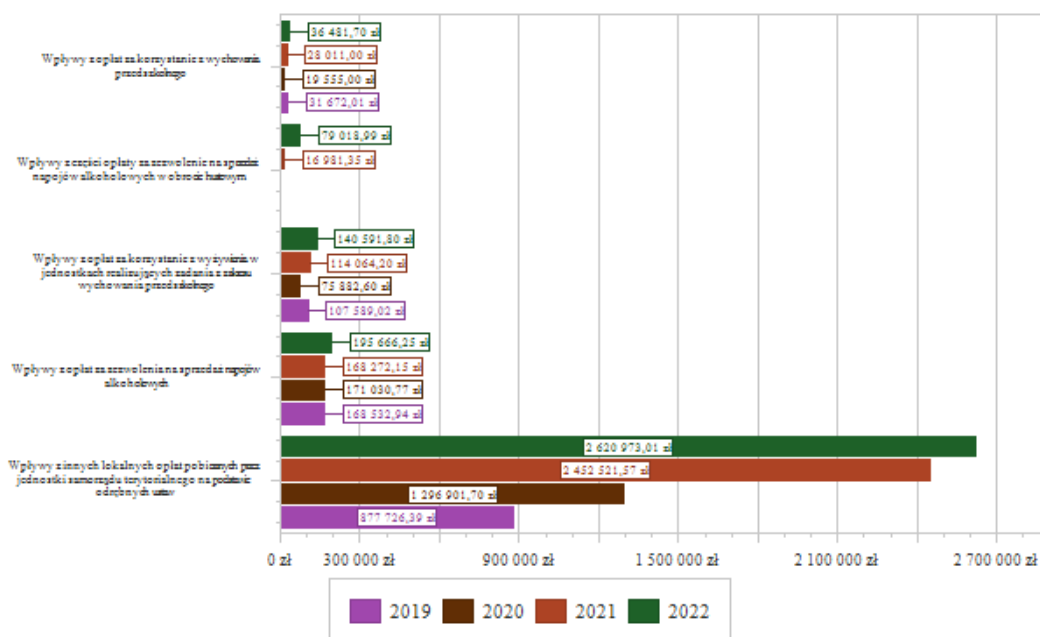
Źródło: Opracowanie własne.

2.4.4.2. Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 528 718,99 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 135 977,95 zł, co stanowi 88,87% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) w kwocie 2 620 973,01 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) w kwocie 195 666,25 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) w kwocie 140 591,80 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) w kwocie 79 018,99 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) w kwocie 36 481,70 zł.

Wykres 17: Dochody bieżące z opłat lokalnych Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

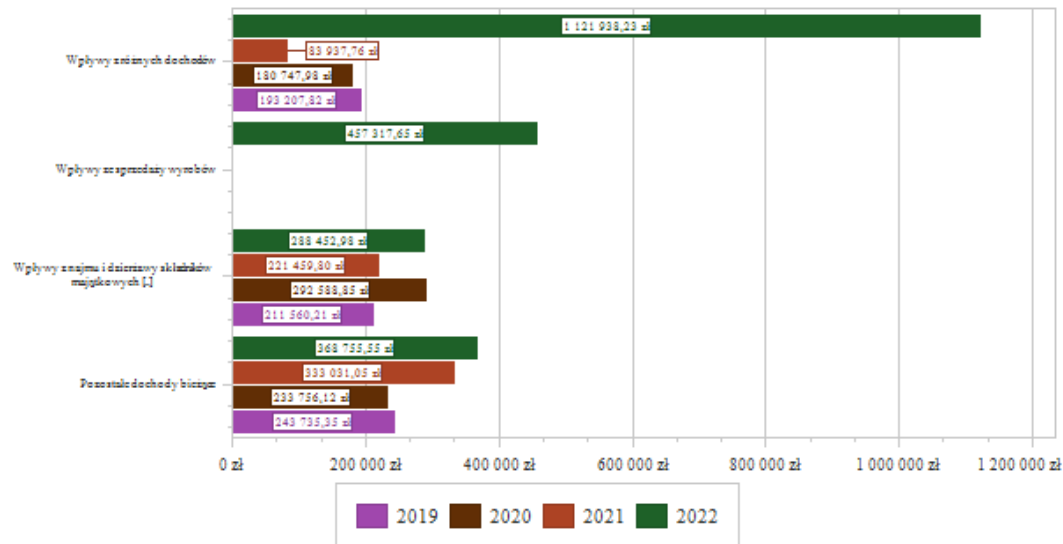
2.4.5. Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 465 663,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 236 464,41 zł, co stanowi 90,70% założeń.

Pozostałe dochody Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku stanowiły:

- Wpływy z różnych dochodów w kwocie 1 121 938,23 zł uzyskane w obszarze:
 - Różne rozliczenia finansowe w kwocie 602 514,92 zł (są to odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym);
 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w kwocie 263 963,51 zł;
 - Pozostała działalność w kwocie 152 437,49 zł;
 - Pozostała działalność w kwocie 23 361,91 zł;
 - Pozostała działalność w kwocie 22 850,92 zł;
 - Inne w kwocie 56 809,48 zł.
- Wpływy ze sprzedaży wyrobów w kwocie 457 317,65 zł uzyskane w obszarze:
 - Pozostała działalność w kwocie 457 317,65 zł.
- 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 – 288 452,98 zł uzyskane w obszarze:
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 197 955,61 zł;
 - Zadania w zakresie kultury fizycznej w kwocie 83 277,31 zł;
 - Pozostała działalność w kwocie 2 996,22 zł;
 - Szkoły podstawowe w kwocie 2 121,94 zł;
 - Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w kwocie 2 101,90 zł.
- Wpływy z usług w kwocie 146 372,72 zł;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 110 000,00 zł;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 40 743,10 zł;
- Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 26 310,71 zł;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 24 063,43 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 13 917,44 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 4 848,15 zł;
- Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie w kwocie 2 500,00 zł.

Wykres 18: Pozostałe dochody bieżące Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w należnościach, zaległościach i nadpłatach zostały ujęte w tabeli nr 69.

2.5. Dochody majątkowe

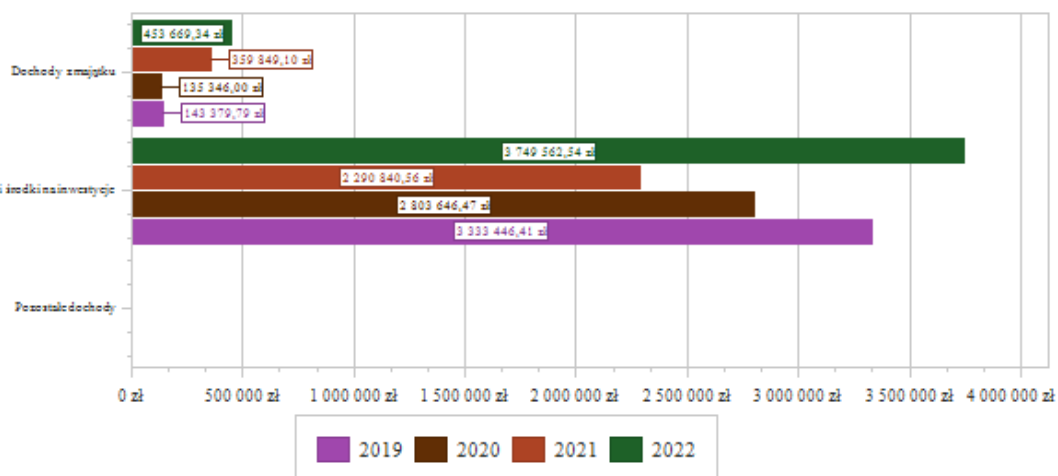
Dochody majątkowe Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 4 203 231,88 zł, tj. w 81,66% w stosunku do planu wynoszącego 5 147 466,84 zł. Strukturę zrealizowanych w 2022 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%	10,79%
Dotacje i środki na inwestycje	4 889 947,46	4 647 466,84	3 749 562,54	80,68%	89,21%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	5 889 947,46	5 147 466,84	4 203 231,88	81,66%	100,00%

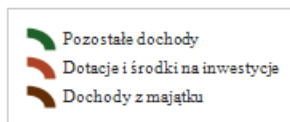
Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 19: Dochody majątkowe budżetu Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

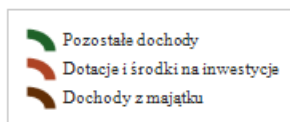


Źródło: Opracowanie własne.

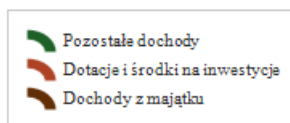
Wykres 20: Struktura dochodów majątkowych Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



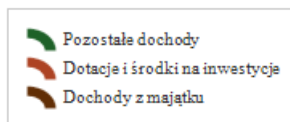
Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Wykonanie 2021



Wykonanie 2022

Źródło: Opracowanie własne.

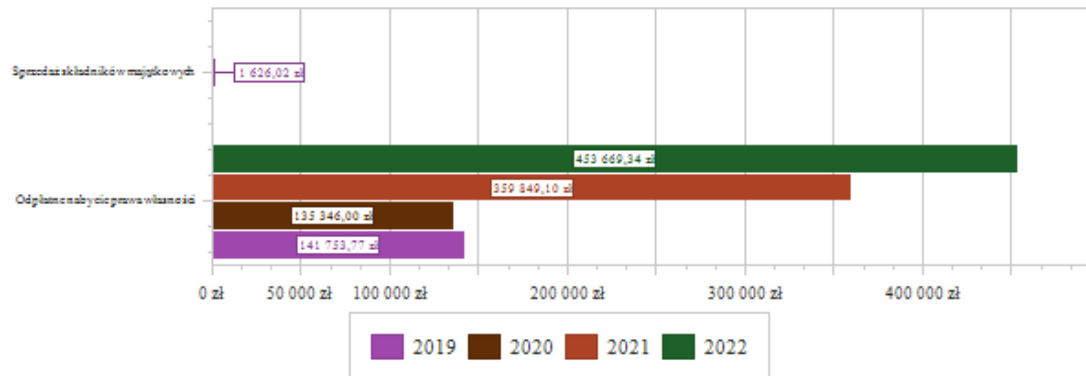
Szczegółowe zestawienie dochodów majątkowych według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera tabela nr 49.

2.5.1. Dochody z majątku

Dochody z majątku w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 453 669,34 zł, co stanowi 90,73% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 453 669,34 zł.

Wykres 21: Dochody z majątku Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

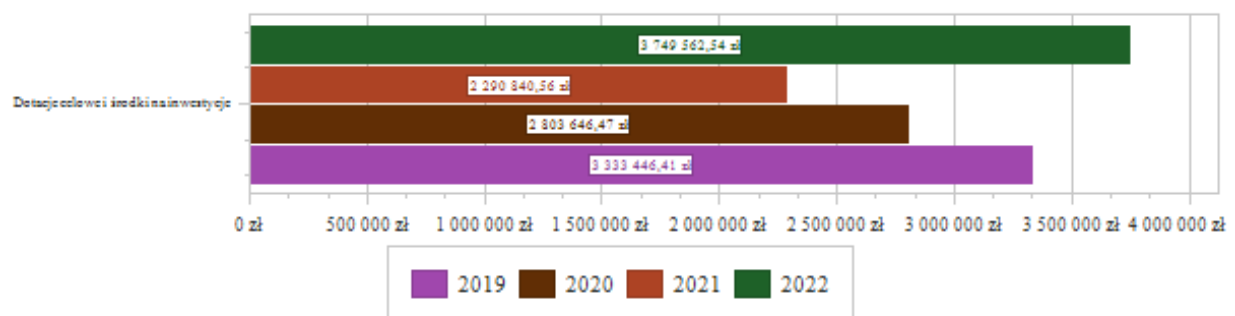


Źródło: Opracowanie własne.

2.5.2. Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 647 466,84 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 749 562,54 zł, co stanowi 80,68% realizacji planu.

Wykres 22: Dochody z dotacji celowych i środków na inwestycje Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

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

- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność w kwocie 2 167 296,77 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 719 814,60 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 472 407,04 zł;
- Drogi wewnętrzne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 205 240,00 zł.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w 2022 roku Miasto i Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

•Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie **3 092 351,37 zł**. Są to:

- środki na dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego pn. Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jarosów-Gmina Żarki w kwocie **2 058 884,09 zł**;
- dofinansowanie z Programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych zadania pn. Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice gmina Olsztyn w kwocie **647 314,60 zł**;
- dofinansowanie z Powiatu Częstochowskiego zadania pn. "Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej w Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach" w kwocie **60 000 zł**;
- środki z Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie na dofinansowanie zadania pn. "Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej w Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach" w kwocie **48 412,68 zł**;
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj) w kwocie **72 500 zł** (środki do wydatkowania w 2023 roku);
- dofinansowanie z FOGR zadania pn. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - łącznik ulicy Polnej i Górzystej w Olsztynie w kwocie **205 240 zł**.

•Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie w kwocie **130 504,69 zł**, w tym:

- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. " Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Turowie o oddział przedszkolny" w kwocie **50 504,69 zł** płatność końcowa;
- środki otrzymane z Województwa Śląskiego w ramach konkursu: „Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych” w kwocie **80 000 zł**.

•Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna w kwocie **37 400,00 zł**. Są to środki w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu Cyfrowa Gmina.

•Gospodarka komunalna i ochrona środowiska środki z Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. " OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn" w kwocie **472 407,04 zł**. Środki dotyczą zadania realizowanego w 2021 roku.

W ramach tych środków Miasto i Gmina Olsztyn zrealizowała również dochody w kwocie **16 899,44 zł** z tytułu zwrotu części wydatków majątkowych, wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2021 roku.

W 2022 roku Miasto i Gmina Olsztyn zrealizowała również dochody, stanowiące dochód Budżetu Państwa. Sporządzone zostało sprawozdanie Rb – 27ZZ, w którym ujmowana jest realizacja dochodów, stanowiących dochód budżetu państwa. Są to dochody w ramach rozdziału:

- 1) **75011** – za udostępnienia danych – plan wynosił 106 zł, zrealizowano dochody w kwocie **124 zł**;
- 2) **85502** – zwroty z tytułu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego – plan wynosi 35 000 zł, zrealizowano dochody w kwocie **34 774 zł**,
- 3) **85503** – zwroty za wydanie Karty Dużej Rodziny – plan wynosi 35 zł, zrealizowano dochody w kwocie **33 zł**.

Dochody budżetu państwa w części podlegającej odprowadzeniu do budżetu Wojewody, nie stanowią dochodów budżetu j.s.t. i nie podlegają uchwalaniu przez Radę Gminy Olsztyn. Plan jest ustalany przez Wojewodę.

Szczegółowe zestawienie zostało ujęte w tabeli nr 60.

2.6. Wydatki ogółem

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w 2022 roku wyniosły 56 242 912,01 zł, a ich realizacja wyniosła 89,08% planu wynoszącego 63 135 396,31 zł. Realizację planu wydatków w 2022 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 8: Realizacja planu wydatków w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	38 422 636,14	51 516 465,59	44 850 751,50	87,06%	79,74%
Wydatki majątkowe	13 867 915,66	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05%	20,26%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	52 290 551,80	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08%	100,00%

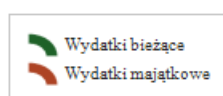
Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków ogółem w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn według działów klasyfikacji budżetowej.

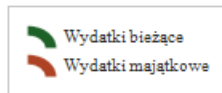
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	13 921 261,62	13 350 579,68	13 116 529,18	98,25%	23,32%
801	Oświata i wychowanie	13 134 931,82	14 641 569,62	12 609 730,28	86,12%	22,42%
855	Rodzina	7 194 970,00	7 953 983,00	7 730 603,20	97,19%	13,75%
750	Administracja publiczna	6 312 704,17	6 184 909,33	5 535 625,65	89,50%	9,84%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%	8,62%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 999 307,72	5 268 266,72	4 408 419,56	83,68%	7,84%
852	Pomoc społeczna	1 396 698,00	2 353 953,00	2 003 693,59	85,12%	3,56%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	696 300,00	1 862 412,00	1 744 713,59	93,68%	3,10%
700	Gospodarka mieszkaniowa	886 000,00	1 306 000,00	967 662,67	74,09%	1,72%
926	Kultura fizyczna	869 526,00	1 064 136,00	966 545,71	90,83%	1,72%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	745 813,50	688 813,50	683 543,23	99,23%	1,22%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%	0,84%
630	Turystyka	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%	0,57%
020	Leśnictwo	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%	0,42%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 141 172,00	178 843,13	154 955,07	86,64%	0,28%
851	Ochrona zdrowia	186 000,00	376 624,36	129 376,05	34,35%	0,23%
757	Obsługa długu publicznego	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%	0,23%
710	Działalność usługowa	164 200,00	228 978,00	103 100,80	45,03%	0,18%
758	Różne rozliczenia	224 500,00	209 500,00	46 800,00	22,34%	0,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	31 373,00	19 016,00	60,61%	0,03%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	52 290 551,80	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

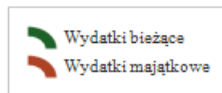
Wykres 23: Struktura wydatków ogółem Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



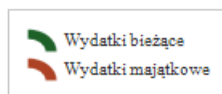
Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Wykonanie 2021



Wykonanie 2022

Źródło: Opracowanie własne.

Szczegółowe zestawienie wydatków ogółem według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera tabela nr 52 i nr 55.

2.7. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące obejmują różnego rodzaju koszty związane z funkcjonowaniem gminy. Są to przede wszystkim wynagrodzenia i uposażenia osób zatrudnionych w gminnych jednostkach budżetowych, składki naliczane od tych wynagrodzeń i uposażeń, zakupy towarów i usług oraz koszty utrzymania jednostek budżetowych. Konstytucja dzieli zadania publiczne realizowane przez samorząd na:

· zadania własne, tj. służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej. Zadania te są określone w ustawie o samorządzie gminnym,

zдания zlecone, które należą co prawda do kompetencji innych władz publicznych, najczęściej administracji rządowej (centralnej), jednak, w związku z uzasadnionymi potrzebami państwa, na podstawie ustawy lub porozumienia ich wykonywanie zostało zlecone jednostkom samorządu terytorialnego.

Wydatki bieżące związane są z realizacją zadań w zakresie utrzymania dróg gminnych, transportu, ochrony środowiska, oświaty, pomocy społecznej, gospodarki odpadami, bezpieczeństwa i porządku publicznego itp. Wydatki te skierowane są za zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej zamieszkującej teren danej gminy.

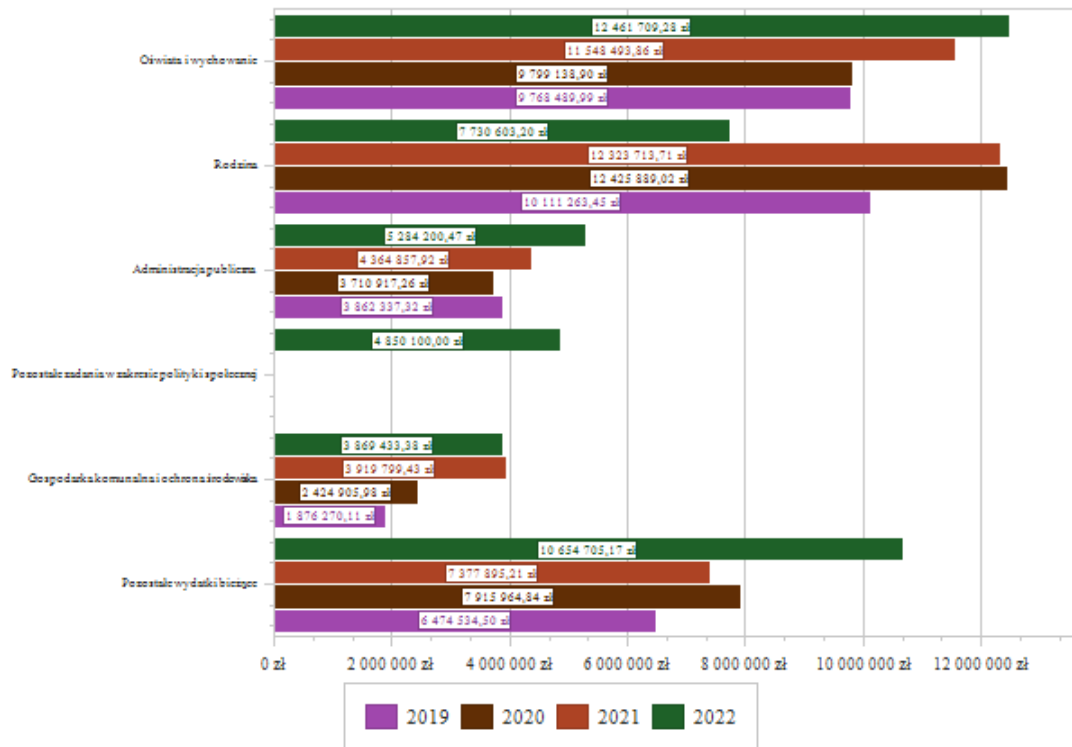
W 2022 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 44 850 751,50 zł, tj. w 87,06% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 51 516 465,59 zł. Wartości zrealizowanych w 2022 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków bieżących w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	13 078 463,29	14 493 101,09	12 461 709,28	85,98%	27,78%
855	Rodzina	7 194 970,00	7 953 983,00	7 730 603,20	97,19%	17,24%
750	Administracja publiczna	5 810 695,01	5 932 900,17	5 284 200,47	89,07%	11,78%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%	10,81%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 259 171,37	4 580 171,37	3 869 433,38	84,48%	8,63%
600	Transport i łączność	2 879 000,00	3 783 000,00	3 575 114,40	94,50%	7,97%
852	Pomoc społeczna	1 396 698,00	2 336 953,00	1 988 933,59	85,11%	4,43%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	496 300,00	1 335 412,00	1 219 029,59	91,28%	2,72%
926	Kultura fizyczna	864 758,00	905 358,00	831 221,47	91,81%	1,85%
700	Gospodarka mieszkaniowa	736 000,00	1 116 000,00	779 418,67	69,84%	1,74%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	705 813,50	688 813,50	683 543,23	99,23%	1,52%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%	1,05%
630	Turystyka	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%	0,72%
020	Leśnictwo	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	186 000,00	376 624,36	129 376,05	34,35%	0,29%
757	Obsługa długu publicznego	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%	0,29%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 900,00	108 843,13	106 653,94	97,99%	0,24%
710	Działalność usługowa	164 200,00	228 978,00	103 100,80	45,03%	0,23%
758	Różne rozliczenia	224 500,00	209 500,00	46 800,00	22,34%	0,10%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	31 373,00	19 016,00	60,61%	0,04%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	38 422 636,14	51 516 465,59	44 850 751,50	87,06%	100,00%

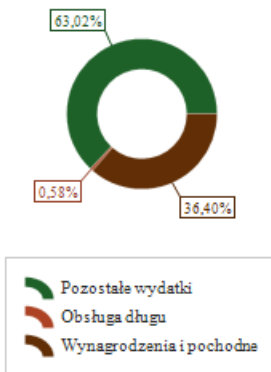
Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 24: Wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy Olsztyn wg działów w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.

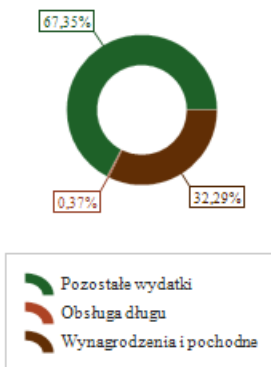


Źródło: Opracowanie własne.

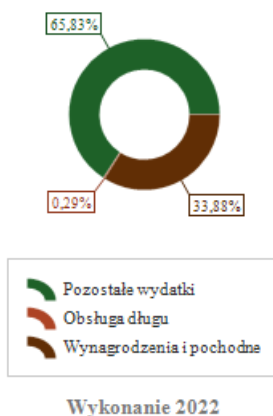
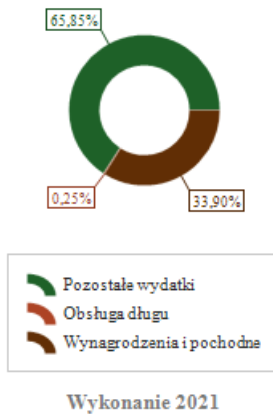
Wykres 25: Struktura wydatków bieżących Miasta i Gminy Olštyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Źródło: Opracowanie własne.

Szczegółowe zestawienie wydatków bieżących według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera tabela nr 53.

2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 108 843,13 zł, zaś zrealizowane w kwocie 106 653,94 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,99%. Środki te przeznaczono następująco:

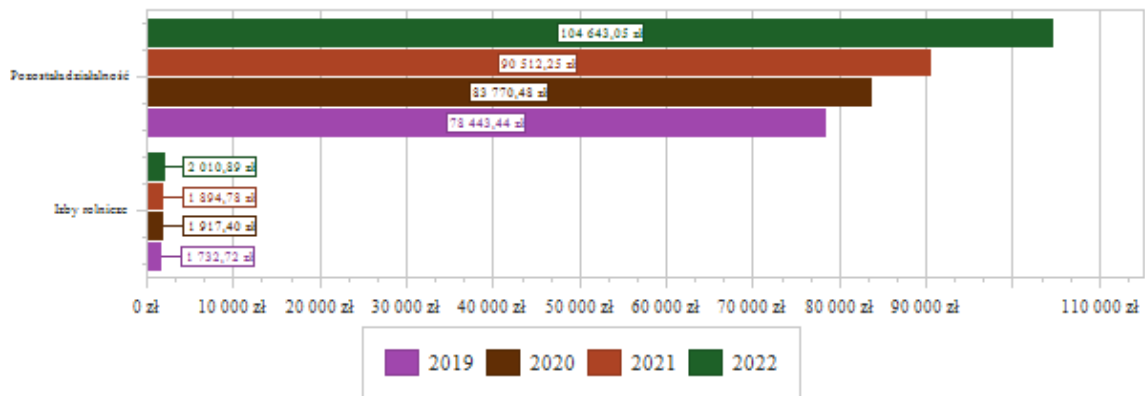
- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 2 010,89 zł, co stanowi 67,03% planu rocznego wynoszącego 3 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 2 010,89 zł.

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 104 643,05 zł, co stanowi 98,87% planu rocznego wynoszącego 105 843,13 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- różne opłaty i składki w kwocie 100 924,64 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 156,63 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 561,78 zł.

Wykres 26: Wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 900 zł.

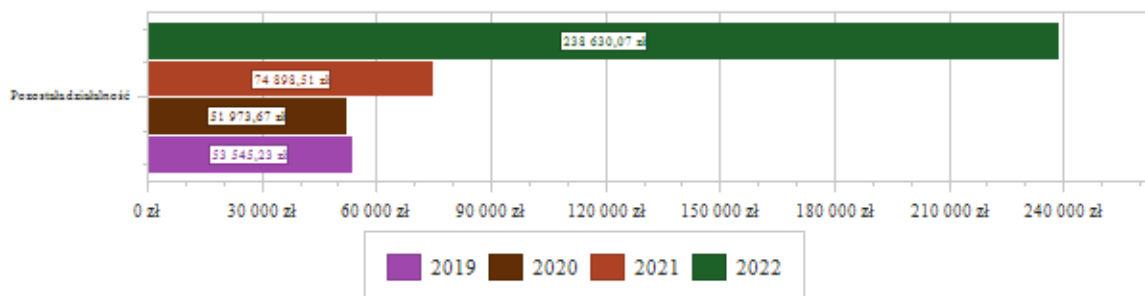
2.7.2. Dział 020 – Leśnictwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 250 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 238 630,07 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,45%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 02095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 238 630,07 zł, co stanowi 95,45% planu rocznego wynoszącego 250 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- różne opłaty i składki w kwocie 238 630,07 zł.

Wykres 27: Wydatki bieżące w dziale Leśnictwo w Miście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

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

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 750 130,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 472 597,14 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 63,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 40095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 472 597,14 zł, co stanowi 63,00% planu rocznego wynoszącego 750 130,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 428 582,54 zł;

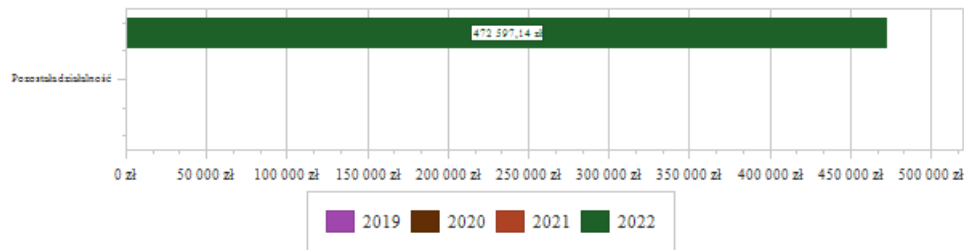
- zakup usług pozostałych w kwocie 40 270,73 zł;

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 133,34 zł;

- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 553,36 zł;

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 57,17 zł.

Wykres 28: Wydatki bieżące w dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę w Miście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

W ramach tych wydatków zostało zrealizowane zadanie na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego (tj. Dz.U z 2022 poz. 2236) dla mieszkańców gminy.

2.7.4. Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 783 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 575 114,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,50%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 2 358 443,42 zł, co stanowi 94,95% planu rocznego wynoszącego 2 484 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 1 733 291,27 zł;
- dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 600 894,28 zł. Były to: dotacja dla Miasta Częstochowy w kwocie 576 894,28 zł oraz dla Powiatu Częstochowskiego w kwocie 24 000 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 16 800,00 zł;
- zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 7 457,87 zł.

W rozdziale tym zostało zrealizowane zadanie własne gminy polegające na zapewnieniu transportu zbiorowego. Dofinansowanie tego zadania ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - województwo śląskie wyniosło 1 374 015,98 zł.

● w rozdziale 60011 Drogi publiczne krajowe wydatkowano kwotę 9 482,44 zł, co stanowi 63,22% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 9 482,44 zł.

● w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 9 170,43 zł, co stanowi 45,85% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 9 170,43 zł.

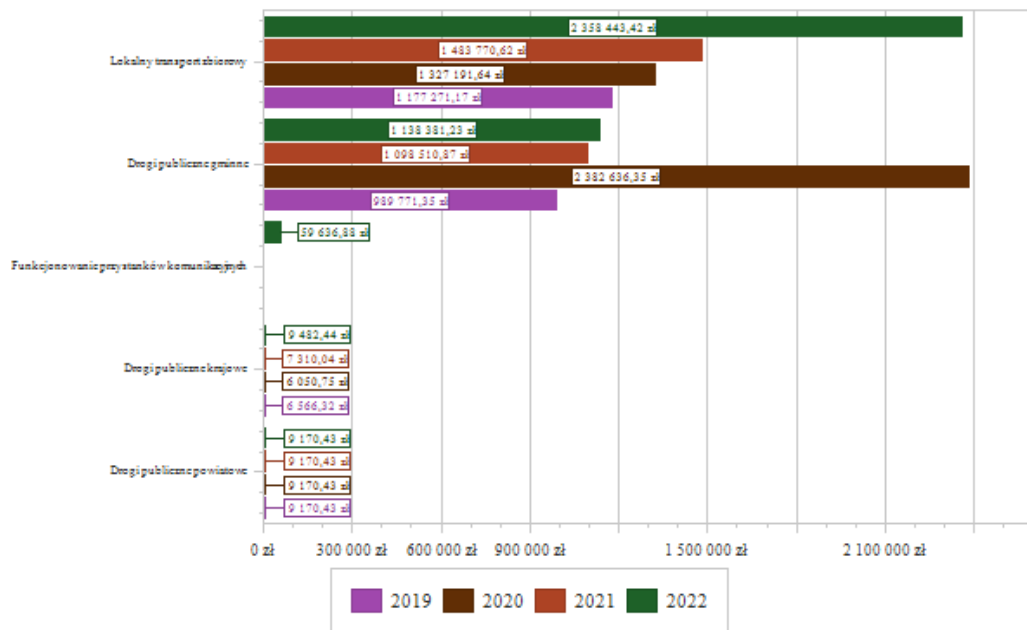
● w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 1 138 381,23 zł, co stanowi 94,94% planu rocznego wynoszącego 1 199 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług remontowych w kwocie 744 445,03 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 349 558,50 zł;
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 33 210,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11 167,70 zł;

● w rozdziale 60020 Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych wydatkowano kwotę 59 636,88 zł, co stanowi 91,75% planu rocznego wynoszącego 65 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 47 234,54 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 12 402,34 zł.

Wykres 29: Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.5. Dział 630 – Turystyka

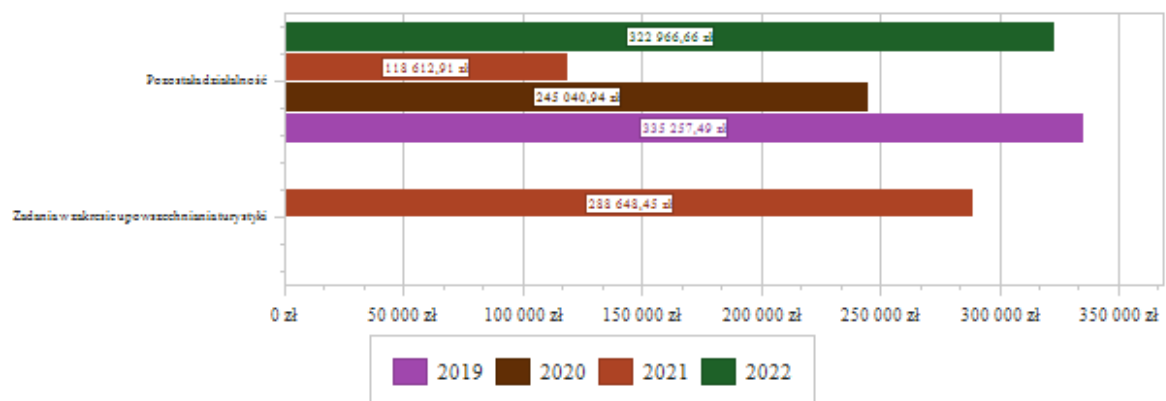
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 342 563,97 zł, zaś zrealizowane w kwocie 322 966,66 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,28%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 63095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 322 966,66 zł, co stanowi 94,28% planu rocznego wynoszącego 342 563,97 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 274 786,89 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 25 382,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11 786,62 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 11 011,15 zł.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołectkiego wyniosły 599,86 zł.

Wykres 30: Wydatki bieżące w dziale Turystyka w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.6. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 116 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 779 418,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 69,84%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 769 316,83 zł, co stanowi 71,30% planu rocznego wynoszącego 1 079 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 258 422,40 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 234 930,46 zł;

- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych za przejęte grunty pod drogi gminne w kwocie 176 831,00 zł;

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 34 546,60 zł;

- zakup energii w kwocie 28 212,08 zł;

- pozostałe odsetki w kwocie 19 040,98 zł;

- zakup usług remontowych w kwocie 12 915,00 zł;

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 354,04 zł;

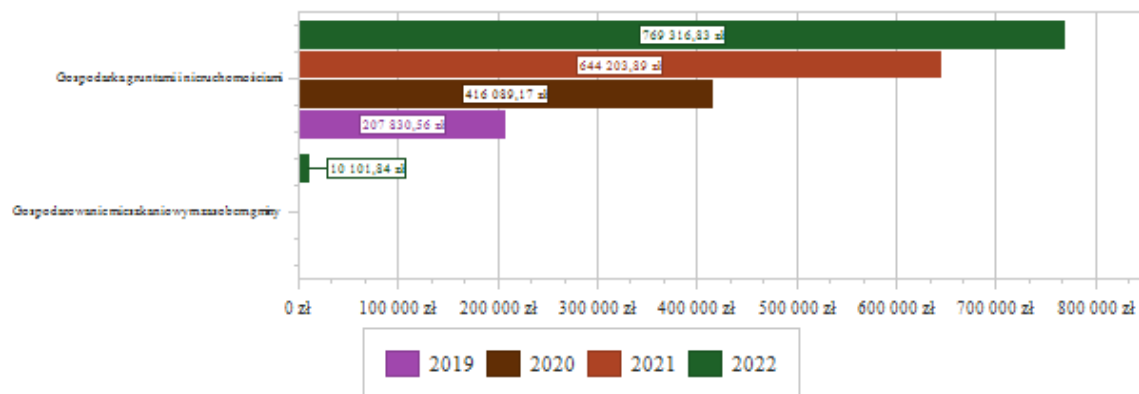
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 064,27 zł;

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 10 101,84 zł, co stanowi 27,30% planu rocznego wynoszącego 37 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 10 009,29 zł;

- zakup energii w kwocie 92,55 zł;

Wykres 31: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.7. Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 228 978,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 103 100,80 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 45,03%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 35 926,80 zł, co stanowi 22,51% planu rocznego wynoszącego 159 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

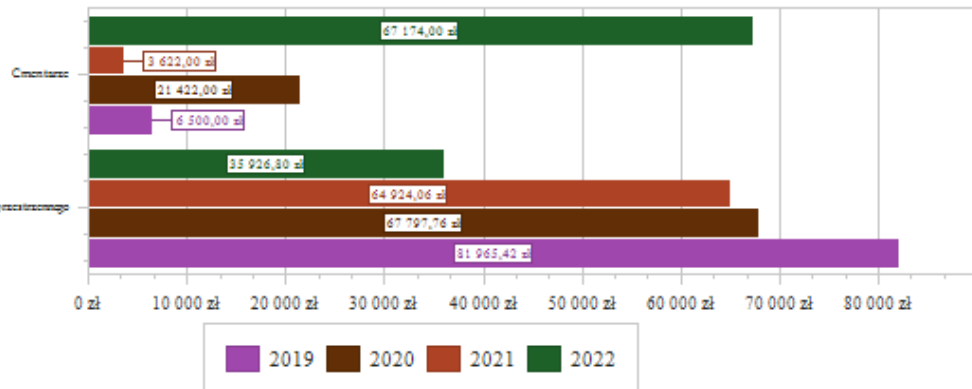
- zakup usług pozostałych w kwocie 34 126,80 zł;

- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 800,00 zł;

- w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 67 174,00 zł, co stanowi 96,82% planu rocznego wynoszącego 69 378,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług remontowych w kwocie 64 778,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 396,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 000,00 zł.

Wykres 32: Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.8. Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 932 900,17 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 284 200,47 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,07%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 183 948,65 zł, co stanowi 73,84% planu rocznego wynoszącego 249 107,66 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 128 606,87 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 23 358,36 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 006,28 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 6 980,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 261,98 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 240,48 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 910,20 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 342,28 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 158,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 900,00 zł;
- zakup usług obejmujących tłumaczenia w kwocie 184,20 zł;

- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 255 143,59 zł, co stanowi 97,57% planu rocznego wynoszącego 261 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 245 093,38 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 8 278,02 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 475,29 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 296,90 zł.

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 4 599 385,86 zł, co stanowi 89,13% planu rocznego wynoszącego 5 160 504,71 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

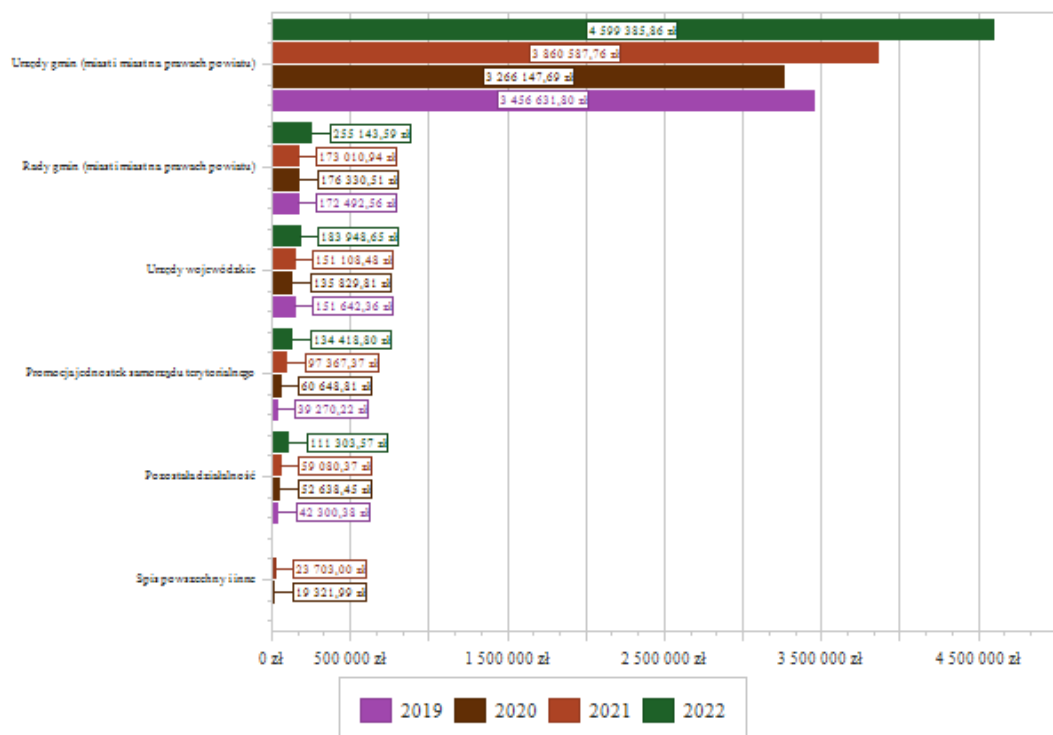
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 785 477,14 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 498 396,10 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 477 443,07 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 166 859,37 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 160 639,96 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 134 624,44 zł;
- zakup energii w kwocie 71 975,40 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 62 910,16 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 58 462,24 zł;
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 46 188,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 25 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 23 447,08 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 20 823,80 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 14 855,55 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 11 948,97 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 11 197,37 zł;
- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 10 447,00 zł;
- pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 6 396,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 993,05 zł;
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 3 083,95 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 2 262,21 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 887,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 68,00 zł;
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 134 418,80 zł, co stanowi 96,01% planu rocznego wynoszącego 140 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 118 265,56 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 130,24 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 7 023,00 zł.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 111 303,57 zł, co stanowi 91,39% planu rocznego wynoszącego 121 787,80 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 55 419,58 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 33 300,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 996,20 zł;
 - honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 7 316,00 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5 412,11 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 088,39 zł;

o zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 771,29 zł.

W rozdziale tym zostały wydatkowane środki w kwocie 14 587,79 zł z Funduszu Pomocy, otrzymane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583), w związku z konfliktem na Ukrainie. Środki te przeznaczone zostały na realizację zadania dotyczącego wykonania zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL, potwierdzenie tożsamości osoby ubiegającej się o nadanie numeru PESEL oraz na koszty związane z obsługą tego zadania.

W dziale tym zostały również wydatkowane środki w kwocie 33 304,71 zł na realizację projektu „Cyfrowa gmina”.

Wykres 33: Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

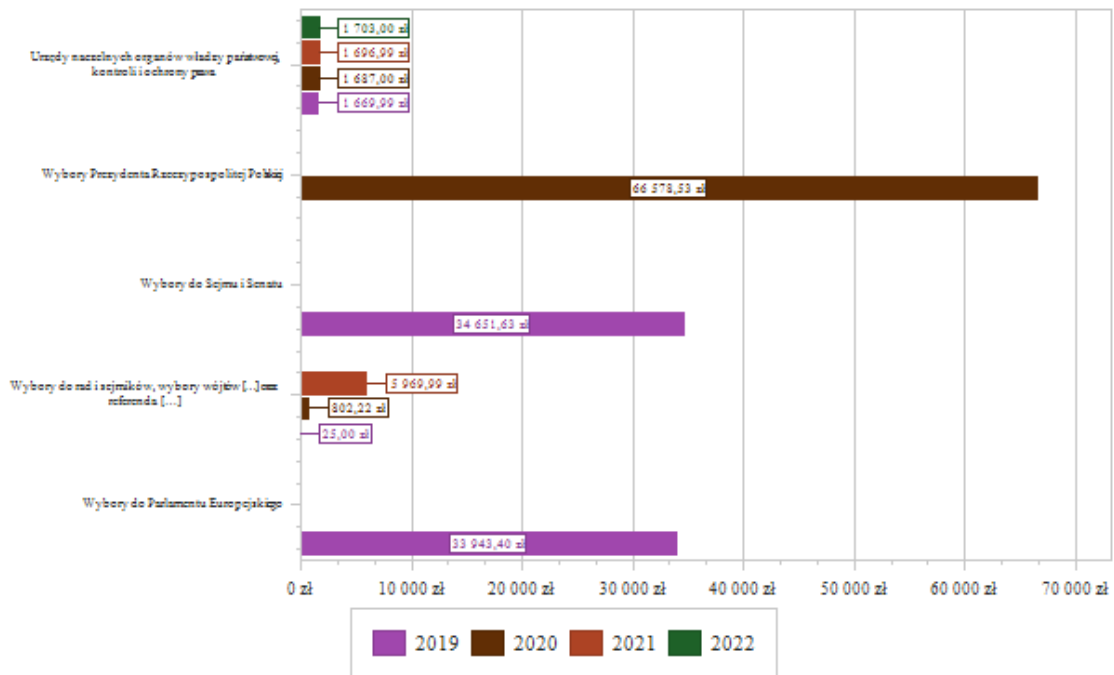
2.7.9. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 703,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 703,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczone następująco:

• w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 1 703,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 703,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 122,19 zł;
- o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 300,00 zł;
- o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 206,29 zł;
- o dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 45,90 zł;
- o składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 28,62 zł.

Wykres 34: Wydatki bieżące w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



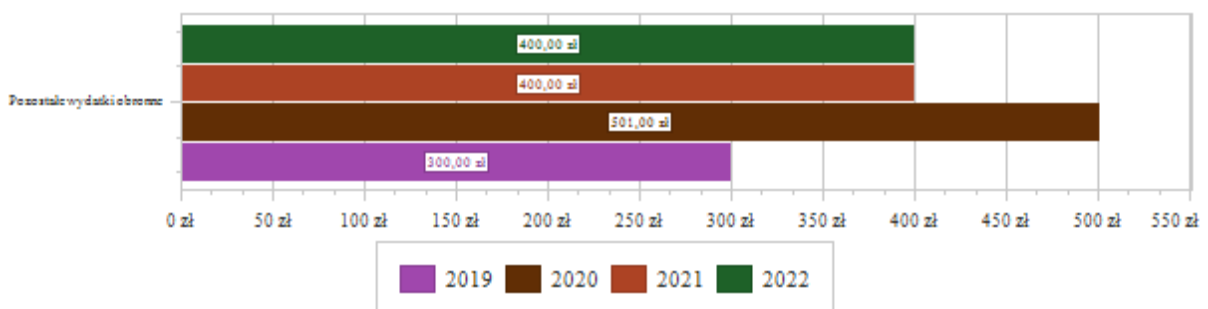
Źródło: Opracowanie własne.

2.7.10. Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 400,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 400,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75212 Pozostałe wydatki obronne wydatkowano kwotę 400,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 400,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i wyposażenia.

Wykres 35: Wydatki bieżące w dziale Obrona narodowa w Miście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.11. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 335 412,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 219 029,59 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,28%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 402 622,67 zł, co stanowi 82,62% planu rocznego wynoszącego 487 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

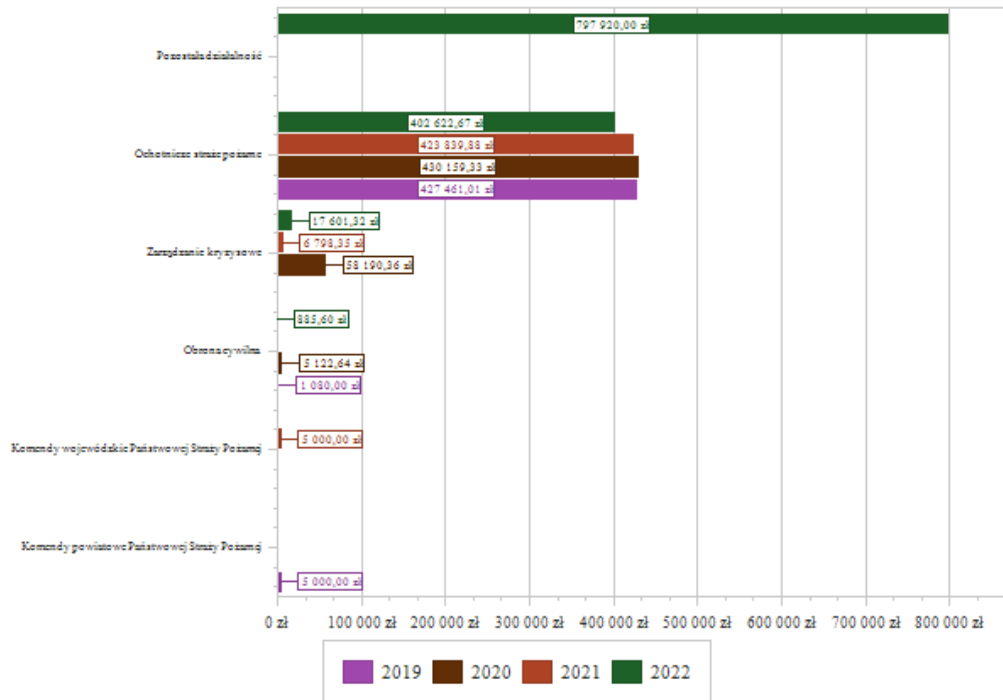
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 145 178,15 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 116 024,38 zł;

- zakup energii w kwocie 40 849,82 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 39 149,98 zł;
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 20 594,00 zł;
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 16 554,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 11 903,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 11 547,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 818,67 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3,67 zł.
- w rozdziale 75414 Obrona cywilna wydatkowano kwotę 885,60 zł, co stanowi 11,07% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 885,60 zł;
- w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe wydatkowano kwotę 17 601,32 zł, co stanowi 50,29% planu rocznego wynoszącego 35 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 601,32 zł;
- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 797 920,00 zł, co stanowi 99,11% planu rocznego wynoszącego 805 112,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 795 040,00 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 977,07 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 505,35 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 397,58 zł.

W rozdziale tym zostały wydatkowane środki w kwocie 797 920 zł z Funduszu Pomocy, otrzymane na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (Dz.U.poz.583 ze zmianami) oraz na obsługę tego zadania.

Zostały również wydatkowane środki w kwocie 85 999,05 zł w ramach funduszu sołectkiego.

Wykres 36: Wydatki bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołectkiego wyniosły 58 999,05 zł.

W tabeli poniżej zostały ujęte wydatki na utrzymanie sześciu jednostek ochotniczych straży pożarnych, działających na terenie Miasta i Gminy Olsztyn.

Tabela 11: Realizacja wydatków w 2022 roku przez jednostki ochotniczych straży pożarnych

NAZWA OSP	EKWIWALENT PAR. 3030	DOTACJE	UMOWY ZLECEN-PAR. 4170	ZAKUPY PAR. 4210	FUNDUSZ SOŁECKI-PAR. 4210	ENERGIA, gaz, wodę-PAR. 426	BADANIA LEKARSKIE PAR. 4280	USŁUGI PAR. 4300	UREZZ.PAR. 4330	INWESTYCYJNE PAR. 6000	INWESTYCYJNE FUNDUSZ SOŁECKI-PAR. 6050/6060	OGÓLEM WYDATKI
OSP BISKUPICE	0,00	4 000,00	5 400,00	17 445,79	20 999,65	1 333,96	2 370,00	6 915,17	1 680,00			60 144,57
OSP KUSIĘTA	2 940,00	3 000,00	5 465,90	11 437,55	13 000,00	19 701,16	1 745,00	13 103,15	860,00	494 325,50	10 000,00	575 578,26
OSP OLSZTYN	10 754,00	1 200,00	4 956,42	13 297,84	14 999,40	8 499,99	4 145,00	26 411,96	6 763,00			91 027,61
OSP PRZYMIŁOWICE	0,00	4 000,00	5 400,00	8 903,61	0,00	6 759,75	880,00	21 896,82	860,00			48 700,18
OSP TURÓW	0,00	0,00	4 950,00	27 892,35	0,00	697,87	1 132,00	11 219,19	420,00			46 311,41
OSP ZRĘBICE	6 900,00	4 354,00	6 600,00	7 201,96	10 000,00	3 418,97	1 275,00	36 478,09	1 320,00		17 000,00	94 548,02

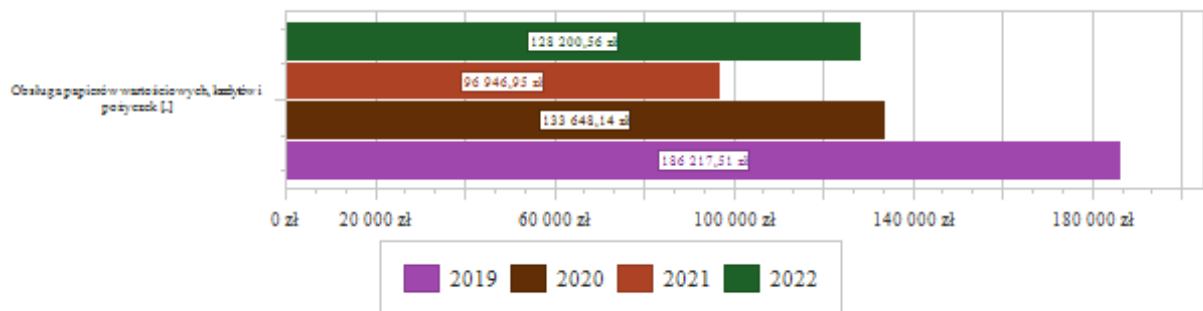
KOMENDANT GMINNY			7 200,00			438,12						7 638,12
RAZEM	20 594,00	16 554,00	39 972,32	86 179,10	58 999,05	40 849,82	11 547,00	116 024,38	11 903,00	494 325,50	27 000,00	923 948,17

2.7.12. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 150 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 128 200,56 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,47%. 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 128 200,56 zł, co stanowi 85,47% planu rocznego wynoszącego 150 000,00 zł. Niniejsza kwota została wydatkowana na odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek.

Wykres 37: Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.13. Dział 758 – Różne rozliczenia

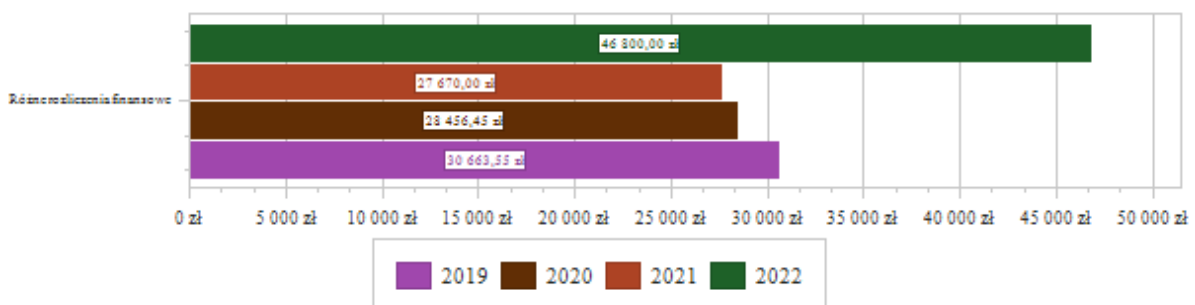
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 209 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 46 800,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 22,34%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe wydatkowano kwotę 46 800,00 zł, co stanowi 78,00% planu rocznego wynoszącego 60 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 46 800,00 zł.

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe zaplanowano 149 500,00 zł;

Wykres 38: Wydatki bieżące w dziale Różne rozliczenia w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.14. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 14 493 101,09 zł, zaś zrealizowane w kwocie 12 461 709,28 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,98%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 8 545 394,94 zł, co stanowi 86,71% planu rocznego wynoszącego 9 855 077,82 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 4 655 052,04 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 968 893,37 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 723 541,23 zł;
- zakup energii w kwocie 356 819,59 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 351 561,34 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 303 962,89 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 251 496,51 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 164 475,49 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 162 627,22 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 141 155,24 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 101 297,70 zł;
- wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 97 471,30 zł;
- zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 87 554,75 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 50 710,94 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 39 701,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 30 000,00 zł;
- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 14 363,69 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10 250,39 zł;
- pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 9 698,17 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 9 282,70 zł;
- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 8 581,03 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 411,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 276,00 zł;
- zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 916,08 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 700,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 595,27 zł.

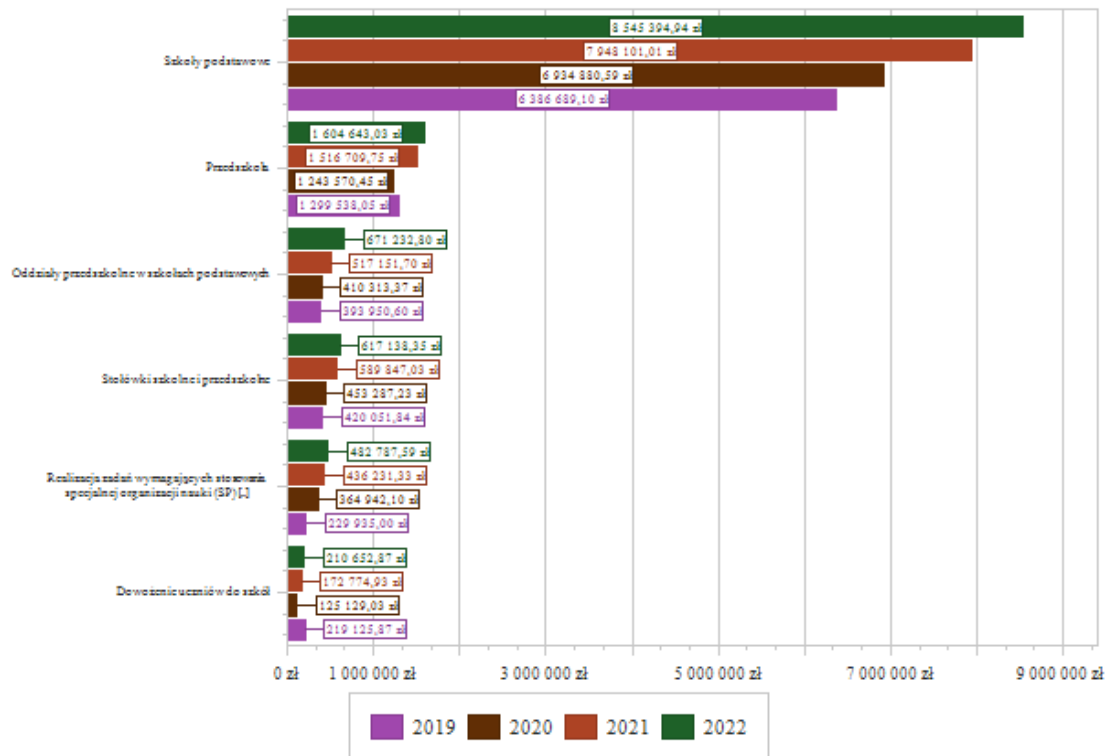
● w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 671 232,80 zł, co stanowi 90,12% planu rocznego wynoszącego 744 846,95 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 434 682,35 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 110 351,44 zł;

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 33 344,72 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 25 136,68 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 23 407,01 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 22 491,57 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 9 568,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 6 250,00 zł;
- wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 4 298,33 zł;
- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 169,74 zł;
- pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 304,88 zł;
- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 224,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4,08 zł;
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 1 604 643,03 zł, co stanowi 83,69% planu rocznego wynoszącego 1 917 282,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 741 647,76 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 172 081,99 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 165 962,29 zł;
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 139 399,67 zł;
 - zakup energii w kwocie 100 523,02 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 58 648,62 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 49 866,84 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 41 462,93 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 33 084,28 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 23 595,11 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 19 246,44 zł;
 - wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 13 137,12 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 13 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 11 843,82 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 6 024,04 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 5 987,15 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 385,63 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 385,16 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 124,64 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 311,52 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 540,00 zł;

- zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 385,00 zł;
- w rozdziale 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego zaplanowano 10 000,00 zł;
- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 210 652,87 zł, co stanowi 82,29% planu rocznego wynoszącego 256 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 196 314,82 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 12 186,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 152,05 zł;
- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 15 708,00 zł, co stanowi 90,56% planu rocznego wynoszącego 17 345,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 15 708,00 zł.
- w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne wydatkowano kwotę 617 138,35 zł, co stanowi 88,25% planu rocznego wynoszącego 699 331,60 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 302 322,60 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 207 232,85 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 55 905,50 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 24 055,85 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 10 543,23 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 999,16 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 550,56 zł;
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 4 094,18 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 265,48 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 595,00 zł;
 - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 573,94 zł;
- 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 79 575,99 zł, co stanowi 52,90% planu rocznego wynoszącego 150 413,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 49 801,99 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 9 984,84 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 9 653,71 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 579,89 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 3 109,01 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 473,87 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 972,68 zł;
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 482 787,59 zł, co stanowi 79,67% planu rocznego wynoszącego 606 006,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 340 043,69 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 66 185,16 zł;

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 26 408,76 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 22 479,34 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 18 289,52 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 9 381,12 zł;
 - w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 54 701,46 zł, co stanowi 96,10% planu rocznego wynoszącego 56 923,04 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 54 137,89 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 563,57 zł.
 - w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 179 874,25 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 179 874,25 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 98 925,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 39 835,04 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 17 798,88 zł;
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 9 500,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 542,67 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 882,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 1 544,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 715,33 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 590,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 476,77 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 64,56 zł.
- Zostały również wydatkowane środki w kwocie 43 428,16 zł w ramach funduszu sołeckiego oraz środki w kwocie 71 449,25 zł na realizację programów finansowanych środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na zadanie pn. „Przedszkole moich marzeń”.
- Wykres 39: Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.*



Źródło: Opracowanie własne.

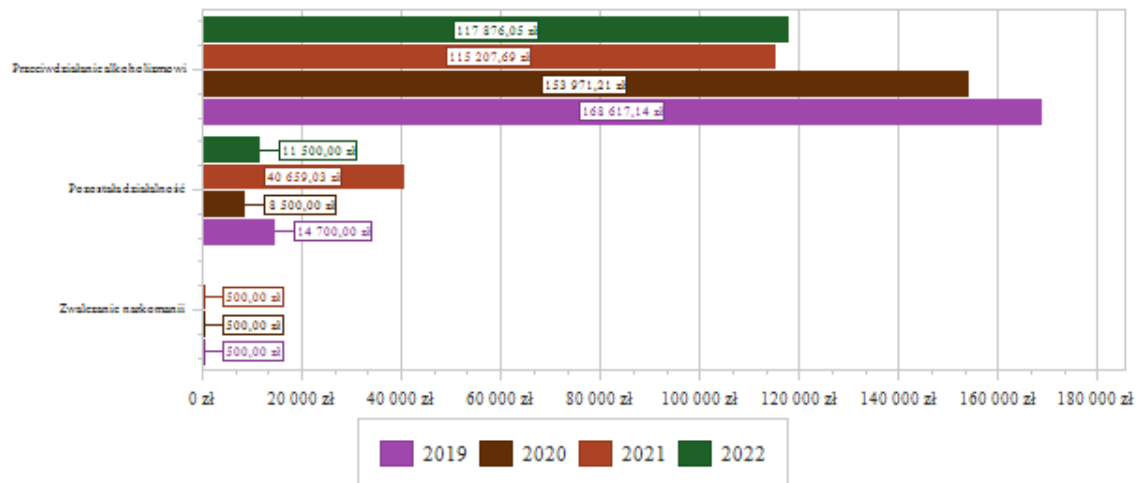
Z powyższych danych wynika, że corocznie wydatki na zadania w zakresie oświaty wzrastają. Subwencja, dotacja przedszkolna oraz inne dochody w tym dziale pokrywają wydatki bieżące tylko w 67,33%. W 2022 roku do budżetu oświaty dołożono około 4,1 mln zł z środków własnych gminy.

2.7.15. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 376 624,36 zł, zaś zrealizowane w kwocie 129 376,05 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 34,35%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii zaplanowano 500,00 zł;
- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 117 876,05 zł, co stanowi 32,33% planu rocznego wynoszącego 364 624,36 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 40 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 37 472,36 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 25 285,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 557,98 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 560,71 zł;
- w rozdziale 85195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 11 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 11 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 11 500,00 zł.

Wykres 40: Wydatki bieżące w dziale Ochrona zdrowia w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

W dziale tym realizowano wydatki w kwocie 117 876,05 zł z zakresu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii. Szczegółowe zestawienie wydatków na ten program zostały ujęte w tabelach nr: 20; 21; 63 i 64.

2.7.16. Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 336 953,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 988 933,59 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,11%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wydatkowano kwotę 256 755,54 zł, co stanowi 82,40% planu rocznego wynoszącego 311 589,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 256 755,54 zł.

- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano kwotę 994,42 zł, co stanowi 99,44% planu rocznego wynoszącego 1 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 994,42 zł.

- 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 17 554,61 zł, co stanowi 61,71% planu rocznego wynoszącego 28 445,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 17 554,61 zł;

- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 96 931,54 zł, co stanowi 79,18% planu rocznego wynoszącego 122 421,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 96 931,54 zł.

- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe zaplanowano 10 000,00 zł;

- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 212 390,03 zł, co stanowi 95,85% planu rocznego wynoszącego 221 578,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 206 456,84 zł;

- 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 w kwocie 5 933,19 zł.

●w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 637 152,86 zł, co stanowi 90,19% planu rocznego wynoszącego 706 477,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 455 254,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 79 086,51 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 25 394,78 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 19 514,72 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 12 195,11 zł;
- zakup energii w kwocie 12 187,17 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 11 400,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 9 039,22 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 6 954,97 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 538,19 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 1 116,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 977,40 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 809,40 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 614,39 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 71,00 zł;

●w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano 10 207,00 zł;

●w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 33 301,50 zł, co stanowi 93,54% planu rocznego wynoszącego 35 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 33 301,50 zł.

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 733 853,09 zł, co stanowi 82,49% planu rocznego wynoszącego 889 636,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 689 560,32 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 16 052,51 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 11 716,55 zł;
- zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5 996,30 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 4 883,83 zł;
- zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 630,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 045,70 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 705,13 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 262,75 zł;

W dziale tym środki wydatkowane zostały na:

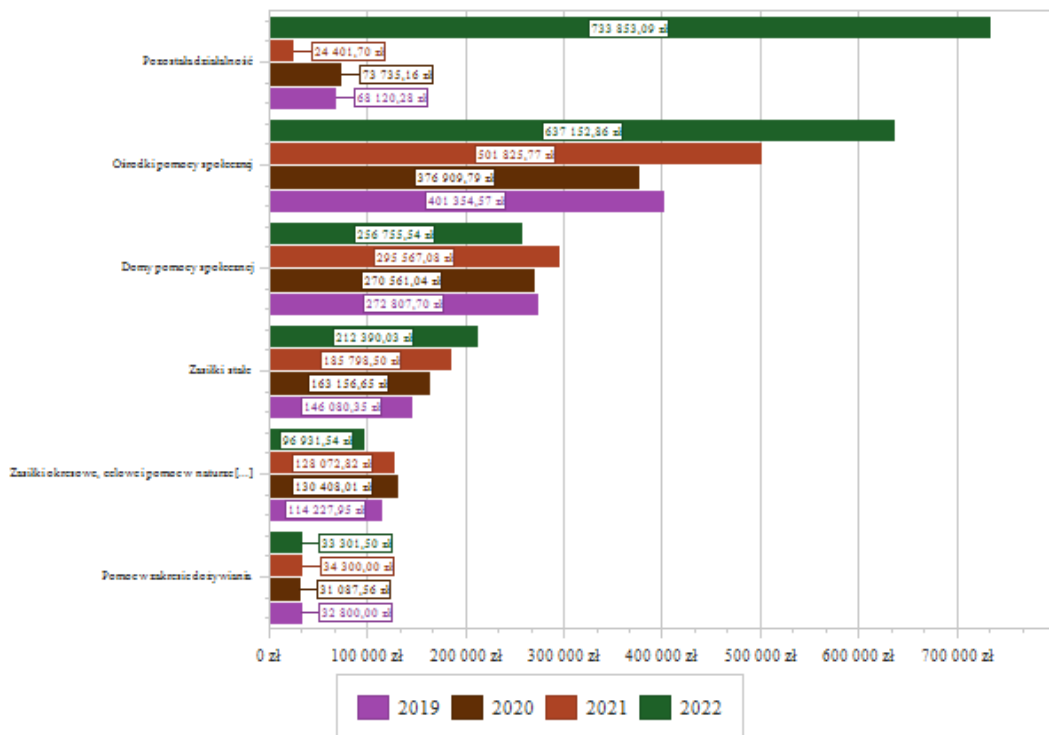
- 1) opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały w wysokości 17 554,61 zł ze środków dotacji celowej;
- 2) wypłatę zasiłków stałych wydatkowano kwotę 206 456,84 zł ze środków dotacji celowej;
- 3) zasiłki okresowe – wydatkowano 32 285,13 zł z dotacji;
- 4) zasiłki celowe ze środków gminy – wydatkowano 64 646,41 zł;
- 5) opłaty za pobyt osób w Domu Pomocy Społecznej – wydatkowano 256 755,54 zł;

- 6) utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – wydatkowano 651 912,86 zł, z czego dotacja stanowiła kwotę 94 759,70 zł. Z wydatków ogółem, wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 578 090,26 zł;
- 7) realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” – wydatkowano 30 415,50 zł, z czego dotacja stanowiła kwotę 18 000,00 zł;
- 8) koszty transportu pomocy żywnościowej dla mieszkańców Gminy Olsztyn – wydatkowano 2 886,00 zł;
- 9) wypłatę 1 253 dodatków osłonowych wydatkowano kwotę 677 943,07 zł ze środków dotacji celowej;
- 10) koszty obsługi dodatków osłonowych wydatkowano kwotę 13 558,86 zł z dotacji celowej;
- 11) obsługę zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w wysokości 994,42 zł ze środków własnych;
- 12) realizację programu „Korpus Wsparcia Seniora” w kwocie 22 107,61 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, z tego na zakup i obsługę 20 opasek bezpieczeństwa dla seniorów w wieku powyżej 65 lat wydatkowano kwotę 17 640,00 zł;
- 13) koszty posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole oraz wyżywienie dzieci w przedszkolu (obywateli Ukrainy) – wydatkowano 5 996,30 zł z Funduszu Pomocy;
- 14) zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – wydatkowano 2 630,00 zł ze środków pochodzących z darowizn na ten cel.

Ogółem w dziale 852 wydatkowano kwotę 1 986 143,15 zł, z tego:

- kwotę 5 996,30 zł z Funduszu Pomocy,
- kwotę 22 107,61 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19,
- kwotę 1 060 558,21 zł z dotacji celowych,
- kwotę 897 481,03 zł ze środków własnych.

Wykres 41: Wydatki bieżące w dziale Pomoc społeczna w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.17. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 929 158,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 850 100,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,80%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 4 850 100,00 zł, co stanowi 81,80% planu rocznego wynoszącego 5 929 158,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 4 668 000,00 zł;
- świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 87 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 39 686,28 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 34 788,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 9 180,70 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 6 929,25 zł;
- zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 740,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 539,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 892,14 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 344,63 zł.

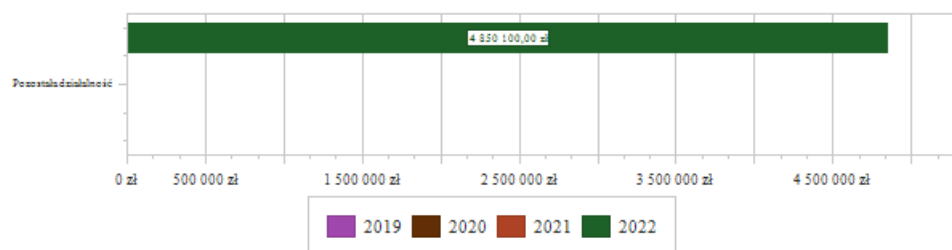
W dziale tym środki wydatkowane zostały na:

- 1) wypłatę jednorazowych świadczeń pieniężnych w wysokości 300 zł dla obywateli Ukrainy – wydatkowano z Funduszu Pomocy kwotę 87 000,00 zł na wypłatę 290 świadczeń oraz na obsługę tego zadania kwotę 1 740,00 zł;
- 2) wypłatę dodatków węglowych – wydatkowano z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 kwotę 4 467 000,00 zł na wypłatę 1 489 dodatków oraz kwotę 89 340,00 zł na obsługę tego zadania;
- 3) wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych – wydatkowano z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 kwotę 201 000,00 zł na wypłatę 143 dodatków oraz kwotę 4 020,00 zł na obsługę tego zadania.

Ogółem w dziale 853 wydatkowano kwotę 4 850 100,00 zł, z tego:

- kwotę 88 740,00 zł z Funduszu Pomocy;
- kwotę 4 761 360,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Wykres 42: Wydatki bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

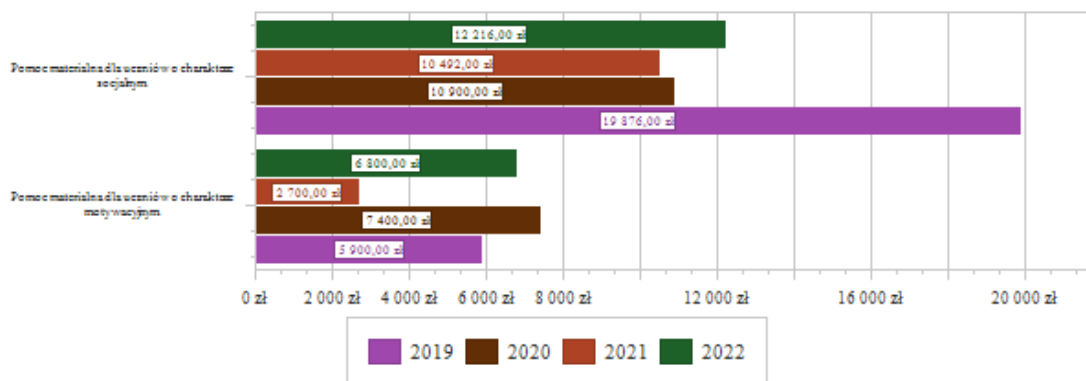
2.7.18. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 31 373,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 19 016,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 60,61%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 12 216,00 zł, co stanowi 57,16% planu rocznego wynoszącego 21 373,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na stypendia dla uczniów w kwocie 12 216,00 zł;

● w rozdziale 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym wydatkowano kwotę 6 800,00 zł, co stanowi 68,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na stypendia dla uczniów, przyznawane przez Burmistrza.

Wykres 43: Wydatki bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.19. Dział 855 – Rodzina

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 7 953 983,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 7 730 603,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,19%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze wydatkowano kwotę 3 616 116,75 zł, co stanowi 98,87% planu rocznego wynoszącego 3 657 537,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 3 601 658,10 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 5 103,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4 326,00 zł;
- 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 w kwocie 2 369,26 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 646,30 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 579,17 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 231,00 zł;
- pozostałe odsetki w kwocie 203,92 zł;

● w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 3 913 481,69 zł, co stanowi 97,33% planu rocznego wynoszącego 4 020 670,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 3 493 242,71 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 304 684,89 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 66 148,64 zł;
- 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 w kwocie 13 959,26 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 10 442,08 zł;
- zakup energii w kwocie 9 320,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 014,28 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 216,00 zł;
- pozostałe odsetki w kwocie 2 539,02 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 732,40 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 662,97 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 163,44 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 340,00 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 16,00 zł;
- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 1 346,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 346,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 346,00 zł.
- w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny wydatkowano kwotę 3 810,05 zł, co stanowi 15,47% planu rocznego wynoszącego 24 624,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 2 159,36 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 842,40 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 524,10 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 210,65 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 73,54 zł;
- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 24 458,20 zł, co stanowi 93,90% planu rocznego wynoszącego 26 048,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 24 458,20 zł.
- w rozdziale 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych wydatkowano kwotę 32 743,99 zł, co stanowi 42,32% planu rocznego wynoszącego 77 375,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 32 743,99 zł.
- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 42 983,58 zł, co stanowi 89,83% planu rocznego wynoszącego 47 848,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 41 681,64 zł;
 - 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 w kwocie 1 301,94 zł.
- w rozdziale 85595 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 95 662,94 zł, co stanowi 97,09% planu rocznego wynoszącego 98 535,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 92 876,64 zł;
 - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 786,30 zł.

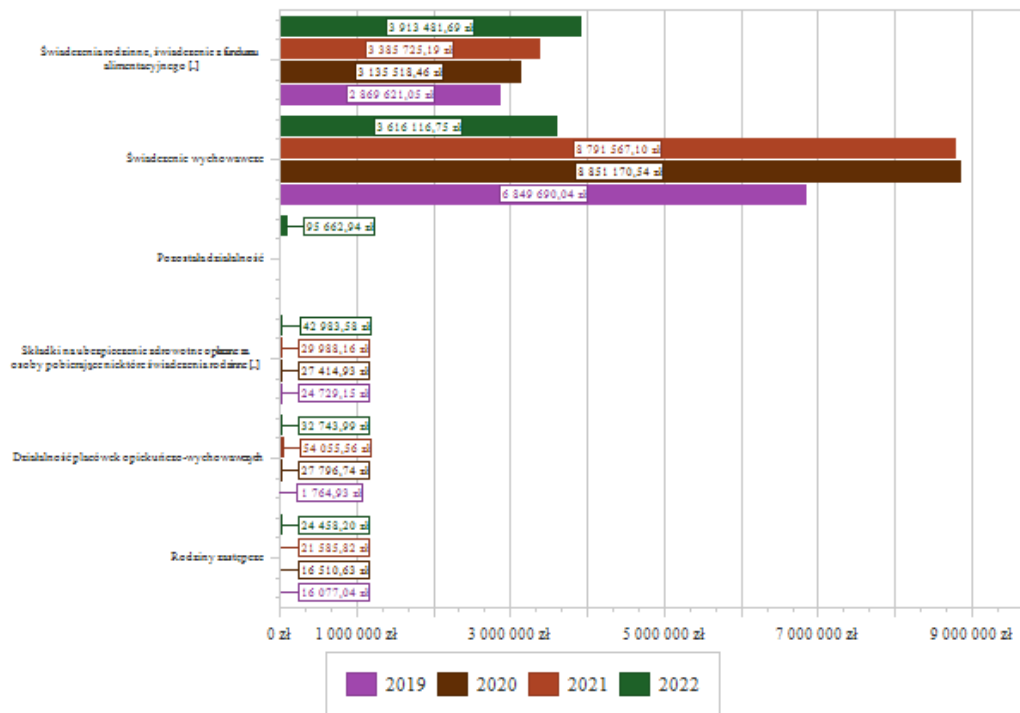
W dziale tym środki wydatkowane zostały na:

- 1) realizację zadań z zakresu ustawy pomocy państwa w wychowaniu dzieci (świadczenie wychowawcze 500+) – wydatkowano z dotacji kwotę 3 601 658,10 zł na wypłatę świadczeń oraz na obsługę tego zadania kwotę 11 885,47 zł;
- 2) wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 3 202 444,72 zł ze środków dotacji celowej;
- 3) wypłatę świadczeń rodzicielskich wydatkowano kwotę 169 139,80 zł ze środków dotacji celowej;
- 4) wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 121 658,19 zł ze środków dotacji celowej,
- 5) opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i specjalne zasiłki opiekuńcze wydatkowano kwotę 292 339,18 zł ze środków dotacji celowej;
- 6) koszty obsługi świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i zasiłku dla opiekuna – wydatkowano kwotę 111 385,52 zł, z tego z dotacji 108 733,26 zł;
- 7) opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna wydatkowano kwotę 41 681,64 zł ze środków dotacji celowej;
- 8) realizację zadań w zakresie wspierania rodziny – wydatkowano 3 810,05 zł ze środków własnych;
- 9) realizację programu Karta Dużej Rodziny – wydatkowano 1 346,00 zł, z dotacji;
- 10) zapłatę za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych – wydatkowano 24 458,20 zł ze środków własnych;
- 11) zapłatę za pobyt dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej wydatkowano kwotę 32 743,99 zł ze środków własnych;
- 12) na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy wydatkowano z Funduszu Pomocy kwotę 92 876,64 zł oraz na obsługę tego zadania kwotę 2 786,30 zł.

Ogółem w dziale 855 wydatkowano kwotę 7 710 213,80 zł, z tego:

- kwotę 95 662,94 zł z Funduszu Pomocy;
- kwotę 7 550 886,36 zł z dotacji celowych;
- kwotę 63 664,50 zł ze środków własnych.

Wykres 44: Wydatki bieżące w dziale Rodzina w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. w ramach zadań realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie wydatkowano ogółem kwotę **14 546 456,95 zł**, z tego:

- kwotę 190 399,24 zł z Funduszu Pomocy;
- kwotę 4 783 467,61 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19;
- kwotę 8 611 444,57 zł z dotacji celowych;
- kwotę 961 145,53 zł ze środków własnych.

2.7.20. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 580 171,37 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 869 433,38 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 84,48%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 2 521 443,46 zł, co stanowi 90,89% planu rocznego wynoszącego 2 774 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 2 419 103,58 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 74 835,69 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13 581,38 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 332,80 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4 116,08 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 078,71 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 884,22 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 511,00 zł;

● w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 108 909,96 zł, co stanowi 90,76% planu rocznego wynoszącego 120 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 106 492,22 zł;

○ zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 417,74 zł.

● w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach wydatkowano kwotę 134 733,90 zł, co stanowi 70,91% planu rocznego wynoszącego 190 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ zakup usług pozostałych w kwocie 129 093,50 zł;

○ zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 640,40 zł.

● w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 165 740,30 zł, co stanowi 89,59% planu rocznego wynoszącego 185 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 150 000,00 zł;

○ zakup usług pozostałych w kwocie 15 740,30 zł.

● w rozdziale 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych wydatkowano kwotę 1 042,71 zł, co stanowi 9,48% planu rocznego wynoszącego 11 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ zakup usług pozostałych w kwocie 586,71 zł;

○ różne opłaty i składki w kwocie 456,00 zł.

● w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 578 391,52 zł, co stanowi 69,69% planu rocznego wynoszącego 830 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ zakup usług pozostałych w kwocie 328 426,81 zł;

○ zakup energii w kwocie 249 964,71 zł.

● w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami zaplanowano 30 000,00 zł;

● w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 359 171,53 zł, co stanowi 81,65% planu rocznego wynoszącego 439 871,37 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○ zakup usług pozostałych w kwocie 308 689,48 zł;

○ zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 481,17 zł;

○ zakup energii w kwocie 13 000,88 zł;

○ wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 10 000,00 zł.

W dziale tym zostały wydatkowane środki na realizację zadań w zakresie:

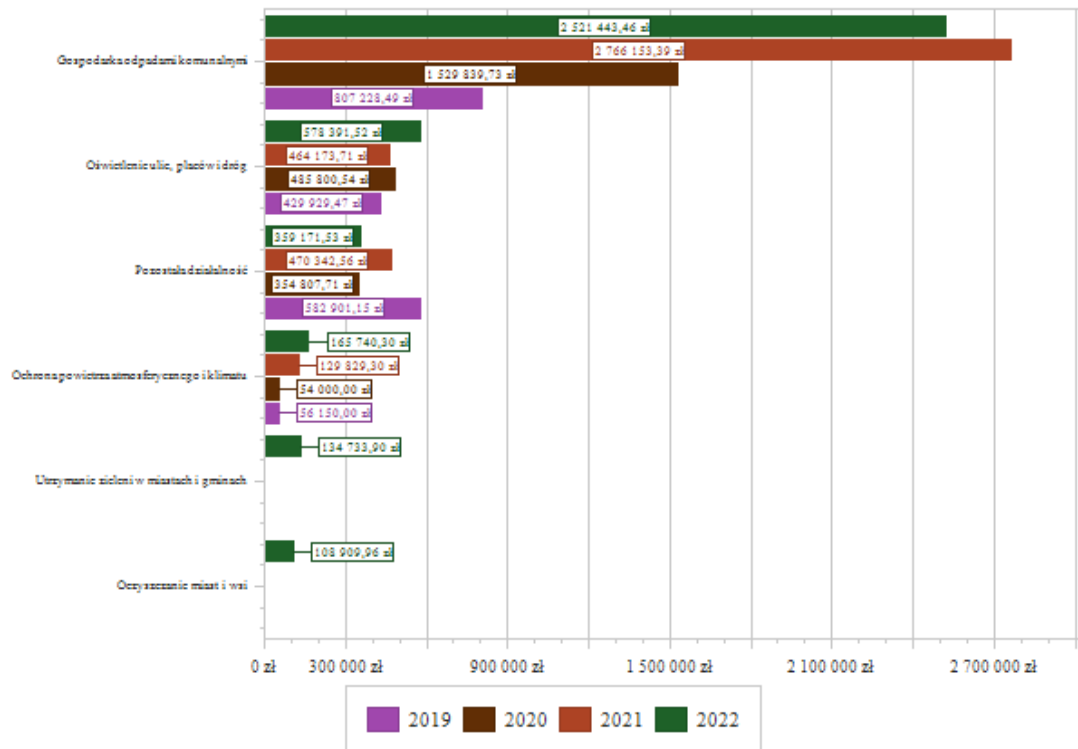
· Gminnego Programu Opieki nad Zwierzętami i Zapobieganiu Bezdomności Zwierząt w kwocie 109 524,14 zł;

· utrzymania monitoringu miejsc publicznych w kwocie 21 873,78 zł;

· utrzymania fontann, placów zabaw etc. w kwocie 227 773,61 zł.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 35 289,14 zł.

Wykres 45: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.7.21. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 688 813,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 683 543,23 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,23%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 382 024,33 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 382 037,71 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 360 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 12 711,15 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 5 535,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 211,10 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 567,08 zł.

- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 210 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 210 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 210 000,00 zł.

- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 3 110,16 zł, co stanowi 62,20% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 3 110,16 zł;

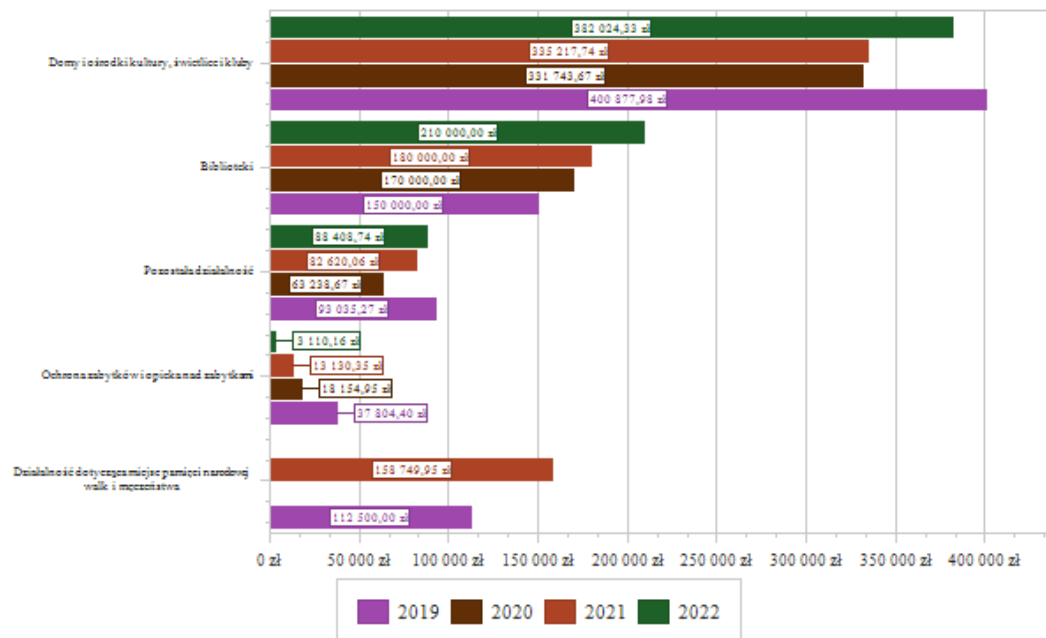
- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 88 408,74 zł, co stanowi 96,33% planu rocznego wynoszącego 91 775,79 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 48 811,56 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 17 125,40 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 10 614,00 zł;

o dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 10 000,00 zł;

o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 857,78 zł.

Wykres 46: Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 100 433,07 zł.

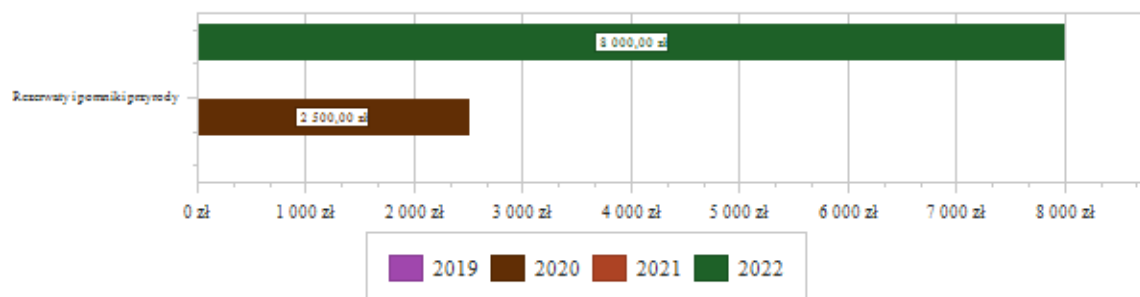
2.7.22. Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 11 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 8 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 69,57%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 92503 Rezerwy i pomniki przyrody wydatkowano kwotę 8 000,00 zł, co stanowi 69,57% planu rocznego wynoszącego 11 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

o zakup usług pozostałych w kwocie 8 000,00 zł.

Wykres 47: Wydatki bieżące w dziale Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 8 000 zł

2.7.23. Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 905 358,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 831 221,47 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,81%. Środki te przeznaczono następująco:

● w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 670 296,47 zł, co stanowi 90,05% planu rocznego wynoszącego 744 358,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

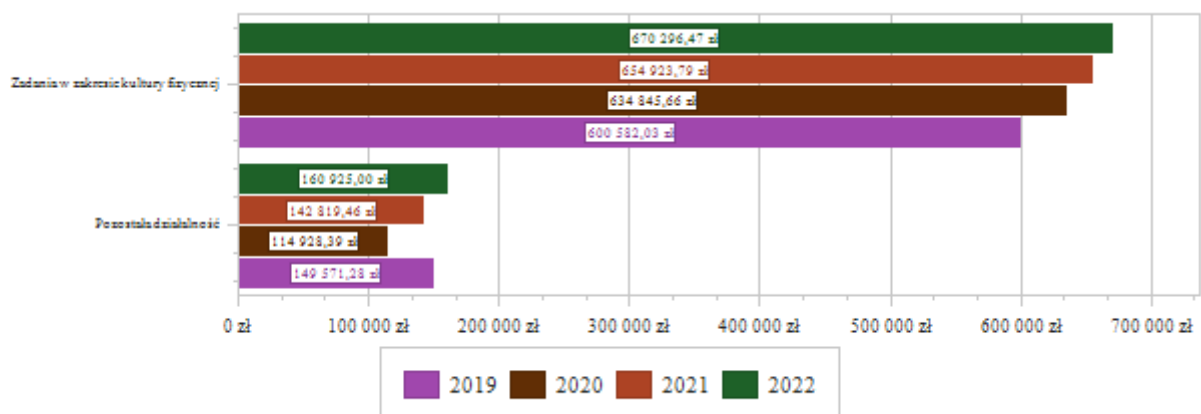
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 253 686,73 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 151 695,73 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 93 043,01 zł;
- zakup energii w kwocie 55 826,64 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 48 957,72 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 26 928,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 17 744,97 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 7 483,37 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 5 515,12 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 2 640,69 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 312,10 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 129,85 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 574,54 zł;
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł;
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 258,00 zł;

● w rozdziale 92695 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 160 925,00 zł, co stanowi 99,95% planu rocznego wynoszącego 161 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 149 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11 925,00 zł.

Wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 11 925 zł.

Wykres 48: Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Mieście i Gminie Olsztyn wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.



Źródło: Opracowanie własne.

2.8. Wydatki majątkowe

Bardzo ważne znaczenie w ocenie samodzielności wydatkowej odgrywa udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem gminy. Wydatki inwestycyjne są to bowiem wydatki, o których poniesieniu decyduje sama gmina. Miarą atrakcyjności danej jednostki samorządowej jest wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca. Bardzo duża wartość wskaźnika świadczy o możliwości kreowania rozwoju gminy, co może przyciągać zarówno mieszkańców, jak i inwestorów.

Wydatki majątkowe Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 11 392 160,51 zł, tj. w 98,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 618 930,72 zł. Wartości zrealizowanych w 2022 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

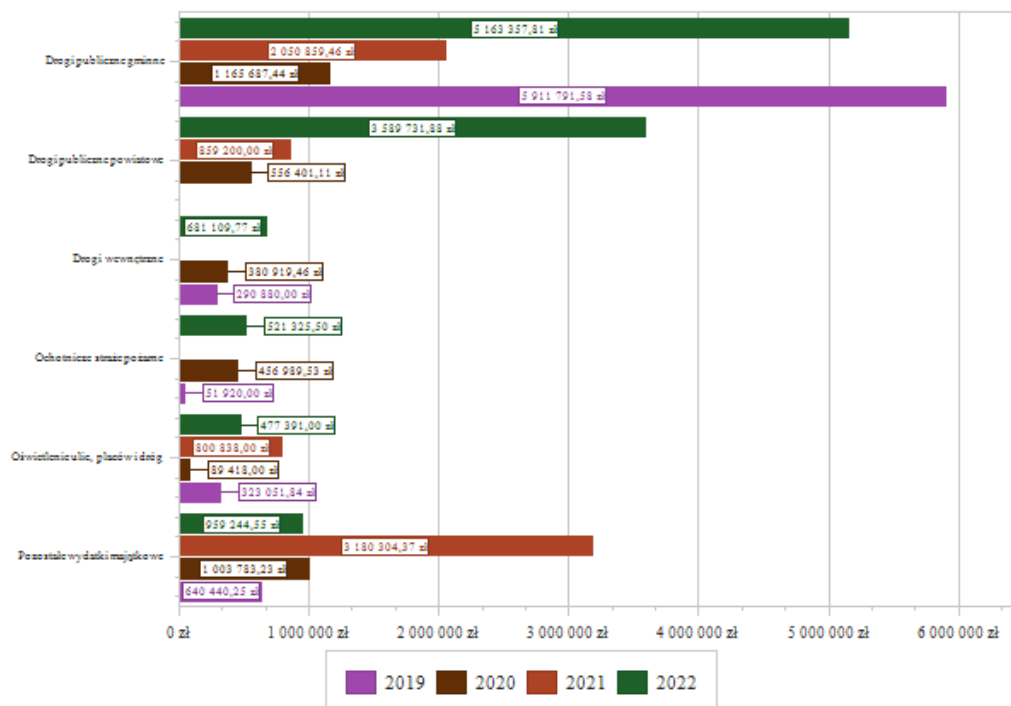
Tabela 12: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	11 042 261,62	9 567 579,68	9 541 414,78	99,73%	83,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	740 136,35	688 095,35	538 986,18	78,33%	4,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	200 000,00	527 000,00	525 684,00	99,75%	4,61%
750	Administracja publiczna	502 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77%	2,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08%	1,65%
801	Oświata i wychowanie	56 468,53	148 468,53	148 021,00	99,70%	1,30%
926	Kultura fizyczna	4 768,00	158 778,00	135 324,24	85,23%	1,19%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%	0,42%
852	Pomoc społeczna	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82%	0,13%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	Razem wydatki majątkowe	13 867 915,66	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera również tabela nr 54.

Wykres 49: Wydatki majątkowe budżetu Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2019-2021.

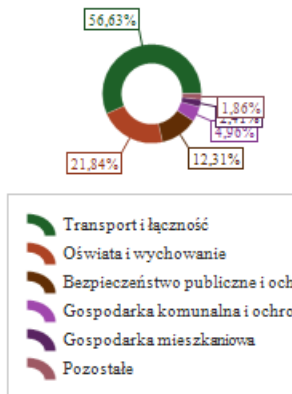


Źródło: Opracowanie własne.

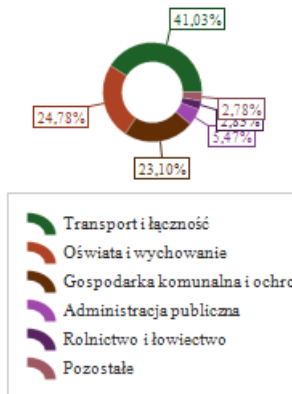
Wykres 50: Struktura wydatków majątkowych wg działów Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku w porównaniu do lat 2019-2021.



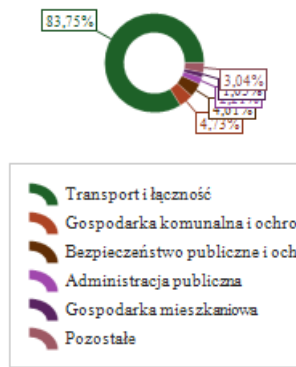
Wykonanie 2019



Wykonanie 2020



Wykonanie 2021



Wykonanie 2022

Źródło: Opracowanie własne.

2.9. Zadania inwestycyjne w 2022 roku

W 2022 roku zostały zrealizowane zadania inwestycyjne na ogólną kwotę **11 392 160,51 zł**. W tym na:

1. Rozwój infrastruktury drogowej w ogólnej kwocie **9 541 414,78 zł** (co stanowi **83,76%** wydatków majątkowych ogółem) – na realizację następujących zadań:

- 1) Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa-Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszów-Gmina Żarki – zrealizowano wydatki na kwotę **3 209 704,68 zł**;
- 2) Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi – zrealizowano wydatki na kwotę **2 699 649,51 zł**;
- 3) Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - łącznik ulicy Polnej i Górzystej w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **681 109,77 zł**;
- 4) Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice gmina Olsztyn – zrealizowano wydatki na kwotę **687 172 zł**;
- 5) Przebudowa drogi gminnej - ulica Wrzosowa, gmina Olsztyn – zrealizowano wydatki na kwotę **470 381,89 zł**;
- 6) Przebudowa drogi gminnej ul. Paderewskiego w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **246 111,68 zł**;
- 7) Przebudowa drogi gminnej - ul. Cicha w miejscowości Olsztyn – zrealizowano wydatki na kwotę **277 329,92 zł**;
- 8) Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej w Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach – zrealizowano wydatki na kwotę **143 127,20 zł**;
- 9) Przebudowa pasa drogowego Drogi Krajowej nr 46 polegającego na budowie chodnika w ciągu ulicy Żwirki i Wigury w miejscowości Olsztyn – zrealizowano wydatki na kwotę **107 215,32 zł**;
- 10) Przebudowa drogi wewnętrznej gminnej - na działce nr 2081 w miejscowości Olsztyn – zrealizowano wydatki na kwotę **107 215,02 zł**;
- 11) Utwardzenie działki gminnej ul. Konwaliowa – zrealizowano wydatki na kwotę **126 890,26 zł**;
- 12) Budowa ul. Morelowej w Skrajnicy – zrealizowano wydatki na kwotę **144 293,53 zł**;
- 13) Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj) – zrealizowano wydatki na kwotę **9 840 zł**;
- 14) Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej ul. Sobieskiego w obrębie skrzyżowania z DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w Olsztynie i budowa przejścia dla pieszych na drodze krajowej DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w obrębie skrzyżowania z drogą gminną ul. Sobieskiego – zrealizowano wydatki na kwotę **86 974 zł**;

- 15) Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn – kierunek Kusięta- Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów – zrealizowano wydatki na kwotę **36 900 zł**;
- 16) Projekty budowy i przebudowy dróg gminnych – zrealizowano wydatki na kwotę **307 500 zł**.

W ramach tych wydatków udzielono również dotacji celowej w kwocie 200 000 zł dla Powiatu Częstochowskiego na realizację przebudowy drogi powiatowej nr 1069S odcinek Turów ul. Długa - Bukowno ul. Okupników - do granicy Miasta i Gminy Olsztyn.

2. Rozwój infrastruktury kanalizacyjnej na ogólną kwotę 48 301,13 zł, w tym:

- 1) Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul. Słowackiego i Miłosza – zrealizowano wydatki na kwotę **31 081,13 zł**;
- 2) Wykonanie dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej ul. Bukowej w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **17 220 zł**.

3. Rozwój infrastruktury oświetleniowej na ogólną kwotę 477 391 zł na:

- 1) Budowa oświetlenia przy drogach gminnych – zrealizowano wydatki na kwotę **375 055 zł**;
- 2) Projekty na oświetlenia – zrealizowano wydatki na kwotę **102 336 zł**;

4. Pozostałe wydatki na ogólną kwotę 1 325 053,60 zł – na realizację następujących zadań:

- 1) Wykup gruntów pod drogi gminne – zrealizowano wydatki na kwotę **188 244 zł**;
- 2) Rozbudowa istniejącego budynku usługowego o budynek gospodarczo-garażowy – zrealizowano wydatki na kwotę **251 425,18 zł**;
- 3) Zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Kusiętach – zrealizowano wydatki na kwotę **504 325,50 zł**;
- 4) Projekt rozbudowy budynku OSP w Zrębicach – zrealizowano wydatki na kwotę **17 000 zł**;
- 5) Dotacja na dofinansowanie zakupu symulatora szkoleniowego - Wirtualne przejście dla pieszych Zebra PDP 3M w kwocie **4 358,50 zł**;
- 6) Budowa siłowni zewnętrznej przy SP w Zrębicach – zrealizowano wydatki na kwotę **31 615 zł**;
- 7) Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Turowie – zrealizowano wydatki na kwotę **114 406 zł**;
- 8) Odwodnienie zewnętrzne przedszkola w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **2 000 zł**;
- 9) Zakup urządzenia ksero do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **14 760 zł**;
- 10) Zagospodarowanie terenu w Biskupicach na cele wypoczynku i rekreacji – zrealizowano wydatki na kwotę **21 276,35 zł**;
- 11) Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona – zrealizowano wydatki na kwotę **2 295,99 zł**;
- 12) Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Odrzykoń – zrealizowano wydatki na kwotę **20 473,84 zł**;
- 13) Montaż i przebudowa rzeźb balansujących w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **17 549 zł**;
- 14) Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I – zrealizowano wydatki na kwotę **48 000 zł**;
- 15) Modernizacja ogrodzenia Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Olsztynie – zrealizowano wydatki na kwotę **75 114,24 zł**;
- 16) Projekt przebudowy szatni na boisku sportowym – zrealizowano wydatki na kwotę **8 610 zł**;
- 17) Zakup pakamer na boisko w Kusiętach – zrealizowano wydatki na kwotę **3 600 zł**.

W poniższej tabeli zostały zaprezentowane dane dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych w 2022 roku.

Tabela 13: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2022 roku wg zadań.

l.p.	Nazwa zadania	Plan na 01.01.2022 r.	Plan po zmianach	Wykonanie 31.12.2022	% wykonania
1	2	3	4	5	6
1.	Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul. Słowackiego i Miłosza	1 132 272,00	50 000,00	31 081,13	62,16
2.	Wykonanie dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej ul. Bukowej w Olsztynie	0,00	20 000,00	17 220,00	86,10
3.	Projekt obejmujący przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przebudowa pasa drogowego Drogi Krajowej nr 46 polegającego na budowie chodnika w ciągu ulicy Żwirki i Wigury w miejscowości Olsztyn	146 000,00	108 000,00	107 215,32	99,27
5.	Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszów-Gmina Żarki	1 348 092,00	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90
6.	Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn – kierunek Kusięta-Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów	300 000,00	36 900,00	36 900,00	100,00
7.	Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej w Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach	120 000,00	144 000,00	143 127,20	99,39
8.	Udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Powiatu Częstochowskiego na realizację przebudowy drogi powiatowej nr 1069S odcinek Turów ul. Długa - Bukowno ul. Okupników - do granicy Miasta i Gminy Olsztyn"	0,00	200 000,00	200 000,00	100,00

9.	Utwardzenie działki gminnej ul. Konwaliowa	120 000,00	127 000,00	126 890,26	99,91
10.	Budowa ul. Morelowej w Skrajnicy	115 000,00	145 000,00	144 293,53	99,51
11.	Przebudowa drogi gminnej - ulica Wrzosowa, gmina Olsztyn	570 000,00	471 000,00	470 381,89	99,87
12.	Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
13.	Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice gmina Olsztyn	1 000 000,00	687 172,00	687 172,00	100,00
14.	Przebudowa drogi gminnej ul. Paderewskiego w Olsztynie	299 987,62	246 111,68	246 111,68	100,00
15.	Przebudowa drogi gminnej - ul. Cicha w miejscowości Olsztyn	340 000,00	278 000,00	277 329,92	99,76
16.	Budowa zbiornika retencyjnego na wody opadowe z dróg w miejscowości Olsztyn	300 000,00	0,00	0,00	0,00
17.	Budowa drogi w miejscowości Krasawa	556 600,00	0,00	0,00	0,00
18.	Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj)	100 000,00	9 840,00	9 840,00	100,00
19.	Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi	2 718 482,00	2 700 482,00	2 699 649,51	99,97
20.	Przebudowa drogi wewnętrznej gminnej - na działce nr 2081 w miejscowości Olsztyn	145 000,00	108 000,00	107 215,02	99,27

21.	Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej ul. Sobieskiego w obrębie skrzyżowania z DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w Olsztynie i budowa przejścia dla pieszych na drodze krajowej DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w obrębie skrzyżowania z drogą gminną ul. Sobieskiego	127 000,00	86 974,00	86 974,00	100,00
22.	Projekty budowy i przebudowy dróg gminnych	500 000,00	320 000,00	307 500,00	96,09
23.	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - łącznik ulicy Polnej i Górzystej w Olsztynie	686 100,00	686 100,00	681 109,77	99,27
24.	Wykup gruntów pod drogi gminne	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08
25.	Zakup samochodu dostawczego na cele gospodarcze Urzędu Gminy w Olsztynie	140 000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Projekt budowy windy w budynku Urzędu Gminy w Olsztynie	35 000,00	0,00	0,00	0,00
27.	Rozbudowa istniejącego budynku usługowego o budynek gospodarczo-garażowy	327 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77
28.	Zakup serwera do systemu obiegu dokumentów- PowerEdge R340 MLK Motherboard w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Zakup programu do zarządzania podatnością komputerów w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Kusiętach	200 000,00	505 000,00	504 325,50	99,87
31.	Projekt rozbudowy budynku OSP w Zrębicach	0,00	17 000,00	17 000,00	100,00
32.	Dotacja na dofinansowanie zakupu symulatora szkoleniowego - Wirtualne przejście dla pieszych Zebra PDP 3M.	0,00	5 000,00	4 358,50	87,17
33.	Budowa siłowni zewnętrznej przy SP w Zrębicach	21 749,69	31 749,69	31 615,00	99,58

34.	Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Turowie	34 718,84	114 718,84	114 406,00	99,73
35.	Odwodnienie zewnętrzne przedszkola w Olsztynie	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00
36.	Zakup urządzenia ksero do GOPS	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82
37.	Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona	0,00	15 000,00	2 295,99	15,31
38.	Budowa oświetlenia przy drogach gminnych	391 518,00	376 000,00	375 055,00	99,75
39.	Budowa oświetlenia drogowego ul. Słowackiego oraz ul. Miłosza w Olsztynie	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	Projekty na oświetlenia	60 000,00	110 000,00	102 336,00	93,03
41.	Zagospodarowanie terenu w Biskupicach na cele wypoczynku i rekreacji	150 000,00	22 477,00	21 276,35	94,66
42.	Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Odrzykoń	21 618,35	29 618,35	20 473,84	69,13
43.	Budowa placów zabaw w Zrębicach	117 000,00	117 000,00	0,00	0,00
44.	Montaż i przebudowa rzeźb balansujących w Olsztynie	0,00	18 000,00	17 549,00	97,49
45.	Zakup wyposażenia dotyczącego szerzenia lokalnej kultury i dziedzictwa	40 000,00	0,00	0,00	0,00
46.	Zakup kamer na boisko w Kusietach	4 768,00	3 768,00	3 600,00	95,54
47.	Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I	0,00	70 000,00	48 000,00	68,57
48.	Modernizacja ogrodzenia w GOSiR	0,00	76 400,00	75 114,24	98,32
49.	Projekt przebudowy szatni na boisku sportowym	0,00	8 610,00	8 610,00	100,00
Ogółem		13 867 915,66	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05

Źródło: Opracowanie własne.

Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2022 roku przebiegała zgodnie z harmonogramami wykonawczymi.

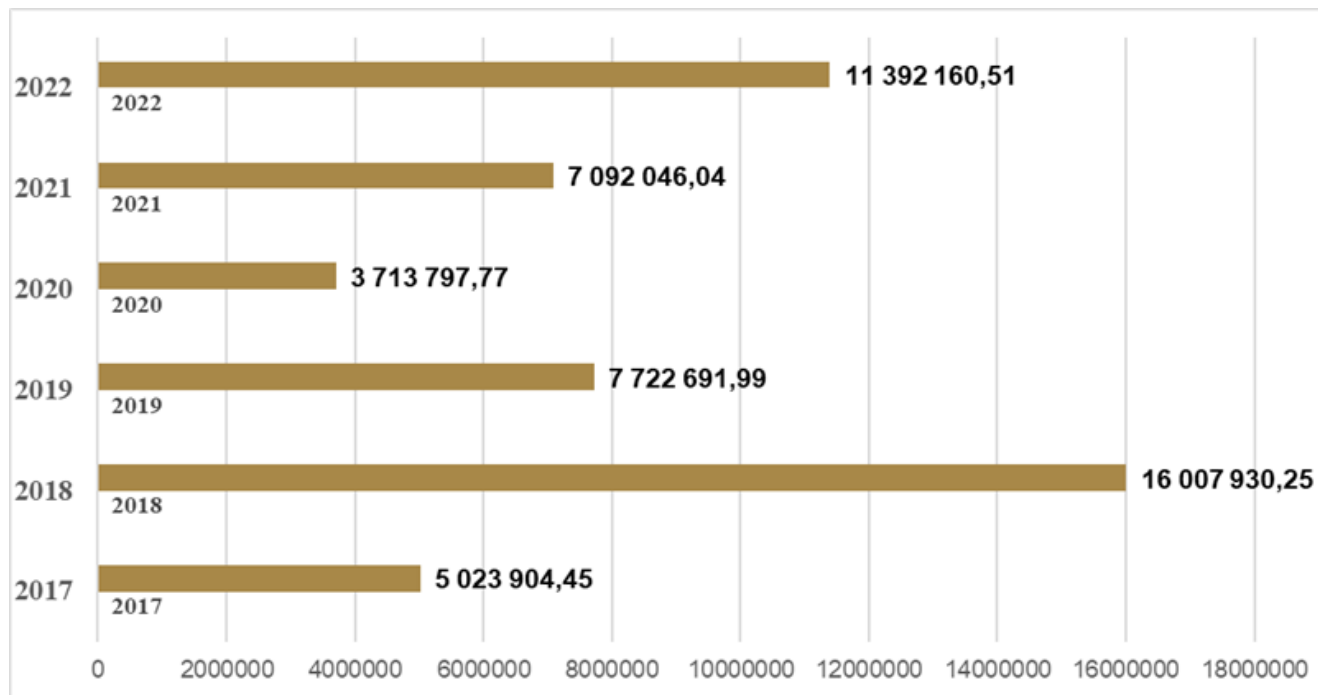
Wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego wynosiły ogółem **175 971,84 zł**, w tym w dziale:

- 1) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 27 000 zł;
- 2) Oświata i wychowanie w kwocie 66 021 zł;
- 3) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 82 950,84 zł.

Wydatki majątkowe w 2022 roku na 1 mieszkańca wyniosły 1 420,29 zł.

Wykres poniżej przedstawia realizację wydatków majątkowych w latach 2017-2022. Wysokość wydatków majątkowych w 2022 roku zrealizowano na wysokim poziomie, w porównaniu do lat 2019-2021. Źródłem pokrycia tych wydatków były środki własne oraz dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych. Nie zaciągnięto nowych kredytów i pożyczek.

Wykres 51: Realizacja wydatków majątkowych Miasta i Gminy Olsztyn w latach 2017-2022.



Źródło: Opracowanie własne.

2.10. Fundusz sołecki

W budżecie Miasta i Gminy Olsztyn corocznie realizowane są wydatki w ramach funduszu sołeckiego. Fundusz sołecki jest w całości do dyspozycji mieszkańców. Jest podobny do budżetu obywatelskiego, gdzie mieszkańcy decydują o celu, jaki zostanie zrealizowany. Fundusz sołecki są to środki w budżecie zagwarantowane dla sołectwa na wykonanie przedsięwzięć, służących poprawie warunków życia mieszkańców.

Na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim Dz.U.2014, poz. 301 oraz uchwały nr XXVIII/263/14 Rady Gminy Olsztyn z dnia 12 lutego 2014 r., w budżecie Gminy Olsztyn wyodrębniono środki stanowiące fundusz sołecki. Przedmiotowa uchwała od 2015 roku obowiązuje bezterminowo.

Plan i realizacja w 2022 roku funduszu sołeckiego przedstawia się następująco:

- zaplanowano wydatki na 2022 rok na kwotę **444 612,72 zł**,
- zrealizowano wydatki bieżące na kwotę **435 546,12 zł**, co stanowi 97,96% planowanych wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

Struktura poniesionych wydatków w ramach funduszu sołeckiego wg działów:

1. Rolnictwo i łowiectwo – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **900 zł**, co stanowi 0,20% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

2. Turystyka – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **599,86 zł**, co stanowi 0,14% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

3. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **85 999,05 zł**, co stanowi 19,75% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

4. Oświata i wychowanie – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **109 449,16 zł**, co stanowi 25,13% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

5. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **118 239,98 zł**, co stanowi 27,15% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

6. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **100 433,07 zł**, co stanowi 23,06% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

7. Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **8 000 zł**, co stanowi 1,83% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem;

8. Kultura fizyczna – zrealizowane zostały wydatki w kwocie **11 925 zł**, co stanowi 2,74% wydatków w ramach funduszu sołeckiego ogółem.

Wykaz wydatków w ramach funduszu sołeckiego wg działów i sołectw oraz nazw zadań przedstawiają poniższe tabele:

Tabela 14: Realizacja planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Rozdział	Nazwa	Nazwa sołectwa	Realizacja wydatków ogółem w 2022 roku	z tego:	
					Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7
010	Rolnictwo i łowiectwo			900,00	900,00	0,00
	01095	Pozostała działalność		900,00	900,00	0,00
			Kusięta	900,00	900,00	0,00
630	Turystyka			599,86	599,86	0,00
	63095	Pozostała działalność		599,86	599,86	0,00
			Biskupice	599,86	599,86	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			85 999,05	58 999,05	27 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		85 999,05	58 999,05	27 000,00
			Biskupice Nowe	4 000,00	4 000,00	0,00
			Biskupice	16 999,65	16 999,65	0,00
			Kusięta	23 000,00	13 000,00	10 000,00

			Olsztyn	14 999,40	14 999,40	0,00
			Zrębianice Pierwsze	27 000,00	10 000,00	17 000,00
801	Oświata i wychowanie			109 449,16	43 428,16	66 021,00
	80101	Szkoły podstawowe		103 541,26	37 520,26	66 021,00
			Biskupice Nowe	1 819,03	1 819,03	0,00
			Krasawa	19 800,57	14 800,57	5 000,00
			Kuszyca	12 702,00	12 702,00	0,00
			Olsztyn	3 000,00	3 000,00	0,00
			Turów	34 406,00	0,00	34 406,00
			Zrębianice Pierwsze	25 808,00	4 193,00	21 615,00
			Zrębianice Drugie	6 005,66	1 005,66	5 000,00
	80104	Przedszkola		2 907,90	2 907,90	0,00
			Olsztyn	2 907,90	2 907,90	0,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół		3 000,00	3 000,00	0,00
			Odrzykoń	3 000,00	3 000,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			118 239,98	35 289,14	82 950,84
	90115	Oświetlenie ulic, placów dróg		50 000,00	0,00	50 000,00
			Przymilowice	50 000,00	0,00	50 000,00
	90095	Pozostała działalność		68 239,98	35 289,14	32 950,84
			Biskupice Nowe	12 477,00	0,00	12 477,00
			Bukowno	27 289,14	27 289,14	0,00

			Krasawa	0,00	0,00	0,00
			Odrzykoń	20 473,84	0,00	20 473,84
			Olsztyn	8 000,00	8 000,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			100 433,07	100 433,07	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		22 024,33	22 024,33	0,00
			Skrajnica	22 024,33	22 024,33	0,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		0,00	0,00	0,00
			Zrębice Drugie	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność		78 408,74	78 408,74	0,00
			Biskupice	29 982,86	29 982,86	0,00
			Bukowno	0,00	0,00	0,00
			Kusięta	8 700,98	8 700,98	0,00
			Olsztyn	17 915,23	17 915,23	0,00
			Przymilowice	2 941,53	2 941,53	0,00
			Skrajnica	6 868,92	6 868,92	0,00
			Turów	7 000,00	7 000,00	0,00
			Zrębice Drugie	4 999,22	4 999,22	0,00
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody			8 000,00	8 000,00	0,00
	92503	Rezerваты i pomniki przyrody		8 000,00	8 000,00	0,00
			Zrębice Drugie	8 000,00	8 000,00	0,00
926	Kultura fizyczna			11 925,00	11 925,00	0,00
	92695	Pozostała działalność		11 925,00	11 925,00	0,00
			Kusięta	6 000,00	6 000,00	0,00

			Olsztyn	5 925,00	5 925,00	0,00
Ogółem				435 546,12	259 574,28	175 971,84

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 15: Realizacja planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku wg zadań.

L.P.	SOLECTWO	NAZWA PRZEDSIĘWZIĘCIA	WARTOŚĆ PRZEDSIĘWZIĘCIA (W ZŁ)	ROZDZIAŁ	REALIZACJA wg zadań	PLAN na 2022 rok OGÓLEM (W ZŁ)	REALIZACJA w 2022 roku	% realizacji
1.	BISKUPICE NOWE	1. Dopuszaenie OSP Biskupice	4 000,00	75412	4 000,00	18 477,00	18 296,03	99,02
		2. Wyposażenie świetlicy w Szkole Podstawowej w Biskupicach	2 000,00	80101	1 819,03			
		3. Zagospodarowanie wiejskiego terenu wypoczynku i rekreacji w solectwie	12 477,00	90095	12 477,00			
2.	BISKUPICE	1. Organizacja zajęć w świetlicy	3 716,80	92195	2 605,80	52 942,69	47 582,37	89,88
		2. Wspieranie prawidłowego rozwoju uczniów w Szkole Podstawowej w Biskupicach	14 261,92	92195	12 377,58			
		3. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych oraz spotkań integracyjnych (KGW)	5 500,00	92195	5 499,48			
		4. Zakup wyposażenia na potrzeby KGW w Biskupicach	9 500,00	92195	9 500,00			
		5. Dopuszaenie remizy OSP w Biskupicach oraz zagospodarowanie terenu przyległego	12 000,00	75412	11 999,65			
		6. Dopuszaenie OSP w Biskupicach	5 000,00	75412	5 000,00			

		7.Poprava wizerunku solectwa	2 963,97	63095	599,86			
3.	BUKOWNO	1. Zakup i montaż urządzeń rekreacyjnych i infrastruktury placu zabaw	24 000,00	90095	23 989,14	27 371,37	27 289,14	99,70
		2. Wykonanie planu zagospodarowania placu zabaw przy świetlicy w Bukownie ul. Malownicza 45	3 371,37	90095	3 300,00			
		3. Dopuszczenie świetlicy środowiskowej	0,00	92195	0,00			
4.	KRASAWA	1.Zakup koszy do segregacji odpadów	0,00	90095	0,00	19 800,57	19 800,57	100,00
		2.Remont łazienek w Szkole Podstawowej w Zrębicach	14 800,57	80101	14 800,57			
		3. Budowa siłowni zewnętrznej przy SP w Zrębicach	5 000,00	80101	5 000,00			
5.	KUSIĘTA	1.Organizacja zajęć w świetlicy	4 000,00	92195	3 999,80	52 942,69	51 302,98	96,90
		2. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych	5 042,69	92195	4 701,18			
		3. Prace porządkowe przy Jeziorku Krasowym oraz zarybienie stawu	900,00	01095	900,00			
		4.Montaż monitoringu przy Jeziorku Krasowym	0,00	01095	0,00			
		5.Dopuszczenie OSP w Kusiętach	23 000,00	75412	23 000,00			
		6. Wyposażenie szatni sportowych uczestników piłkarskich	6 000,00	92695	6 000,00			
		7. Dofinansowanie wyżywienia w Szkole Podstawowej w Kusiętach	10 000,00	80101	8 702,00			

		8. Dopuszczenie Szkoły Podstawowej w Kusiętach	4 000,00	80101	4 000,00			
6.	ODRZYKOŃ	1. Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Odrzykoń, stanowiące kolejny etap realizacji zadania	21 618,35	90095	20 473,84	24 618,35	23 473,84	95,35
		2. Sprawowanie opieki nad dziećmi z sołectwa Odrzykoń w drodze do i ze szkoły a także w środkach komunikacji zbiorowej	3 000,00	80113	3 000,00			
7.	OLSZTYN	1. Zakup sprzętu sportowego oraz strojów sportowych dla uczestników turniejów piłkarskich	4 000,00	92695	4 000,00	52 942,69	52 747,53	99,63
		2. Zakup sprzętu sportowego dla uczestników turniejów Taekwondo	2 000,00	92695	1 925,00			
		3. Dopuszczenie Gminnego Przedszkola w Olsztynie	3 000,00	80104	2 907,90			
		4. Dopuszczenie Szkoły Podstawowej w Olsztynie	3 000,00	80101	3 000,00			
		5. Dopuszczenie OSP Olsztyn	15 000,00	75412	14 999,40			
		6. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych	8 500,00	92195	8 499,89			
		7. Modernizacja placu zabaw w Olsztynie	8 000,00	90095	8 000,00			
		8. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych dla mieszkańców przez KAL	3 000,00	92195	2 988,15			

		9. Zakup strojów reprezentacyjnych dla Chóru w Olsztynie	2 000,00	92195	2 000,00			
		10. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych przez KGW oraz Koło Emerytów i Rencistów w Olsztynie	4 000,00	92195	3 994,23			
		11. Zakup materiałów i usług promujących gminę i sołectwo	442,69	92195	432,96			
8.	PRZYMIŁOWICE	1. Organizacja uroczystości kulturalno-promocyjnych dla mieszkańców przez KGW	2 942,69	92195	2 941,53	52 942,69	52 941,53	100,00
		2. Doświetlenie ulic w Przywilowicach	50 000,00	90015	50 000,00			
9.	SKRAJNICA	1. Aktywizacja mieszkańców poprzez organizację spotkań i kultywowanie tradycji	6 869,00	92195	6 868,92	28 906,71	28 893,25	99,95
		2. Zagospodarowanie terenu wokół Domu Ludowego oraz zakup wyposażenia do Domu Ludowego	16 537,71	92109	16 536,75			
		3. Bieżące utrzymanie Domu Ludowego oraz terenu przyległego	5 500,00	92109	5 487,58			
10.	TURÓW	1. Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Turowie	34 718,84	80101	34 406,00	41 718,84	41 406,00	99,25
		2. Zakup paliwa opałowego do świetlicy środowiskowej w Turowie	7 000,00	92195	7 000,00			
11.	ZRĘBICE PIERWSZE	1. Budowa siłowni zewnętrznej	21 749,69	80101	21 615,00	52 942,69	52 808,00	99,75
		2. Rozbudowa garażu oraz doposażenie jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Zrębicach	27 000,00	75412	27 000,00			

		3. Remont łazienek w Szkole Podstawowej w Zrębicach	4 193,00	80101	4 193,00			
12.	ZRĘBICE DRUGIE	1. Organizacja spotkań i podtrzymywanie tradycji wiejskich w okresie poźniwnym	3 000,00	92195	2 999,22	19 006,43	19 004,88	99,99
		2. Organizacja spotkań okolicznościowych mieszkańców	2 000,00	92195	2 000,00			
		3. Dofinansowanie konserwacji zabytkowych stacji drogi krzyżowej oraz pielęgnacja lip wokół Kościoła pw. św. Idziego w Zrębicach	0,00	92120	0,00			
		4. Pielęgnacja lip wokół Kościoła pw. św. Idziego w Zrębicach	8 000,00	92503	8 000,00			
		5. Wymiana siatki ogrodzeniowej wokół boiska piłkarskiego przy Szkole Podstawowej w Zrębicach	0,00	80101	0,00			
		6. Remont łazienek w Szkole Podstawowej w Zrębicach	1 006,43	80101	1 005,66			
		7. Budowa siłowni zewnętrznej przy SP w Zrębicach	5 000,00	80101	5 000,00			
OGÓLEM					435 546,12	444 612,72	435 546,12	97,96

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 16: Realizacja planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku wg sołectw.

L.p.	NAZWA SOŁECTWA	PLAN	WYKONANIE	RÓŻNICA	% WYKONANIA
1.	BISKUPICE NOWE	18 477,00	18 296,03	180,97	99,02
2.	BISKUPICE	52 942,69	47 582,37	5 360,32	89,88

3.	BUKOWNO	27 371,37	27 289,14	82,23	99,70
4.	KRASAWA	19 800,57	19 800,57	0,00	100,00
5.	KUSIĘTA	52 942,69	51 302,98	1 639,71	96,90
6.	ODRZYKOŃ	24 618,35	23 473,84	1 144,51	95,35
7.	OLSZTYN	52 942,69	52 747,53	195,16	99,63
8.	PRZYMIŁOWICE	52 942,69	52 941,53	1,16	100,00
9.	SKRAJNICA	28 906,71	28 893,25	13,46	99,95
10.	TURÓW	41 718,84	41 406,00	312,84	99,25
11.	ZRĘBICE PIERWSZE	52 942,69	52 808,00	134,69	99,75
12.	ZRĘBICE DRUGIE	19 006,43	19 004,88	1,55	99,99
OGÓLEM		444 612,72	435 546,12	9 066,60	97,96

Źródło: Opracowanie własne.

2.11. dotacje przedmiotowe i celowe

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego mogą być udzielane dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe, o ile odrębne ustawy tak stanowią.

Z budżetu gmin mogą być udzielane dotacje podmiotom zaliczanym do sektora finansów publicznych, na finansowanie lub na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych. Podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, również mogą otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacje celowe na cele publiczne, związane z realizacją zadań tej jednostki, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją tych zadań.

Z budżetu Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku zostały udzielone dotacje podmiotowe i celowe na wydatki bieżące, na rzecz jednostek finansów publicznych, w łącznej kwocie **1 266 313,86 zł** oraz dotacje celowe na wydatki bieżące, na rzecz jednostek nie należących do sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **346 554 zł**.

Miasto i Gmina Olsztyn w 2022 roku udzieliła dotacji na wydatki bieżące na ogólną kwotę **1 612 867,86 zł**.

Dotacje zostały udzielone na realizację zadań bieżących z zakresu:

- komunikacji organizowanej przez Powiat Częstochowski udzielono dotację w kwocie 24 000 zł;
- komunikacji– dla MPK w Częstochowie udzielono dotację w kwocie 576 894,28 zł;
- składek gminy na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo – gminnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 55 419,58 zł;
- realizacji zadań GKRPA dla Gminnego Ośrodka Kultury w Olsztynie w kwocie 40 000 zł;
- ochrony środowiska (wymiana systemów grzewczych) w kwocie 150 000 zł;
- samorządowych jednostek kultury w kwocie 570 000 zł;
- ochotniczych straży pożarnych w kwocie 16 554 zł;

organizacji pozarządowych w kwocie 180 000 zł.

Realizację wydatków w formie dotacji przedstawia poniższa tabela.

Tabela 17: Realizacja planu wydatków w ramach dotacji w 2022 roku

Dział	Rozdział	Treść	Kwota dotacji		
			podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6
Jednostki sektora finansów publicznych		Nazwa jednostki	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł
600	60004	Miasto Częstochowa	0,00	0,00	576 894,28
600	60004	Powiat Częstochowski	0,00	0,00	24 000,00
750	75095	Pozostała działalność	0,00	0,00	55 419,58
851	85154	Gminny Ośrodek Kultury w Olsztynie	0,00	0,00	40 000,00
921	92109	Gminny Ośrodek Kultury w Olsztynie	360 000,00	0,00	0,00
921	92116	Biblioteka Gminna w Olsztynie	210 000,00	0,00	0,00
Ogółem			570 000,00	0,00	696 313,86
Jednostki nienależące do sektora finansów publicznych		Nazwa zadania	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł
754	75412	Ochotnicze straże pożarne	0,00	0,00	16 554,00
801	80195	Oświata i wychowanie	0,00	0,00	9 500,00
851	85195	Profilaktyka zdrowotna	0,00	0,00	11 500,00
900	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	0,00	150 000,00
921	92195	Kultura i tradycja	0,00	0,00	10 000,00
926	92695	Sport	0,00	0,00	149 000,00
Ogółem			0,00	0,00	346 554,00

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach wydatków majątkowych zostały udzielone dotacje w łącznej kwocie **204 358,50 zł** w ramach współpracy z:

- 1) Gminą Koniecpol i Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Częstochowie na dofinansowanie zakupu symulatora szkoleniowego - Wirtualne przejście dla pieszych Zebra PDP 3M w kwocie **4 358,50 zł**;
- 2) Powiatem Częstochowskim na realizację przebudowy drogi powiatowej nr 1069S odcinek Turów ul. Długa - Bukowno ul. Okupników - do granicy Miasta i Gminy Olsztyn w kwocie **200 000 zł**.

Udzielone w 2022 roku dotacje zostały ujęte również w tabelach: nr 65 i nr 66.

2.12.REALIZACJA PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH MIASTA I GMINY OLSZTYN

Realizacja budżetu w 2022 roku dokonywana była przez następujących dysponentów, działających w formie jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Miasta i Gminy Olsztyn,
- 2) pięć szkół podstawowych,
- 3) Gminne Przedszkole w Olsztynie,
- 4) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie,
- 5) Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olsztynie.

Poniżej została przedstawiona realizacja planu dochodów i wydatków przez jednostki budżetowe gminy. Z poniższych danych wynika, że dochody zostały zrealizowane w 94,04%, natomiast wydatki w 89,08%.

Tabela 18: Realizacja planu dochodów i wydatków przez jednostki budżetowe w 2022 roku.

L.p.	Nazwa jednostki	DOCHODY (w zł)			WYDATKI (w zł)		
		PLAN	WYKONANIE	% wykonania	PLAN	WYKONANIE	% wykonania
1.	Gminne Przedszkole w Olsztynie	158 000,00	155 771,30	98,59	2 148 491,56	1 855 932,41	86,38
2.	Szkoła Podstawowa w Biskupicach	5 000,00	4 810,86	96,22	843 839,50	707 158,40	83,80
3.	Szkoła Podstawowa w Olsztynie	35 580,00	23 460,86	65,94	4 717 323,47	4 199 790,74	89,03
4.	Szkoła Podstawowa w Turowie	4 000,00	3 041,17	76,03	1 647 015,05	1 455 551,53	88,38
5.	Szkoła Podstawowa w Kusiętach	0,00	772,00	0,00	2 068 291,76	1 670 302,88	80,76
6.	Szkoła Podstawowa w Zrębicach	73 500,00	55 647,34	75,71	2 455 626,92	2 100 979,80	85,56
Razem jednostki oświatowe		276 080,00	243 503,53	88,20	13 880 588,26	11 989 715,76	86,38
7.	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olsztynie	95 000,00	83 825,17	88,24	780 758,00	647 295,44	82,91

8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie	69 000,00	44 235,25	64,11	16 128 694,00	14 546 456,95	90,19
9.	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	58 677 931,04	55 221 115,97	94,11	32 345 356,05	29 059 443,86	89,84
OGÓLEM		59 118 011,04	55 592 679,92	94,04	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08

Źródło: Opracowanie własne.

2.13.Przychody

Przychody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 412 206,43 zł, (co stanowi 185,65% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek w kwocie 25 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5 973 637,04 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 893 557,39 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 520 012,00 zł.

2.14.Rozchody

Rozchody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 590 996,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w kwocie 1 564 996,00 zł;
- Udzielone pożyczki w kwocie 26 000,00 zł.

Tabela 19: Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	0,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 564 996,00
Spadek zadłużenia na koniec roku	1 564 996,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. FINANSOWANIE WYDATKÓW PRZEZNACZONYCH ODREBNYMI USTAWAMI – ART. 42 UST. 2 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W budżecie Miasta i Gminy Olsztyn w 2022 roku zostały zrealizowane dochody i wydatki określone w art. 42 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2022 r. Dz.U., poz. 1634 ze zmianami). Zgodnie z zapisami tego przepisu środki publiczne pochodzące z poszczególnych tytułów nie mogą być przeznaczane na finansowanie imiennie wymienionych wydatków, chyba że odrębna ustawa stanowi inaczej.

Do dochodów objętych powyższym przepisem należą dochody z opłat:

- za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- za gospodarce korzystanie ze środowiska,
- za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników i operatorów,
- z części subwencji oświatowej na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki oraz metod pracy dla dzieci i młodzieży zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

3.1. Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydawane są na realizację zadań:

- 1) określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii,
- 2) realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu, o którym mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 2050 ze zmianami i z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 1119 ze zmianami).

Uchwałą Nr XXVIII/324/18 Rady Gminy Olsztyn z dnia 11 września 2018 roku został określony limit zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Gminy Olsztyn. Zgodnie z tą uchwałą maksymalna liczba zezwoleń napojów alkoholowych:

- 1) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży o zawartości alkoholu:
 - a) do 4,5% oraz piwa – wynosi 27 zezwoleń (22 wykorzystanych),
 - b) powyżej 4,5% do 18% (z wyjątkiem piwa) – wynosi 25 zezwoleń (16 wykorzystanych),
 - c) powyżej 18% alkoholu – wynosi 25 zezwoleń (11 wykorzystanych).
- 2) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży o zawartości alkoholu:
 - a) do 4,5% oraz piwa – wynosi 25 zezwoleń (21 wykorzystanych),
 - b) powyżej 4,5% do 18% (z wyjątkiem piwa) – wynosi 25 zezwoleń (20 wykorzystanych),
 - c) powyżej 18% alkoholu – wynosi 25 zezwoleń (19 wykorzystanych).

W 2022 roku w Gminie Olsztyn wydano:

- 1) na sprzedaż napojów alkoholowych kat. A o zawartości do 4,5% alkoholu oraz na piwo 13 zezwoleń;
- 2) na sprzedaż napojów alkoholowych kat. B o zawartości powyżej 4,5% do 18% alkoholu (z wyjątkiem piwa) 11 zezwoleń;
- 3) na sprzedaż napojów alkoholowych kat. C o zawartości powyżej 18% alkoholu 7 zezwoleń.

W 2022 roku wydano:

- 1) zezwoleń jednorazowych kat. A w ilości 6 szt.,
- 2) zezwoleń jednorazowych kat. B w ilości 36 szt.,
- 3) zezwoleń jednorazowych kat. C w ilości 2 szt.

Zgodnie z art. 11¹ ust.2 i 7 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszone są na rachunek gminy w wysokości:

- 1) 525 zł na sprzedaż napojów zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa;
- 2) 525 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu (z wyjątkiem piwa);
- 3) 2 100 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18% alkoholu.

Dochody ze sprzedaży w całości są przeznaczone na wydatki na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, które realizowane są w rozdziale:

- 1) 85153 - Zwalczanie narkomanii,
- 2) 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Na dzień 01.01.2022 roku w budżecie Miasta i Gminy Olsztyn zaplanowano dochody i wydatki w wysokości **176 000 zł.**

W trakcie 2022 roku dokonano zwiększenia planu dochodów, przychodów i wydatków o kwotę **189 124,29 zł, w tym:**

- 1) Przychody w kwocie **86 105,37 zł**. Są to niewykorzystane w 2021 roku środki pieniężne, pochodzące z opłat z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które zostały przeznaczone na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2022 roku. Jednym z powodów niewykorzystania w 2021 roku dochodów pochodzących z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, była sytuacja epidemiologiczna, spowodowana ograniczeniami w związku z pandemią COVID-19,
- 2) Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszone są na rachunek gminy o kwotę **24 000 zł**,
- 3) dochody z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie **79 018,99 zł**.

Po zmianach plan przychodów i dochodów oraz wydatków wynosi **365 124,36 zł**.

W 2022 roku zrealizowano dochody w wysokości **274 685,24 zł** oraz przychody z 2021 roku w kwocie **86 105,37 zł**. Plan dochodów i przychodów wykonano w 98,81%. Plan wydatków wykonano w wysokości **117 876,05 zł**, co stanowi 32,28% planu. Z powyższego rozliczenia wynika, że pozostaje kwota **242 914,56 zł**, która zostanie przeznaczona do wykorzystania w 2023 roku.

Niskie wykonanie wydatków w 2022 roku Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii spowodowane było ograniczeniami związanymi z epidemią COVID-19 oraz kryzysem energetycznym.

W poniższych tabelach przedstawiono realizację zadań w 2022 roku Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii.

Tabela 20: Realizacja planu przychodów, dochodów i wydatków w 2022 roku Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii

PRZYCHODY I DOCHODY Z TYTUŁU ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOI ALKOHOLOWYCH					WYDATKI				
					NAZWA	ROZDZIAŁ	PLAN na 2022 rok	REALIZACJA w 2022 roku	% realizacji
DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PLAN na 2022 rok	REALIZACJA w 2022 roku	% realizacji	NAZWA	ROZDZIAŁ	PLAN na 2022 rok	REALIZACJA w 2022 roku	% realizacji
PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW NIEWYKORZYSTANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOI ALKOHOLOWYCH W 2021 ROKU	905	86 105,37	86 105,37	100,00	Gminny Program Problemów Narkomanii	85153	500,00	0,00	0,00
756	75618	279 018,99	274 685,24	98,45	Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	85154	364 624,36	117 876,05	32,33

Ogółem	365 124,36	360 790,61	98,81	Ogółem	365 124,36	117 876,05	32,28
---------------	------------	------------	-------	---------------	------------	------------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 21: Realizacja planu wydatków w 2022 roku Gminnego Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii

WYDATKI w 2022 roku

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Problemów Narkomanii w 2022 roku

L.p.	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1	2	3	4	5	6
1.	851			OCHRONA ZDROWIA	0,00
		85153		Zwalczanie narkomanii	0,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00

L.p.	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1	2	3	4	5	6
1.	851			OCHRONA ZDROWIA	117 876,05
		85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	117 876,05
			2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
			4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	560,71
			4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00
			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 285,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 557,98
			4300	Zakup usług pozostałych	37 472,36
OGÓLEM					117 876,05

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższe dane ujęte są również w tabelach: nr 63 i nr 64.

Prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracji społecznej osób uzależnionych od alkoholu, należy do zadań własnych gmin. Zadania te obejmują m.in: zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu

oraz wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych. Realizowanie planowanych działań wymaga zaangażowania wielu środowisk i grup społecznych, konsekwencji w długofalowych działaniach i wprowadzania nowatorskich rozwiązań, szczególnie w odniesieniu do pracy z dziećmi i młodzieżą. W związku z tym współdziałanie wszystkich instytucji i organizacji pracujących na rzecz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie jest niezbędne do skutecznego działania i osiągnięcia zamierzonych efektów.

3.2. Dochody z tytułu wpływów za gospodarcze korzystanie ze środowiska

Dochody z tytułu wpływów opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz wydatków nimi finansowanych, realizowane na podstawie art. 402 ust. 4-6, art. 403 ust. 1-4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska – tekst jednolity (Dz.U. z 2022 r. poz. 2556 ze zmianami), zostały zrealizowane w 2022 roku w kwocie **7 634,99 zł**. Dochody te zostały przeznaczone na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu poprzez wymianę systemów grzewczych przez mieszkańców gminy. Powyższe dane ujęte są również w tabeli: nr 67.

3.3. Dochody z tytułu wpływów za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi reguluje ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 2519 ze zmianami).

Zgodnie z art. 6r ust. 2e gmina jest zobowiązana do zamieszczenia informacji o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, o których mowa w ust. 2-2c, wraz objaśnieniami.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

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

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty:

- 1) wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym,
- 2) koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami,
- 3) koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach.

W 2022 roku zostały zrealizowane dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **2 391 738,65 zł**. W kwocie tej są zawarte dochody z opłat bieżących oraz zaległości z lat ubiegłych. Dochody te przeznaczone są na wydatki dotyczące funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z kosztami obsługi tego zadania, określone w art. 6r ust. 1aa oraz art. 2 i 2a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2022 roku zostały pokryte koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w ogólnej kwocie **2 521 443,46 zł**, które obejmują koszty:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w kwocie **2 389 590,08 zł** (są to opłacone faktury od Wykonawcy zadania od 01.01.2022 r. do 30.11.2022 r. – faktura za grudzień 2022 r. w kwocie 159 804,90 zł została wystawiona przez firmę dokonującą odbioru i zagospodarowania odpadów w dniu 10.01.2023 r.);
- 2) obsługi administracyjnej tego systemu w kwocie **131 853,38 zł**, w tym:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, szkolenia oraz FŚS pracowników, obsługujących to zadanie w kwocie 98 007,07 zł,

b) usługi pocztowe za wysyłkę upomnień, zawiadomień o zmianie stawki oraz za usługę ważenia samochodów odbierających odpady komunalne od mieszkańców kwocie 33 846,30 zł.

W 2022 roku nie zostały poniesione dodatkowe wydatki na zakup koszy, worków itp. oraz na obsługę gminnego punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Z powyższych wyliczeń wynika, że w 2022 roku dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi były niższe od wydatków na obsługę tego zadania o kwotę **129 704,81 zł**.

Uchwałą nr XXII/278/21 z dnia 21.12.2021 r. Rada Gminy Olsztyn wyraziła zgodę na pokrycie części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych budżetu gminy, nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W poniższych tabelach zostały zaprezentowane dane dotyczące dochodów i wydatków dotyczących realizacji zadań z zakresu gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Tabela 22: Realizacja planu dochodów i wydatków systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2022 roku

L.p.	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	TREŚĆ	PLAN DOCHODÓW na 2022 rok	DOCHODY wykonane (w zł)	% WYKONANI A	PLAN WYDATKÓW na 2022 rok	WYDATKI wykonane (w zł)	% WYKONANI A
1.	900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89
		90002		Gospodarka odpadami	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89
			0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60	x	x	x
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				76 000,00	74 835,69	98,47
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				4 200,00	4 116,08	98,00
			4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				16 500,00	13 581,38	82,31
			4120	Składki na Fundusz Pracy				2 700,00	1 884,22	69,79
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia				7 600,00	4 332,80	57,01
			4300	Zakup usług pozostałych				2 662 200,00	2 419 103,58	90,87

			4440	Odписы na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				2 600,00	2 078,71	79,95
			4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				2 000,00	1 511,00	75,55
			4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				500,00	0,00	0,00
OGÓLEM								2 774 300,00	2 521 443,46	90,89

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 23: Rozliczenie wydatków systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2022 roku

L.p.	Rodzaj wydatku	Kwota
1.	odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych	2 389 590,08
2.	obsługa administracyjna systemu w tym:	131 853,38
2.1	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	94 417,37
2.2	szkolenia	1 511,00
2.3	FŚS	2 078,71
2.4	materiały biurowe, ważenie samochodów i usługi pocztowe	33 846,30
OGÓLEM WYDATKI		2 521 443,46
DOCHODY ZA 2022 ROK		2 391 738,65
RÓŻNICA (dochody-wydatki)		-129 704,81

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższe dane ujęte są również w tabelach: nr 61 i nr 62.

Na bieżąco monitorowane są wpłaty mieszkańców gminy z tytułu opłat za odpady komunalne na wydzielony (odrębny) rachunek bankowy. Wystawiane są wezwania, upomnienia i tytuły wykonawcze, które następnie przekazywane są do realizacji do urzędu skarbowego.

Zaległości z tego tytułu na dzień 31.12.2022 roku wynoszą **211 247,09 zł**. Na zalegających zostały wystawione w 2022 roku:

- upomnienia w ilości 1 605 szt. na kwotę **255 275,18 zł**,
- tytuły wykonawcze w ilości 150 szt. na kwotę **84 000,08 zł**.

3.4. Dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników i operatorów

Dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników i operatorów zostały zrealizowane w wysokości **15 601,24 zł**. Dochody te zostały przeznaczone 2022 roku na realizację zadań określonych w art. 16 ust.7 i art. 18 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1343 ze zmianami). W ramach tego zadania zostało wykonane czyszczenie, mycie i naprawa istniejących przystanków autobusowych na ogólną kwotę **59 636,88 zł**.

3.5. Realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki oraz metod pracy dla dzieci i młodzieży

W ramach części subwencji oświatowej zostały wydzielone w 2022 roku środki w kwocie **756 420 zł** na realizację zadań, wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki oraz metod pracy dla dzieci i młodzieży zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2082 ze zmianami).

Zgodnie z tymi przepisami jednostka samorządu terytorialnego ma obowiązek przeznaczyć środki, w wysokości nie mniejszej, niż wynikająca z podziału części oświatowej subwencji ogólnej na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży.

W 2022 roku poniesione zostały wydatki w wysokości **562 363,58 zł**, co stanowi 74,35% planu.

W tabeli poniżej zostały ujęte szczegółowe wydatki w paragrafach na realizację tych zadań.

Tabela 24: Rozliczenie wydatków zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki oraz metod pracy dla dzieci i młodzieży w 2022 roku

Rozdziały							% WYKONANIA
Paragrafy	80149		80150		Razem		
	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	
3020	7 700,00	4 579,89	37 400,00	26 408,76	45 100,00	30 988,65	68,71
4110	17 699,53	9 653,71	78 328,43	66 185,16	96 027,96	75 838,87	78,98
4120	3 024,00	972,68	11 987,69	9 381,12	15 011,69	10 353,80	68,97
4240	10 000,00	9 984,84	0,00	0,00	10 000,00	9 984,84	99,85
4440	3 413,68	1 473,87	21 145,21	18 289,52	24 558,89	19 763,39	80,47
4710	1 438,00	0,00	3 300,00	0,00	4 738,00	0,00	0,00

4790	103 838,29	49 801,99	430 245,17	340 043,69	534 083,46	389 845,68	72,99
4800	3 300,00	3 109,01	23 600,00	22 479,34	26 900,00	25 588,35	95,12
Ogółem	150 413,50	79 575,99	606 006,50	482 787,59	756 420,00	562 363,58	74,35

Źródło: Opracowanie własne.

4. ŚRODKI Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Miasto i Gmina Olsztyn w 2022 roku realizowała zadania z:

- 1) Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL);
- 2) programu – „Korpus Wsparcia Seniorów”;
- 3) programu – „Laboratoria Przyszłości”;
- 4) programu – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 5) programu – „Dodatek węglowy”;
- 6) programu – „Dodatek dla gospodarstw domowych”;
- 7) programu – „Dodatek dla podmiotów wrażliwych”.

4.1. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL).

Jest to program, w ramach którego rządowe środki trafiły do gmin, powiatów i miast w całej Polsce na inwestycje bliskie ludziom. Wsparcie jest bezzwrotne i pochodzi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Postawę do przekazania samorządów środków na inwestycję stworzył art. 65 ust. 28 ustawy z 31.3.2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 568 ze zm.). Jest to forma pomocy dla samorządów w ramach rządowego programu wsparcia inwestycji. Kwoty dotacji dla poszczególnych samorządów wynikały z relacji wydatków majątkowych i zamożności gmin i powiatów. Źródłem finansowania projektu jest Fundusz COVID-19.

W ramach tego programu Gmina Olsztyn otrzymała w 2020 roku środki w wysokości **1 509 328 zł**. W 2021 roku zaplanowano realizację zadań w rozdziale 60016 – drogi publiczne gminne. Są to:

- a) „Przebudowa drogi gminnej w Turowie- ul. Południowa, gmina Olsztyn” – zadanie zrealizowane w 2021 roku,
- b) „Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi” – zadanie realizowane w latach 2021-2022.

W ramach tego programu w 2021 roku wydatkowano kwotę **825 379,60 zł**. Na 2022 rok pozostała kwota **683 948,40 zł**, która została wykorzystana na zadanie pn. „Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi”. W ramach tych środków powstały odsetki w kwocie 19 513,80 zł, które zostały wykorzystane na realizację tego zadania. Dane dotyczące realizacji tego programu zostały ujęte w poniższych tabelach.

Tabela 25: Rozliczenie przychodów, dochodów i wydatków środków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2022 roku

PRZYCHODY		DOCHODY		WYDATKI				
Przychody na 2022 rok	Wykonanie w 2022 roku	Przychody w ramach	Dochody z odsetek od	Dział	Rozdział	Nazwa	Wykonanie w 2022 roku	z tego

		Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	środków na rachunku bankowym- paragraf 0970					Wydatki majątkowe ogółem	w tym:	
									Wydatki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – paragraf 6100	z odsetek
paragraf	683 948,40	683 948,40	19 513,80	600		Transport i łączność	2 718 482,00	2 718 482,00	683 948,40	19 513,80
905	683 948,40	683 948,40	19 513,80		60016	Drogi publiczne gminne	2 718 482,00	2 718 482,00	683 948,40	19 513,80
OGÓLEM	683 948,40	683 948,40	19 513,80			Ogółem	2 718 482,00	2 718 482,00	683 948,40	19 513,80

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 26: Rozliczenie zadań realizowanych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w latach 2021-2022

Nazwa zadania	DOCHODY 2020 R.	WYDATKI w latach			OGÓLEM WYDATKI 2021-2022	ODSETKI	OGÓLEM WYDATKI 2021-2022 Z ODSETKAMI
		Rozdział	2021	2022			
	1 509 328,00				X	19 513,80	19 513,80
Przebudowa drogi gminnej w Turowie- ul. Południowa, gmina Olsztyn	X	60016	825 379,60	0,00	825 379,60	X	825 379,60
Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi	X	60016	0,00	683 948,40	683 948,40	X	683 948,40
OGÓLEM	1 509 328,00	X	825 379,60	683 948,40	1 509 328,00	19 513,80	1 528 841,80

Źródło: Opracowanie własne.

4.2.Korpus Wsparcia Seniorów

Program był realizowany do 31 grudnia 2022 r. i jest elementem polityki społecznej państwa, w zakresie wsparcia działań na rzecz seniorów niesamodzielnych ze względu na wiek oraz stan zdrowia. Jest także odpowiedzią na potrzeby seniorów w zakresie ochrony przed zakażeniem COVID-19, w związku z utrzymującym się stanem epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej.

Celem programu było:

· zapewnienie usługi wsparcia na rzecz seniorów w wieku 65 lat i więcej, poprzez świadczenie usług, wynikających z rozeznaczonych potrzeb na terenie danej gminy, wpisujących się we wskazane w programie obszary,

· poprawa poczucia bezpieczeństwa oraz możliwości samodzielnego funkcjonowania w miejscu zamieszkania osób starszych, poprzez dostęp do tzw. „opieki na odległość”.

Wartość zadania wynosiła **26 400 zł**. Zrealizowano wydatki w kwocie **22 107,61 zł**, z tego na zakup i obsługę **20 opasek** bezpieczeństwa dla seniorów w wieku powyżej 65 lat wydatkowano kwotę **17 640,00 zł**.

Wykonanie wydatków na ten program został ujęty w poniższej tabeli.

Tabela 27: Realizacja dochodów i wydatków środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Korpus Wsparcia Seniora" w 2022 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
852			Pomoc społeczna	26 400,00	22 107,61	83,74
	85295		Pozostała działalność	26 400,00	22 107,61	83,74
		2180	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki na realizację zadania pn. "Korpus Wsparcia Seniora"	26 400,00	22 107,61	83,74
OGÓLEM				26 400,00	22 107,61	83,74

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
852			Pomoc społeczna	26 400,00	22 107,61	83,74
	85295		Pozostała działalność	26 400,00	22 107,61	83,74
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 000,00	3 441,67	49,17
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 223,00	600,91	49,13
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	172,00	60,03	34,90

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 405,00	14 405,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 600,00	3 600,00	100,00
OGÓLEM			26 400,00	22 107,61	83,74

Źródło: Opracowanie własne.

4.3.Laboratoria Przyszłości

Był to program wsparcia dla szkół podstawowych. Program realizował jeden z postulatów „Polskiego Ładu”. Projekt był realizowany bez konieczności wniesienia wkładu własnego. Celem inicjatywy było wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka).

Dzięki Laboratoriom Przyszłości, od 1 września 2022 roku do każdej szkoły podstawowej w Polsce trafił nowoczesny sprzęt, w tym drukarki 3D, mikrokontrolery czy sprzęt do nagrań. Obowiązek udostępniania ich uczniom przez szkoły wszedł w życie od roku szkolnego 2022/23. W ramach Laboratoriów Przyszłości szkoły mogły wybierać także wyposażenie dodatkowe – od narzędzi do prac ręcznych, przez gogle VR, po pomoce dydaktyczne.

W 2021 roku zostały przekazane Gminie dochody w kwocie **252 300 zł**. W 2021 roku zostały poniesione wydatki w kwocie **189 528,24 zł**, co stanowiło 75,12% wartości projektu. W 2022 roku zostały zrealizowane wydatki w kwocie **62 771,76 zł**.

W poniższej tabeli ujęto realizację wydatków w 2022 roku w ramach tego zadania.

Tabela 28: Realizacja przychodów i wydatków środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Laboratoria Przyszłości" w 2022 roku

	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
PRZYCHODY	905	Przychody j.s.t z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	62 771,76	62 771,76	100,00
					100,00
OGÓLEM			62 771,76	62 771,76	100,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
801			Oświata i wychowanie	62 771,76	62 771,76	100,00

	80101		Szkoły podstawowe	62 771,76	62 771,76	100,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	62 771,76	62 771,76	100,00
OGÓLEM				62 771,76	62 771,76	100,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z wytycznymi zadanie to zakończyło się do 31 sierpnia 2022 roku. Została wykorzystana cała kwota dofinansowania w wysokości **252 300 zł.** W programie tym uczestniczyły wszystkie szkoły podstawowe w gminie. W poniższej tabeli zostało przedstawione wykorzystanie tych środków przez poszczególne szkoły.

Tabela 29: Realizacja środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Laboratoria Przyszłości" w latach 2021-2022

L.p.	Nazwa szkoły	Wnioskowana kwota ogółem	Kwota wykorzystana w 2021 roku	Kwota wykorzystana w 2021 roku	Kwota wykorzystana ogółem w latach 2021-2022	WYKONANIE W %
1.	Szkoła Podstawowa w Biskupicach	30 000,00	18 553,00	11 447,00	30 000,00	100,00
2.	Szkoła Podstawowa w Kusiętach	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	100,00
3.	Szkoła Podstawowa w Olsztynie	102 300,00	90 058,00	12 242,00	102 300,00	100,00
4.	Szkoła Podstawowa w Turowie	30 000,00	20 540,00	9 460,00	30 000,00	100,00
5.	Szkoła Podstawowa w Zrębicach	60 000,00	30 377,24	29 622,76	60 000,00	100,00
OGÓLEM		252 300,00	189 528,24	62 771,76	252 300,00	100,00

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach tego projektu w wyposażeniu szkół naszej gminy znalazły się:

- 1) drukarki 3D;
- 2) laptopy;
- 3) skanery 3D;
- 4) tablety;

dział/ rozdział	paragraf				Dział/ rozdział			Wydatki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2022 roku		
600/ 60016	6370	950 000,00	950 000,00	647 314,60	600	Transport i łącność	1 000 000,00	950 000,00	687 172,00	647 134,60
		950 000,00	950 000,00	647 314,60	60016	Drogi publiczne gminne	1 000 000,00	950 000,00	687 172,00	647 134,60
OGÓLEM		950 000,00	950 000,00	647 314,60		Ogółem	1 000 000,00	950 000,00	687 172,00	647 134,60

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach tego programu Miasto i Gmina Olsztyn otrzymała również promesy na zadania, które realizowane będą w latach 2023-2024. Są to:

- Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn;
- Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I;
- Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii.

W tabeli poniżej przedstawiono wykaz promes uzyskanych przez Miasto i Gminę Olsztyn w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Tabela 31: Wykaz promes uzyskanych przez Miasto i Gminę Olsztyn w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w I i II Edycji

Nazwa zadania/okres realizacji	Okres realizacji inwestycji	Wartość inwestycji ogółem	Wartość Promesy przed zmianą	Wartość Promesy po zmianie	Wkład własny	% udział dofinansowania
2021/2022/2023						
Budowa ulicy Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn, gmina Olsztyn	2023	4 000 000,00	2 945 000,00	2 945 000,00	1 055 000,00	73,63
Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice, gmina Olsztyn	2022	687 172,00	950 000,00	647 134,60	40 037,40	94,17
OGÓLEM I EDYCJA		4 687 172,00	3 895 000,00	3 592 134,60	1 095 037,40	76,64

2023/2024/2025						
Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii	2023/ 2024	9 000 000,00	8 075 000,00	8 075 000,00	925 000,00	89,72
Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I.	2023/ 2025	9 000 000,00	8 100 000,00	8 100 000,00	900 000,00	90,00
OGÓLEM II EDYCJA		18 000 000,00	16 175 000,00	16 175 000,00	1 825 000,00	89,86

Źródło: Opracowanie własne.

4.5.DODATEK WĘGLOWY

Na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 1692 ze zmianami) mieszkańcom gminy był wypłacany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie dodatek węglowy.

Dodatek węglowy to jednorazowe świadczenie w wysokości 3 tys. zł, które przysługiwało gospodarstwu domowemu, w którym główne źródło ogrzewania zasilane jest węglem kamiennym, brykietem lub peletem zawierającym co najmniej 85 proc. węgla kamiennego. Dodatek ten przysługiwał bez względu na kryterium dochodowe oraz dla gospodarstw, które już zakupiły węgiel. Warunkiem otrzymania dodatku był wpis lub zgłoszenie źródła ogrzewania do Centralnej Ewidencji Emisyjności Budynków.

Wnioski o dodatek węglowy składano do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie do 30 listopada 2022 r.

Z pomocy tej skorzystało 1489 gospodarstw domowych. Zostały wydatkowane środki w łącznej kwocie **4 556 340 zł**, w tym na:

- 1) wypłatę świadczeń wydatkowano kwotą 4 467 000 zł;
- 2) na obsługę zadania wydatkowano kwotą 89 340 zł.

W tabeli poniżej została przedstawiona realizacja tego programu.

Tabela 32: Realizacja dochodów i wydatków w 2022 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Dodatek węglowy"

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
853	85395	2180	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
			Pozostała działalność	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63

			Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki na realizację zadania pn. "Dodatek węglowy"	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
OGÓLEM				5 514 120,00	4 556 340,00	82,63

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
853	85395		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
			Pozostała działalność	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
		3110	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 406 000,00	4 467 000,00	82,63
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 510,00	38 408,63	74,57
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 995,00	6 706,17	74,55
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 261,00	885,87	70,25
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 334,00	34 228,00	96,87
		4300	Zakup usług pozostałych	8 511,00	7 227,70	84,92
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	970,00	344,63	35,53
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 539,00	1 539,00	100,00
OGÓLEM				5 514 120,00	4 556 340,00	82,63

Źródło: Opracowanie własne.

4.6. DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH

Na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1967 ze zmianami) mieszkańcom gminy był wypłacany dodatek dla gospodarstw domowych. Przysługiwał on osobie w gospodarstwie domowym, w przypadku gdy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec

kaflowy na paliwo stałe, zasilane peletem drzewnym, drewnem kawałkowym lub innym rodzajem biomasy, albo kocioł gazowy zasilany skroplonym gazem LPG, albo kocioł olejowy – zgłoszone lub wpisane do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (Dz. U. z 2022 r. poz. 438, 1561, 1576 i 1967), do dnia 11 sierpnia 2022 r., albo po tym dniu – w przypadku głównych źródeł ogrzewania zgłoszonych lub wpisanych po raz pierwszy do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o których mowa w art. 27g ust. 1 tej ustawy. Wnioski o dodatek węglowy składano do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie do 30 listopada 2022 r.

Z pomocy tej skorzystało 143 gospodarstw domowych. Zostały wydatkowane środki w łącznej kwocie 205 020 zł, w tym na:

- 1) wypłatę świadczeń wydatkowano kwotę 201 000 zł;
- 2) na obsługę zadania wydatkowano kwotę 4 020 zł.

W poniższej tabeli zostały przedstawione dochody i wydatki związane z realizacją tego zadania.

Tabela 33: Realizacja dochodów i wydatków w 2022 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Dodatek dla gospodarstw domowych"

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	322 320,00	205 020,00	63,61
			Pozostała działalność	322 320,00	205 020,00	63,61
	85395	2180	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki na realizację zadania pn. "Dodatek dla gospodarstw domowych"	322 320,00	205 020,00	63,61
OGÓLEM				322 320,00	205 020,00	63,61

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
-------	----------	----------	------------------	------	--------------------------	---------------

853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	322 320,00	205 020,00	63,61
	85395	Pozostała działalność	322 320,00	205 020,00	63,61
		3110 Świadczenia na rzecz osób fizycznych	316 000,00	201 000,00	63,61
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00	1 277,65	63,88
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	349,00	223,08	63,92
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	49,00	6,27	12,80
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 922,00	560,00	29,14
		4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 953,00	97,65
OGÓLEM			322 320,00	205 020,00	63,61

Źródło: Opracowanie własne.

4.7.DODATEK DLA PODMIOTÓW WRAŻLIWYCH

Na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (**Dz. U. z 2022 r. poz. 1967 ze zmianami**) wprowadzono dodatek, który miał na celu rekompensować wzrost kosztów ogrzewania tzw. podmiotom wrażliwym, czyli jednostkom prowadzącym między innymi działalność z zakresu ochrony zdrowia, pomocy społecznej, oświaty, opieki nad dziećmi, kultury, pożarnictwa czy integracji społecznej. Do otrzymania dodatku są uprawnione jednostki:

1. które ponoszą koszty zakupu węgla kamiennego, brykietu lub peletu zawierających co najmniej 85% węgla kamiennego, peletu drzewnego albo innego rodzaju biomasy, gazu skroplonego LPG albo oleju opałowego, wykorzystywanych na cele ogrzewania, w związku z wykonywaniem przez te podmioty ich podstawowej działalności;

2. których główne źródło ciepła jest wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków (CEEB), o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków.

Szczegółowa lista podmiotów wrażliwych została określona w art. 4 ust. 1 pkt 4 cytowanej wyżej ustawy.

Z pomocy tej skorzystał jeden podmiot – Szkoła Podstawowa w Turowie. W ramach tego programu zostały wydatkowane środki w łącznej kwocie **6 216,74 zł**, w tym na:

- 1) wypłatę świadczeń wydatkowano kwotę 6 094,85 zł;
- 2) na obsługę zadania wydatkowano kwotę 121,89 zł.

W poniższej tabeli zostały przedstawione dochody i wydatki związane z realizacją tego zadania.

Tabela 34: Realizacja dochodów i wydatków 2022 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu pn. "Dodatek dla podmiotów wrażliwych"

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6 677,00	6 216,74	93,11
			Pozostała działalność	6 677,00	6 216,74	93,11
	40095	2180	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki na realizację zadania pn. "Dodatek dla gospodarstw domowych oraz dodatek dla podmiotów wrażliwych"	6 677,00	6 216,74	93,11
OGÓLEM				6 677,00	6 216,74	93,11

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	130,00	121,89	93,76
	40095		Pozostała działalność	130,00	121,89	93,76
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130,00	121,89	93,76
801			Oświata i wychowanie	6 547,00	6 094,85	93,09
	80101		Szkoły podstawowe	6 547,00	6 094,85	93,09
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 547,00	6 094,85	93,09
OGÓLEM				6 677,00	6 216,74	93,11

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 została wydatkowana w 2022 roku kwota 6 183 719,11 zł. Dochody wyniosły 5 436 998,95 zł oraz przychody 746 720,16 zł. W tabeli poniżej została przedstawiona realizacja w 2022 roku programów w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID -19.

Tabela 35: Realizacja dochodów i wydatków w 2022 roku z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

L.p.	Nazwa zadania	Rozdział	Plan dochodów w zł	Wykonanie dochodów w zł	% wykonania dochodów	Plan wydatków	Wykonanie wydatków w zł	% wykonania wydatków
1.	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL),	60016	0,00	0,00	0,00	683 948,40	683 948,40	100,00
2.	"Korpus Wsparcia Seniora"	85295	26 400,00	22 107,61	83,74	26 400,00	22 107,61	83,74
3.	"Laboratoria Przyszłości"	0	0,00	0,00	0,00	62 771,76	62 771,76	100,00
4.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	60016	647 314,60	647 314,60	100,00	647 314,60	647 314,60	100,00
5.	"Dodatek węglowy"	85395	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63	5 514 120,00	4 556 340,00	82,63
6.	"Dodatek dla gospodarstw domowych"	85395	322 320,00	205 020,00	63,61	322 320,00	205 020,00	63,61
7.	"Dodatek dla podmiotów wrażliwych"	40095/ 80101	6 677,00	6 216,74	93,11	6 677,00	6 216,74	93,11
OGÓLEM			6 516 831,60	5 436 998,95	83,43	7 263 551,76	6 183 719,11	85,13

Źródło: Opracowanie własne.

5. ŚRODKI Z FUNDUSZU POMOCY UKRAINIE

Na skutek ataku Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt Ukraińców w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach specjalnego Funduszu Pomocy zapewnione jest finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny. Ze środków programu mogą być finansowane działania realizowane na terytorium Polski, jak i poza nim. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych.

Ze środków Funduszu Pomocy finansowane są zadania na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym skutkami konfliktu zbrojnego, w tym m.in.:

- wypłata świadczeń rodzinnych, wychowawczych i z pomocy społecznej dla uchodźców z Ukrainy,
- opieka medyczna, w tym również zakup i wydawanie produktów leczniczych
- zapewnienie obsługi punktów recepcyjnych,
- zapewnienie finansowania przejazdów środkami transportu publicznego,
- wypłata świadczeń pieniężnych,
- wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oraz dowożenia uczniów.

Na realizację powyższych zadań Miasto i Gmina Olsztyn w 2022 roku otrzymała i wydatkowała środki w kwocie **1 258 479,03 zł.**

Realizacja dochodów i wydatków została ujęta w tabelach poniżej.

Tabela 36: Realizacja planu dochodów w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie w 2022 roku

Lp.	ZADANIA	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	PLAN DOCHODÓW	WYKONANIE DOCHODÓW	% WYKONANIA
1.	Środki na dodatkowe zadania oświatowe	75814	2100	255 572,00	255 572,00	100,00
2.	Środki na realizację zadań wynikających z art. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583) osobie ubiegającej się o nadanie nr PESEL	75095	2100	6 958,58	6 958,57	100,00
3.	Potwierdzanie tożsamości i wprowadzenie danych - art. 9 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy(...)	75095	2100	18,22	18,22	100,00
4.	Środki na wykonanie zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie nr PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie	75095	2100	7 611,00	7611	100,00
5.	Wypłata świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy(...)	75495	2100	805 112,00	797 920,00	99,11

6.	Świadczenie z pomocy społecznej - zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży	85295	2100	8 724,00	5 996,30	68,73
7.	Świadczenie jednorazowe 300 zł	85395	2100	92 718,00	88 740,00	95,71
8.	Świadczenia rodzinne	85595	2100	98 535,00	95 662,94	97,09
RAZEM DOCHODY				1 275 248,80	1 258 479,03	98,68

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 37: Realizacja planu wydatków w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie w 2022 roku

Lp.	ZADANIA	PLAN-WYDATKI			PLAN WYDATKÓW	WYKONANIE WYDATKÓW W ZŁ W PARAGRAFACH	WYKONANIE RAZEM	% wykonania	
		ROZDZIAŁ	PARAGRAF	KWOTA					
1.	Środki na dodatkowe zadania oświatowe	80101	4350	87 554,75	255 572,00	87 554,75	255 572,00	100,00	
			4370	916,08		916,08			
			4740	8 581,03		8 581,03			
			4750	97 471,30		97 471,30			
			4850	14 363,69		14 363,69			
			4860	9 698,17		9 698,17			
		RAZEM				218 585,02			218 585,02
		80103	4740	224,00		224,00			
			4750	4 298,33		4 298,33			
			4850	1 169,74		1 169,74			
			4860	304,88		304,88			
		RAZEM				5 996,95			5 996,95
		80104	4350	6 024,04		6 024,04			
			4370	385,00		385,00			

			4740	2 385,63		2 385,63		
			4750	13 137,12		13 137,12		
			4850	2 124,64		2 124,64		
			RAZEM		24 056,43	24 056,43		
		80148	4350	2 265,48		2 265,48		
			4740	4 094,18		4 094,18		
			4850	573,94		573,94		
			RAZEM		6 933,60	6 933,60		
2.	Środki na wykonanie zdjęć osobie ubiegającej się o nadanie nr PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie	75095	4840	7 316,00	7 611,00	7 316,00	7 611,00	100,00
			4350	295,00		295,00		
3.	Potwierdzanie tożsamości i wprowadzenie danych - art. 9 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy(...)	75095	4740	15,17	18,22	15,17	18,22	100,00
			4850	3,05		3,05		
4.	Środki na realizację zadań wynikających z art. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583) osobie ubiegającej się o nadanie nr PESEL	75095	4350	476,29	6 958,58	476,29	6 958,57	100,00
			4740	5 396,95		5 396,94		
			4850	1 085,34		1 085,34		

5.	Wyplata świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy(...)	75495	3280	801 520,00	805 112,00	795 040,00	797 920,00	99,11
			4350	505,36		505,35		
			4740	2 569,85		1 977,07		
			4850	516,79		397,58		
6.	Świadczenie z pomocy społecznej - zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży	85295	3290	2 126,00	8 724,00	0,00	5 996,30	68,73
			4370	6 598,00		5 996,30		
7.	Świadczenie jednorazowe 300 zł	85395	3290	90 900,00	92 718,00	87 000,00	88 740,00	95,71
			4350	1 818,00		1 740,00		
8.	Świadczenia rodzinne	85595	3290	95 665,00	98 535,00	92 876,64	95 662,94	97,09
			4350	2 870,00		2 786,30		
RAZEM WYDATKI					1 275 248,80		1 258 479,03	98,68

Źródło: Opracowanie własne.

6. ŚRODKI Z SUBWENCJI OGÓLNEJ Z PRZEZNACZENIEM NA WSPARCIE FINANSOWE INWESTYCJI W ZAKRESIE KANALIZACJI W 2022 ROKU.

W związku z uchwalonymi w dniu 14 października 2021 r. ustawami:

- zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw,
- o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

w roku 2021 oraz 2022 przekazano jednostkom samorządu terytorialnego dodatkowych środków z budżetu państwa na wsparcie finansowe w realizacji zadań własnych.

Środki przekazane na podstawie art. 70e i art. 70f ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego mają charakter subwencji ogólnej. Zgodnie z art. 7 ust. 3 ww. ustawy, o przeznaczeniu środków otrzymanych z tytułu subwencji ogólnej decyduje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Tym samym o sposobie wykorzystania otrzymanych środków w każdym przypadku decyduje samodzielnie gmina uwzględniając przepisy ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady gospodarki finansowej gmin. W przypadku otrzymania środków z puli przeznaczonej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, gmina ma obowiązek zrealizować w latach 2021-2024 wydatki w kwocie nie mniejszej niż równowartość otrzymanych środków na inwestycje w zakresie kanalizacji.

W ramach tych środków Miasto i Gmina Olsztyn otrzymała w 2021 roku kwotę **1 032 272 zł**, które przeznaczyła w budżecie w 2022 roku, na dofinansowania zadania pn. „Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul.

Słowackiego i Miłosza”. Okres realizacji inwestycji to lata 2021-2023. W 2022 roku nie zostały poniesione żadne wydatki w ramach tej subwencji. Środki te zostaną wydatkowane w 2023 roku.

7. SPRZEDAŻ PALIWA STAŁEGO W RAMACH ZAKUPU PREFERENCYJNEGO, NA MOCY USTAWY Z DNIA 27 PAŹDZIERNIKA 2022 R. O ZAKUPIE PREFERENCYJNYM PALIWA STAŁEGO DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH (DZ.U. z 2022 r. poz. 2236 ze zmianami)

Zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 roku o zakupie preferencyjnym paliwa stałego przez gospodarstwa domowe, osoba fizyczna w uprawionym gospodarstwie domowym może kupić od samorządów węgiel kamienny po preferencyjnej cenie. Ustawa przewiduje, że samorząd kupuje węgiel po 1,5 tys. zł za tonę, ale sprzedawać może go po 2 tys. zł brutto za tonę. Gmina, do ceny może doliczać koszt transportu z miejsca składowania w gminie do gospodarstwa domowego.

Węgiel po preferencyjnej cenie mogły kupować te osoby, które są uprawnione do dodatku węglowego. Dlatego musiały złożyć wniosek o preferencyjny zakup węgla. Zadanie to jest realizowane do 30 kwietnia 2023 r. Węgiel dla Miasta i Gminy Olsztyn jest sprzedawany przez Węglokoks Kraj S.A. Surowiec jest dobrej jakości i posiada wymagane certyfikaty.

Zgodnie z zapisami ustawy do 31 grudnia 2022 roku osoby uprawnione mogły zakupić 1,5 tony. Z możliwości tej skorzystało w 2022 roku 257 gospodarstw domowych z terenu naszej gminy.

Do dnia 31 grudnia 2022 roku Miasto i Gmina Olsztyn zakupiło 375 ton, w tym:

- 1) kostki w ilości 50 ton;
- 2) orzecha w ilości 125 ton;
- 3) ekogroszku w ilości 200 ton.

Miasto i Gmina Olsztyn zawarła umowę z Firmą **"Marol"** Marian Połacik – **Turów**, przy ul. Szkolnej 14 na obsługę tego zadania. W 2022 roku firma odebrała od Spółki Węglokoks 375 ton paliwa stałego i rozdysponowała wśród uprawnionych mieszkańców 364,5 ton.

W tabeli poniżej zostały przedstawione dochody i wydatki związane z obsługą tego zadania.

Tabela 38: Realizacja planu dochodów i wydatków w 2022 roku na preferencyjny zakup węgla dla mieszkańców

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	750 000,00	609 755,14	81,30
	40095		Pozostała działalność	750 000,00	609 755,14	81,30
		084	Środki na realizację zadania pn. Zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe na podstawie ustawy z dnia 27.10.2022 r. (Dz.U. z 2022, poz. 2236) -wpływy ze sprzedaży wyrobów	562 500,00	457 317,65	81,30

		097	Środki na realizację zadania pn. Zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe na podstawie ustawy z dnia 27.10.2022 r. (Dz.U. z 2022, poz. 2236) - wpływy z różnych dochodów	187 500,00	152 437,49	81,30
OGÓLEM				750 000,00	609 755,14	81,30

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE W 2022 R. W ZŁ	WYKONANIE W %
400	40095		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	750 000,00	472 475,25	63,00
			Pozostała działalność	750 000,00	472 475,25	63,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 000,00	3 133,34	20,89
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 700,00	553,36	20,49
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz solidarnościowy	500,00	57,17	11,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	592 500,00	428 460,65	72,31
		4300	Zakup usług pozostałych	139 300,00	40 270,73	28,91
OGÓLEM				750 000,00	472 475,25	63,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. ZADŁUŻENIE GMINY

Miasto i Gmina Olsztyn korzysta z różnych źródeł finansowania, w tym głównie z preferencyjnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, a także kredytów bankowych.

Monitorowane są na bieżąco wskaźniki zadłużenia. Dotychczas były one zawsze spełniane, a ich poziom był poniżej maksymalnych dozwolonych wielkości.

Wysokość zadłużenia nie świadczy o stanie finansów gminy oraz jej możliwościach rozwoju. W art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty jest przepis, który określa limit zadłużania się jednostek

samorządu terytorialnego, wyznaczany za pomocą indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Stanowi jeden z determinantów, branych pod uwagę podczas prac nad budżetem oraz wieloletnią prognozą finansową.

Miasto i Gmina Olsztyn od 2019 roku nie zaciągała nowych kredytów i pożyczek.

W 2022 roku nastąpiło zmniejszenie zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów o kwotę **1 564 996 zł**. Na powyższą kwotę składa się spłata rat kapitałowych pożyczki i kredytów.

Tabela 39: Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2022 roku w Mieście i Gminie Olsztyn.

Wyszczególnienie	Wartości
spłaty pożyczek	205 000,00
spłaty kredytów	1 359 996,00
Spadek zadłużenia na koniec roku	1 564 996,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wg stanu na dzień 31.12.2022 roku zadłużenie Miasta i Gminy Olsztyn ogółem wynosi **1 955 016 zł**, w tym zadłużenie z tytułu:

1. pożyczki w WFOŚ i GW w Katowicach w kwocie **895 000 zł**,
2. kredytu w PKO BP S.A w kwocie **1 060 016 zł**.

Tabela 40: Informacja o stanie zadłużenia na koniec 2022 roku.

L.p.	Nazwa udzielającego kredytu/pożyczki	Przeznaczenie kredytu – pożyczki	Stan zadłużenia na 01.01.2022 r.	Spłaty w 2022 roku	Zadłużenie na 31.12.2022 r.	Termin spłaty
1	2	3	4	5	8	9
1.	WFOŚ i GW w Katowicach	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skrajnica	1 100 000,00	205 000,00	895 000,00	30.09.2024
	Razem pożyczki	X	1 100 000,00	205 000,00	895 000,00	X
1.	Krakowski Bank Spółdzielczy	Pokrycie deficytu budżetowego	300 000,00	300 000,00	0,00	31.12.2022
2.	PKO BP	Pokrycie deficytu budżetowego	2 120 012,00	1 059 996,00	1 060 016,00	15.12.2023
	Razem kredyty	X	2 420 012,00	1 359 996,00	1 060 016,00	X
Ogółem			3 520 012,00	1 564 996,00	1 955 016,00	X

Źródło: Opracowanie własne.

Miasto i Gmina Olsztyn starała się użyć wszelkich możliwych środków tj. racjonalizować i ograniczać wydatki bieżące, żeby nie doprowadzać w 2022 roku do zwiększenia zadłużenia. Niskie zadłużenie gminy ma również pozytywne przełożenie na wydatki na obsługę tego zadłużenia, czyli spłatę odsetek, które w 2022 roku ciągle wzrastały i były na wysokim poziomie. Wskaźnik zadłużenia na 1 mieszkańca Miasta i Gminy Olsztyn na koniec 2022 roku wynosił ok. **243, 74 zł**.

9. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY OLSZTYN ZA ROK 2022

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olsztyn za rok 2022 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego (2022). Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informacje nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Olsztyn.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Olsztyn obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr XXII/281/21 Rady Gminy Olsztyn z dnia 21 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olsztyn została przyjęta uchwałą nr 169/22 Rady Gminy Olsztyn z dnia 30 grudnia 2022 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowaly w 2022 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.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2030 r.

9.1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Olsztyn na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 59 118 011,04 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 55 592 679,92 zł, tj. 94,04%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Olsztyn w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 41. Wykonanie dochodów Gminy Olsztyn w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	45 083 087,46	59 118 011,04	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	39 193 140,00	53 970 544,20	53 970 544,20	51 389 448,04	95,22%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	12 783 904,57	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	157 309,00	157 309,00	156 921,78	99,75%
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 431 631,00	9 024 731,00	9 024 731,00	9 024 731,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 092 604,00	18 260 217,64	18 260 217,64	16 874 724,01	92,41%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 616 110,00	13 744 381,99	13 744 381,99	12 549 166,68	91,30%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 150 000,00	6 125 000,00	6 125 000,00	5 593 164,03	91,32%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 889 947,46	5 147 466,84	5 147 466,84	4 203 231,88	81,66%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 889 947,46	4 647 466,84	4 647 466,84	3 749 562,54	80,68%

Źródło: Opracowanie własne.

9.2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Olsztyn na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 63 135 396,31 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 56 242 912,01 zł, tj. 89,08%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Olsztyn w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 42. Wykonanie wydatków Gminy Olsztyn w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	52 290 551,80	63 135 396,31	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	38 422 636,14	51 516 465,59	51 516 465,59	44 850 751,50	87,06%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 317 041,97	17 108 665,68	17 108 665,68	15 200 744,27	88,85%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	150 000,00	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	13 867 915,66	11 618 930,72	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05%

2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	13 867 915,66	11 618 930,72	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	120 000,00	205 000,00	205 000,00	204 358,50	99,69%

Źródło: Opracowanie własne.

9.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł -650 232,09 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Olsztyn w roku 2022 planowano na poziomie -7 207 464,34 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 nadwyżki budżetu JST z lat ubiegłych – 650 232,09 zł;

9.4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 10 412 206,43 zł, w tym z tytułu:

- spląty udzielonych pożyczek w kwocie 25 000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5 973 637,04 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych w kwocie 893 557,39 zł;
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 520 012,00 zł;

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

Tabela 43. Wykonanie przychodów Gminy Olsztyn w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	8 967 460,34	5 608 381,27	5 608 381,27	10 412 206,43	185,65%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	-
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	744 680,26	5 486 473,14	5 486 473,14	6 867 194,43	125,17%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	3 222 780,08	95 908,13	95 908,13	3 520 012,00	3 670,19%
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00	26 000,00	25 000,00	96,15%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	26 000,00	0,00	0,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

9.5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 590 996,00 zł, w tym z tytułu:

- spląty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych w kwocie 1 564 996,00 zł;
- udzielonych pożyczek w kwocie 26 000,00 zł;

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

Tabela 44. Wykonanie rozchodów Gminy Olsztyn w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	1 759 996,00	1 590 996,00	1 590 996,00	1 590 996,00	100,00%
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 759 996,00	1 564 996,00	1 564 996,00	1 564 996,00	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splątą długu	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

9.6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 1 955 016,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Olsztyn w roku 2022 planowano na poziomie 6 760 016,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Olsztyn na koniec 2022 uwzględnia się kredyty, pożyczki, papiery wartościowe w kwocie 1 955 016,00 zł.

9.7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2022 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Olsztyn zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

9.8. 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 Olsztyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 45. 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)
2022	4,80%	21,98%	TAK	25,00%	TAK
2023	4,07%	19,81%	TAK	22,83%	TAK
2024	0,59%	16,53%	TAK	19,55%	TAK
2025	4,19%	13,57%	TAK	16,59%	TAK
2026	3,74%	10,07%	TAK	13,40%	TAK
2027	2,76%	7,35%	TAK	10,67%	TAK
2028	2,67%	5,89%	TAK	9,22%	TAK
2029	2,59%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2030	2,52%	7,90%	TAK	7,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Gmina Olsztyn spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Olsztyn został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2023 roku.

9.9. 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 46. Wykonanie środków unijnych Gminy Olsztyn w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
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	62 600,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
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	62 600,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	62 600,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
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	2 038 017,62	3 588 012,80	3 588 012,80	2 619 195,82	73,00%

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:	2 038 017,62	3 588 012,80	3 588 012,80	2 619 195,82	73,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 038 017,62	3 588 012,80	3 588 012,80	2 619 195,82	73,00%
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	71 449,25	104 753,96	104 753,96	104 753,96	100,00%
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:	71 449,25	104 753,96	104 753,96	104 753,96	100,00%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	60 731,87	94 036,58	94 036,58	94 036,58	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	1 688 092,00	3 264 900,00	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90%
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:	1 688 092,00	3 264 900,00	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 425 878,00	2 525 377,43	2 350 480,58	2 349 480,58	99,96%

Źródło: Opracowanie własne.

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

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje tabela nr 56 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olsztyn.

9.11. 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.

10. REALIZACJA ZADAŃ Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT 2 I 3

Realizacja przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej za 2022 rok została ujęta w tabeli nr 56. W tabeli tej została przedstawiona realizacja zadań bieżących i majątkowych, z podziałem na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 oraz zadania pozostałe.

W 2022 roku w ramach wydatków bieżących zostały realizowane dwa zadanie z udziałem środków unijnych. Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 wydatkowano w ramach wydatków bieżących kwotę **104 753,96 zł**. Środki te zostały wydatkowane na realizację zadania pn.:

- 1) "Przedszkole moich marzeń" w kwocie 71 449,25 zł – zadanie realizowane w latach 2021-2022 ze środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (EFS). Całkowita wartość zadania wyniosła 115 173,85 zł;
- 2) „Cyfrowa Gmina” w kwocie 33 304,71 zł – zadanie realizowane w latach 2022-2023 ze środków w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Całkowita wartość zadania około 106 315,71 zł.

W 2022 roku w ramach wydatków majątkowych zostało realizowane jedno zadanie z udziałem środków unijnych. Jest to zadanie pn. „Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszów-Gmina Żarki. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Planowana wartość zadania 4 300 000 zł. W 2022 r. zrealizowano wydatki na kwotę **3 209 704,68 zł**.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonywanych w trakcie roku budżetowego zostały ujęte w tabeli nr 57.

11. WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE MIASTA I GMINY OLSZTYN

Na podstawie danych z wykonania budżetu w 2022 roku dokonano analizy wybranych wskaźników, które przedstawiają sytuację finansową Miasta i Gminy Olsztyn.

11.1. Wskaźnik relacji pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi:

dochody bieżące

$$\frac{\text{dochody bieżące}}{\text{wydatki bieżące}} \times 100\% = 114,58\%$$

wydatki bieżące

Wskaźnik ten ukazuje, że wydatki bieżące Miasta i Gminy Olsztyn w całości zostały pokryte z dochodów bieżących, a nadwyżka pozwoliła również zrealizować wydatki majątkowe. W 2021 roku wskaźnik ten wynosił 120,34%.

11.2. Poziom wydatków majątkowych w wydatkach ogółem:

wydatki majątkowe

$$\frac{\text{wydatki majątkowe}}{\text{wydatki ogółem}} \times 100\% = 20,26\%$$

wydatki ogółem

Wskaźnik ten ukazuje, jaką część wydatków ogółem stanowią wydatki majątkowe. Oznacza w jakim stopniu są realizowane wydatki na inwestycje. Wydatki inwestycyjne są to bowiem wydatki, o których poniesieniu decyduje sama gmina. W 2021 roku wskaźnik ten wynosił 15,21%.

11.3. Wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca

Wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca.

wydatki majątkowe

$$\frac{\text{wydatki majątkowe}}{\text{liczba mieszkańców}} \times 100\% = 1\,420,29 \text{ zł}$$

liczba mieszkańców

Miarą atrakcyjności danej jednostki samorządowej jest wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca. Bardzo duża wartość wskaźnika świadczy o możliwości kreowania rozwoju gminy, co może przyciągać zarówno mieszkańców, jak i inwestorów. Rozmiary wydatków majątkowych są związane z poziomem zamożności gminy. Jednocześnie w wydatkach majątkowych znajdują pokrycie środki otrzymane przez gminę w formie dotacji. W 2021 roku wskaźnik ten wynosił 883,63 zł, w 2022 roku wzrósł o 60,73% w stosunku do 2021 roku.

11.4. Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

nadwyżka operacyjna

$$\frac{\text{nadwyżka operacyjna}}{\text{dochody ogółem}} \times 100\% = 11,76\%$$

dochody ogółem

Nadwyżka operacyjna to wskaźnik obrazujący sytuację finansową w samorządzie, zdolność do spłaty rat od zaciągniętych kredytów, pożyczek czy wyemitowanych obligacji oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. Czym wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej tym większa jest możliwość realizacji przez jednostkę samorządu terytorialnego nowych przedsięwzięć majątkowych, zarówno bezpośrednio przeznaczając tę kwotę na inwestycje lub pośrednio spłacając wcześniej zaciągnięte zobowiązania na cele inwestycyjne. Jest to najbardziej syntetyczna ocena kondycji finansowej samorządu, potencjału inwestycyjnego samorządu oraz zdolności kredytowej. Informuje ona jakimi środkami dysponuje jednostka po pokryciu najbardziej podstawowych potrzeb bieżących. Nadwyżkę operacyjną jednostka może przeznaczyć na przykład na inwestycje bądź spłatę zadłużenia. Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem określa stopień, w jakim gmina mogłaby zaciągnąć nowe zobowiązania, w stosunku do osiągniętych dochodów. Im wyższa jest wartość tego wskaźnika tym większe są możliwości inwestycyjne lub większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących. Ujemna wartość wskaźnika wskazywałaby na to, że jednostka samorządu terytorialnego nie wypracowuje nadwyżki operacyjnej. W 2021 roku wskaźnik ten wynosił 16,01%.

11.5. Wskaźnik samofinansowania

nadwyżka operacyjna + dochody majątkowe

$$\frac{\text{nadwyżka operacyjna} + \text{dochody majątkowe}}{\text{wydatki majątkowe}} \times 100\% = \mathbf{94,29\%}$$

wydatki majątkowe

Wskaźnik ten obrazuje, w jakim stopniu samorząd terytorialny jest w stanie finansować inwestycje środkami własnymi. Stąd wzrost wartości tego wskaźnika oznacza zmniejszanie się ryzyka utraty płynności przez daną jednostkę. W 2020 roku wskaźnik ten wynosił 219,26%, w 2021 roku 150,75%.

11.6. Udział nadwyżki operacyjnej w wydatkach bieżących

nadwyżka operacyjna

$$\frac{\text{nadwyżka operacyjna}}{\text{wydatki bieżące}} \times 100\% = \mathbf{14,58\%}$$

wydatki bieżące

Wysokość tego wskaźnika może wskazywać na fakt zbyt wysokiego obciążenia gminy wydatkami bieżącymi. W 2020 roku wskaźnik ten wynosił 14,34%, a w 2021 roku 20,34%

11.7. Saldo rozwoju Miasta i Gminy Olsztyn

za 2022 rok wynosi 4 973 700,54 zł. Wskaźnik ten wylicza się jako różnica dochodów bieżących, wydatków bieżących oraz spłaty kredytów, pożyczek i zobowiązań długoterminowych. Wskazuje on na to, że Gmina Olsztyn w 2022 roku uzyskała wysoka nadwyżkę operacyjną, w kwocie 6 538 696,54 zł, która pozwoliła pokryć spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1 564 996 zł.

W 2020 roku wskaźnik ten wynosił 5 203 782,70 zł, a w 2021 roku 6 280 475,12 zł.

Z przeprowadzonej analizy wynika, że sytuacja finansowa Gminy Olsztyn jest dobra. Wszystkie wskaźniki przywołane w niniejszym sprawozdaniu wskazują, że Gmina Olsztyn posiada duży margines bezpieczeństwa, pozwalający na dokonywanie wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych. Zadłużenie Gminy Olsztyn corocznie spada. Analiza danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olsztyn, potwierdza, że zgodnie z indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia, gmina posiada zdolność do dalszego zadłużenia. Płynność finansowa generuje wystarczające nadwyżki z działalności bieżącej na pokrycie wydatków majątkowych gminy.

12. PODSUMOWANIE

Rok 2022 był kolejnym bardzo trudnym okresem realizacji budżetów samorządowych. Cechowała go wielka niepewność, spowodowana sytuacją ekonomiczną w kraju po dwóch latach pandemii oraz kryzysem, wywołanym konfliktem zbrojnym na Ukrainie.

Wojna przyczyniła się do załamania produkcji przemysłowej, ograniczenia w łańcuchach dostaw, rosnących cen paliw i żywności. Wyraźnie wzrosła inflacja, która z miesiąca na miesiąc przybierała coraz większe notowania i przekładała się na wzrost stóp procentowych, co z kolei wpływało na wzrost kosztów obsługi długu.

Trudności finansowe samorządów w Polsce oraz kłopoty z domknięciem budżetów w 2022 roku to efekty m.in. wprowadzonych przez rząd zmian w podatku PIT. Zmiany te wpłynęły na zmniejszenie dochodów oraz trudności z zachowaniem prawidłowej relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Problemy finansowe gminy związane były również z niedoszacowaniem subwencji oświatowej, wzrostem płacy minimalnej oraz wzrostem cen paliw, gazu i energii. Wzrost cen energii i paliw (prądu, gazu, ropy) znacząco przekroczył średni poziom inflacji i generował wyższe koszty, np. w zakresie oświetlenia ulic, ogrzewania obiektów samorządowych (urzędów, szkół, domów kultury itp.) oraz funkcjonowania lokalnego transportu publicznego. Czynniki te wpłynęły na wyraźny wzrost wydatków bieżących. Rosnące wydatki i spadające dochody to główne problemy nie tylko naszej gminy, ale również wszystkich samorządów w kraju.

Wzrastające ceny materiałów budowlanych, energii, gazu i usług, przekładały się nie tylko na bieżące koszty funkcjonowania Miasta i Gminy Olsztyn, ale również na realizację kontynuowanych i nowych zadań inwestycyjnych. Sytuacja była i jest o tyle niekorzystna, że konieczność cięcia wydatków pojawiła się w momencie, kiedy zostały uruchomione środki zewnętrzne, które zachęcają do wdrożenia dużych

programów rewitalizacji i inwestycji, mających na celu poprawę jakości powietrza i stanu infrastruktury komunalnej. Wymagany jest jednak wkład własny, który gmina musi wygospodarować we własnym budżecie. Wysokość wkładu własnego ciągle wzrasta, nawet już po rozstrzygnięciu przetargów i podpisaniu umów na realizację zadań. Mimo tych trudności udało się zrealizować wydatki inwestycyjne na poziomie ok. 11, 4 mln. zł ze środków własnych i pozyskanych ze źródeł zewnętrznych, bez zwiększenia zadłużenia.

Miasto i Gmina Olsztyn w 2022 roku starała się użyć wszelkich możliwych środków w celu racjonalizowania i ograniczania wydatków bieżących, żeby nie doprowadzić do zwiększenia zadłużenia. Niskie zadłużenie gminy ma pozytywne przełożenie na wydatki bieżące na obsługę długu, czyli spłatę odsetek.

Polityka gminy prowadzona jest w kierunku kompleksowego zabezpieczenia potrzeb wspólnoty lokalnej w zakresie infrastruktury technicznej, jak również wspierania rozwoju społeczno-gospodarczego oraz świadczenie codziennych usług publicznych na zadowalającym mieszkańców poziomie. W 2022 roku nastąpiły dalsze pozytywne zmiany w krajobrazie i przestrzeni Miasta i Gminy Olsztyn, które wpływają na poprawę jakości życia mieszkańców.

13.

Dane tabelaryczne

13.1. Wykonanie dochodów

Tabela 47: Wykonanie dochodów budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	0,00	102 943,13	105 939,35	102,91%
	01095		Pozostała działalność	0,00	102 943,13	105 939,35	102,91%
		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	2 996,22	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	102 943,13	102 943,13	100,00%
020			Leśnictwo	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
	02095		Pozostała działalność	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	756 677,00	615 971,88	81,40%
	40095		Pozostała działalność	0,00	756 677,00	615 971,88	81,40%
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	562 500,00	457 317,65	81,30%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	187 500,00	152 437,49	81,30%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	6 677,00	6 216,74	93,11%
600			Transport i łączność	5 637 307,84	5 205 749,27	4 509 302,59	86,62%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 429 500,00	1 455 721,49	1 401 321,92	96,26%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 084,45	-
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1 429 500,00	1 429 500,00	1 374 015,98	96,12%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	26 221,49	26 221,49	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 400 878,00	2 878 473,18	2 167 296,77	75,29%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 400 878,00	2 768 473,18	2 058 884,09	74,37%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	110 000,00	108 412,68	98,56%
	60016		Drogi publiczne gminne	2 542 500,00	647 314,60	719 814,60	111,20%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 422 500,00	0,00	0,00	-
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	120 000,00	0,00	72 500,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	647 314,60	647 314,60	100,00%
	60017		Drogi wewnętrzne	249 429,84	205 240,00	205 240,00	100,00%
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	249 429,84	205 240,00	205 240,00	100,00%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	15 000,00	19 000,00	15 629,30	82,26%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	9,20	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 000,00	18,86	1,89%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00	18 000,00	15 601,24	86,67%
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 243 300,00	789 000,00	678 635,29	86,01%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 233 300,00	779 000,00	676 532,94	86,85%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00	10 000,00	258,00	2,58%

	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	40 000,00	10 838,24	27,10%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	3 000,00	2 946,47	98,22%
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	11,59	-
	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	170 000,00	211 000,00	197 955,61	93,82%
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
	0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	7 836,77	78,37%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00	3 000,00	2 255,80	75,19%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 000,00	761,12	38,06%
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00	10 000,00	2 102,35	21,02%
	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	10 000,00	10 000,00	2 101,90	21,02%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,45	-
710		Działalność usługowa	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
71035		Cmentarze	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
750		Administracja publiczna	54 324,00	458 224,45	463 982,17	101,26%
75011		Urzędy wojewódzkie	53 324,00	84 636,65	77 434,67	91,49%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	53 294,00	84 606,65	77 428,47	91,52%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30,00	30,00	6,20	20,67%
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 000,00	351 000,00	363 963,51	103,69%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	251 000,00	263 963,51	105,16%
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	37 400,00	37 400,00	100,00%
75095		Pozostała działalność	0,00	22 587,80	22 583,99	99,98%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	8 000,00	7 996,20	99,95%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	14 587,80	14 587,79	100,00%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
752		Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%
75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	400,00	100,00%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00	400,00	400,00	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	833 112,00	815 920,00	97,94%
75412		Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	28 000,00	18 000,00	64,29%

		0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8 000,00	8 000,00	100,00%
	75495		Pozostała działalność	0,00	805 112,00	797 920,00	99,11%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	805 112,00	797 920,00	99,11%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 177 795,00	21 337 232,56	20 685 718,00	96,95%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 238 000,00	4 273 000,00	3 797 450,66	88,87%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 025 000,00	4 000 000,00	3 554 442,54	88,86%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	7 000,00	7 000,00	2 956,00	42,23%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	140 000,00	165 000,00	157 726,00	95,59%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	30 000,00	35 000,00	35 127,07	100,36%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00	40 000,00	34 799,00	87,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	546,00	54,60%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	25 000,00	11 854,05	47,42%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 324 000,00	3 404 000,00	3 345 847,47	98,29%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 125 000,00	2 125 000,00	2 038 721,49	95,94%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	103 000,00	103 000,00	98 383,51	95,52%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	35 000,00	35 000,00	26 741,71	76,40%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	420 000,00	420 000,00	427 744,44	101,84%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	35 000,00	26 178,59	74,80%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	565 000,00	645 000,00	693 293,17	107,49%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	10 000,00	10 950,77	109,51%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	30 000,00	23 833,79	79,45%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	548 000,00	704 018,99	598 478,52	85,01%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	100,00%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	45 000,00	32 093,80	71,32%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00	80 000,00	45 402,00	56,75%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	230 000,00	270 000,00	229 234,36	84,90%
		0690	Wpływy z różnych opłat	27 000,00	30 000,00	17 045,57	56,82%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	17,55	-
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 052 795,00	12 941 213,57	12 940 826,35	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	157 309,00	156 921,78	99,75%
758			Różne rozliczenia	8 451 631,00	9 954 042,97	9 958 656,38	100,05%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 268 788,00	7 661 689,00	7 661 689,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 268 788,00	7 661 689,00	7 661 689,00	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	200 199,00	200 199,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	200 199,00	200 199,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 162 843,00	1 162 843,00	1 162 843,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 162 843,00	1 162 843,00	1 162 843,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	20 000,00	929 311,97	933 925,38	100,50%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%

		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	587 901,51	602 514,92	102,49%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	58 939,02	58 939,02	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	255 572,00	255 572,00	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	16 899,44	16 899,44	100,00%
801			Oświata i wychowanie	717 922,70	903 345,74	859 793,92	95,18%
	80101		Szkoły podstawowe	53 084,70	139 084,70	143 437,88	103,13%
		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	2 580,00	2 580,00	2 121,94	82,25%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	4 811,25	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	50 504,70	50 504,70	50 504,69	100,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	80 000,00	80 000,00	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	173 552,00	181 052,00	153 517,31	84,79%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	10 000,00	12 500,00	8 351,04	66,81%
		0830	Wpływy z usług	25 000,00	25 000,00	1 614,27	6,46%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	138 552,00	143 552,00	143 552,00	100,00%
	80104		Przedszkola	283 768,00	286 768,00	303 341,18	105,78%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 000,00	26 000,00	28 130,66	108,19%
		0830	Wpływy z usług	65 000,00	65 000,00	78 433,68	120,67%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 008,84	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	192 768,00	195 768,00	195 768,00	100,00%
	80148		Stółki szkolne i przedszkolne	203 000,00	235 000,00	199 079,80	84,71%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	135 000,00	152 000,00	140 591,80	92,49%
		0830	Wpływy z usług	68 000,00	83 000,00	58 488,00	70,47%
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4 518,00	4 518,00	4 518,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 518,00	4 518,00	4 518,00	100,00%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
	80195		Pozostała działalność	0,00	0,00	1 198,29	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 198,29	-
852			Pomoc społeczna	353 620,00	1 257 893,00	1 121 562,69	89,16%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 401,00	28 445,00	17 792,21	62,55%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	500,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	237,60	2,38%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 401,00	17 945,00	17 554,61	97,82%

			gmin, związków powiatowo-gminnych)				
85214			Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	34 921,00	32 421,00	32 285,13	99,58%
	2030		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	34 921,00	32 421,00	32 285,13	99,58%
85216			Zasilki stałe	187 618,00	224 578,00	212 769,37	94,74%
	0920		Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	500,00	0,00	0,00%
	0940		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	6 312,53	63,13%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
	2030		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	184 618,00	211 078,00	206 456,84	97,81%
85219			Ośrodki pomocy społecznej	83 933,00	94 813,00	112 414,04	118,56%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	17 654,34	-
	2030		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	83 933,00	94 813,00	94 759,70	99,94%
85230			Pomoc w zakresie żywienia	12 747,00	18 000,00	18 000,00	100,00%
	2030		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 747,00	18 000,00	18 000,00	100,00%
85295			Pozostała działalność	17 000,00	859 636,00	728 301,94	84,72%
	0720		Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	17 000,00	17 130,00	6 196,10	36,17%
	2010		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	804 882,00	691 501,93	85,91%
	2100		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	8 724,00	5 996,30	68,73%
	2180		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	26 400,00	22 107,61	83,74%
	2700		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	-
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
85395			Pozostała działalność	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
	2100		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	92 718,00	88 740,00	95,71%
	2180		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	5 836 440,00	4 761 360,00	81,58%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
85415			Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
	2030		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
855			Rodzina	6 998 249,00	7 813 244,00	7 680 491,32	98,30%
85501			Świadczenie wychowawcze	3 626 919,00	3 637 537,00	3 616 116,75	99,41%
	0920		Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	5 000,00	203,92	4,08%
	0940		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	2 369,26	23,69%
	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	3 611 919,00	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
85502			Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 342 978,00	4 032 978,00	3 924 618,00	97,31%
	0640		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	16,00	-
	0920		Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	10 000,00	2 297,56	22,98%
	0940		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	20 000,00	14 079,70	70,40%
	2010		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 297 978,00	3 987 978,00	3 894 315,15	97,65%

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 000,00	15 000,00	13 909,59	92,73%
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 347,65	100,12%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	1,65	-
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	28 352,00	42 848,00	42 745,98	99,76%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 064,34	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 352,00	42 848,00	41 681,64	97,28%
	85595		Pozostała działalność	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 316 834,92	3 531 834,92	3 012 676,23	85,30%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	561 634,92	731 634,92	472 407,04	64,57%
		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	561 634,92	731 634,92	472 407,04	64,57%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
		0690	Wpływy z różnych opłat	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	14 000,00	19 000,00	18 044,63	94,97%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	13 000,00	12 989,37	99,92%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 000,00	6 000,00	5 055,26	84,25%
	90095		Pozostała działalność	60 000,00	0,00	22 850,92	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	22 850,92	-
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	60 000,00	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00	0,00	89,22	-
	92195		Pozostała działalność	25 000,00	0,00	89,22	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	89,22	-
		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	25 000,00	0,00	0,00	-
926			Kultura fizyczna	95 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	95 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	0,00	-
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	75 000,00	75 000,00	83 277,31	111,04%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	54,01	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	20 000,00	493,85	2,47%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00%

			bieżących				
			Razem	45 083 087,46	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%

Źródło: Opracowanie własne.

13.2. Wykonanie dochodów bieżących

Tabela 48: Wykonanie dochodów bieżących budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	102 943,13	105 939,35	102,91%
	01095		Pozostała działalność	0,00	102 943,13	105 939,35	102,91%
		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	2 996,22	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	102 943,13	102 943,13	100,00%
020			Leśnictwo	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
	02095		Pozostała działalność	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	22 300,00	23 361,91	104,76%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	756 677,00	615 971,88	81,40%
	40095		Pozostała działalność	0,00	756 677,00	615 971,88	81,40%
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	562 500,00	457 317,65	81,30%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	187 500,00	152 437,49	81,30%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	6 677,00	6 216,74	93,11%
600			Transport i łączność	1 444 500,00	1 474 721,49	1 416 951,22	96,08%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 429 500,00	1 455 721,49	1 401 321,92	96,26%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 084,45	-
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1 429 500,00	1 429 500,00	1 374 015,98	96,12%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	26 221,49	26 221,49	100,00%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	15 000,00	19 000,00	15 629,30	82,26%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	9,20	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 000,00	18,86	1,89%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00	18 000,00	15 601,24	86,67%
700			Gospodarka mieszkaniowa	243 300,00	289 000,00	224 965,95	77,84%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	233 300,00	279 000,00	222 863,60	79,88%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00	10 000,00	258,00	2,58%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	40 000,00	10 838,24	27,10%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	3 000,00	2 946,47	98,22%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	11,59	-
		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	170 000,00	211 000,00	197 955,61	93,82%
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	7 836,77	78,37%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00	3 000,00	2 255,80	75,19%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 000,00	761,12	38,06%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00	10 000,00	2 102,35	21,02%
		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	10 000,00	10 000,00	2 101,90	21,02%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,45	-
710			Działalność usługowa	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
	71035		Cmentarze	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
750			Administracja publiczna	54 324,00	420 824,45	426 582,17	101,37%

	75011		Urzędy wojewódzkie	53 324,00	84 636,65	77 434,67	91,49%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	53 294,00	84 606,65	77 428,47	91,52%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30,00	30,00	6,20	20,67%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 000,00	313 600,00	326 563,51	104,13%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	251 000,00	263 963,51	105,16%
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
	75095		Pozostała działalność	0,00	22 587,80	22 583,99	99,98%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	8 000,00	7 996,20	99,95%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	14 587,80	14 587,79	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
752			Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	400,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00	400,00	400,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	833 112,00	815 920,00	97,94%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	28 000,00	18 000,00	64,29%
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8 000,00	8 000,00	100,00%
	75495		Pozostała działalność	0,00	805 112,00	797 920,00	99,11%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	805 112,00	797 920,00	99,11%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 177 795,00	21 337 232,56	20 685 718,00	96,95%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 238 000,00	4 273 000,00	3 797 450,66	88,87%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 025 000,00	4 000 000,00	3 554 442,54	88,86%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	7 000,00	7 000,00	2 956,00	42,23%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	140 000,00	165 000,00	157 726,00	95,59%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	30 000,00	35 000,00	35 127,07	100,36%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00	40 000,00	34 799,00	87,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	546,00	54,60%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	25 000,00	11 854,05	47,42%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 324 000,00	3 404 000,00	3 345 847,47	98,29%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 125 000,00	2 125 000,00	2 038 721,49	95,94%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	103 000,00	103 000,00	98 383,51	95,52%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	35 000,00	35 000,00	26 741,71	76,40%

		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	420 000,00	420 000,00	427 744,44	101,84%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	35 000,00	26 178,59	74,80%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	565 000,00	645 000,00	693 293,17	107,49%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	10 000,00	10 950,77	109,51%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	30 000,00	23 833,79	79,45%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	548 000,00	704 018,99	598 478,52	85,01%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	100,00%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	45 000,00	32 093,80	71,32%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00	80 000,00	45 402,00	56,75%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	230 000,00	270 000,00	229 234,36	84,90%
		0690	Wpływy z różnych opłat	27 000,00	30 000,00	17 045,57	56,82%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	17,55	-
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 052 795,00	12 941 213,57	12 940 826,35	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	157 309,00	156 921,78	99,75%
758			Różne rozliczenia	8 451 631,00	9 937 143,53	9 941 756,94	100,05%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 268 788,00	7 661 689,00	7 661 689,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 268 788,00	7 661 689,00	7 661 689,00	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	200 199,00	200 199,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	200 199,00	200 199,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 162 843,00	1 162 843,00	1 162 843,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 162 843,00	1 162 843,00	1 162 843,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	20 000,00	912 412,53	917 025,94	100,51%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	587 901,51	602 514,92	102,49%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	58 939,02	58 939,02	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	255 572,00	255 572,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	667 418,00	772 841,04	729 289,23	94,36%
	80101		Szkoły podstawowe	2 580,00	8 580,00	12 933,19	150,74%
		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	2 580,00	2 580,00	2 121,94	82,25%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	4 811,25	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	173 552,00	181 052,00	153 517,31	84,79%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	10 000,00	12 500,00	8 351,04	66,81%
		0830	Wpływy z usług	25 000,00	25 000,00	1 614,27	6,46%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	138 552,00	143 552,00	143 552,00	100,00%
	80104		Przedszkola	283 768,00	286 768,00	303 341,18	105,78%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 000,00	26 000,00	28 130,66	108,19%
		0830	Wpływy z usług	65 000,00	65 000,00	78 433,68	120,67%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 008,84	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	192 768,00	195 768,00	195 768,00	100,00%
	80148		Stółki szkolne i przedszkolne	203 000,00	235 000,00	199 079,80	84,71%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w	135 000,00	152 000,00	140 591,80	92,49%

			jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego				
		0830	Wpływy z usług	68 000,00	83 000,00	58 488,00	70,47%
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4 518,00	4 518,00	4 518,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 518,00	4 518,00	4 518,00	100,00%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
	80195		Pozostała działalność	0,00	0,00	1 198,29	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	1 198,29	-
852			Pomoc społeczna	353 620,00	1 257 893,00	1 121 562,69	89,16%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 401,00	28 445,00	17 792,21	62,55%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	500,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	237,60	2,38%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 401,00	17 945,00	17 554,61	97,82%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	34 921,00	32 421,00	32 285,13	99,58%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	34 921,00	32 421,00	32 285,13	99,58%
	85216		Zasilki stałe	187 618,00	224 578,00	212 769,37	94,74%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	500,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00	6 312,53	63,13%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	184 618,00	211 078,00	206 456,84	97,81%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	83 933,00	94 813,00	112 414,04	118,56%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	17 654,34	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	83 933,00	94 813,00	94 759,70	99,94%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	12 747,00	18 000,00	18 000,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 747,00	18 000,00	18 000,00	100,00%
	85295		Pozostała działalność	17 000,00	859 636,00	728 301,94	84,72%
		0720	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	17 000,00	17 130,00	6 196,10	36,17%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	804 882,00	691 501,93	85,91%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	8 724,00	5 996,30	68,73%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	26 400,00	22 107,61	83,74%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	-
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
	85395		Pozostała działalność	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	92 718,00	88 740,00	95,71%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na	0,00	5 836 440,00	4 761 360,00	81,58%

			finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19				
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	11 373,00	9 772,80	85,93%
855			Rodzina	6 998 249,00	7 813 244,00	7 680 491,32	98,30%
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 626 919,00	3 637 537,00	3 616 116,75	99,41%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	5 000,00	203,92	4,08%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	2 369,26	23,69%
		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	3 611 919,00	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 342 978,00	4 032 978,00	3 924 618,00	97,31%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	16,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	10 000,00	2 297,56	22,98%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	20 000,00	14 079,70	70,40%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 297 978,00	3 987 978,00	3 894 315,15	97,65%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 000,00	15 000,00	13 909,59	92,73%
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 347,65	100,12%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	1,65	-
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	28 352,00	42 848,00	42 745,98	99,76%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 064,34	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 352,00	42 848,00	41 681,64	97,28%
	85595		Pozostała działalność	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 695 200,00	2 800 200,00	2 540 269,19	90,72%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
		0690	Wpływy z różnych opłat	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	14 000,00	19 000,00	18 044,63	94,97%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	13 000,00	12 989,37	99,92%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 000,00	6 000,00	5 055,26	84,25%
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	22 850,92	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	22 850,92	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	89,22	-
	92195		Pozostała działalność	0,00	0,00	89,22	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	89,22	-

926			Kultura fizyczna	95 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	95 000,00	145 000,00	133 825,17	92,29%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	0,00	-
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	75 000,00	75 000,00	83 277,31	111,04%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	54,01	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	20 000,00	493,85	2,47%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00%
			Razem	39 193 140,00	53 970 544,20	51 389 448,04	95,22%

Źródło: Opracowanie własne.

13.3. Wykonanie dochodów majątkowych

Tabela 49: Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	4 192 807,84	3 731 027,78	3 092 351,37	82,88%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 400 878,00	2 878 473,18	2 167 296,77	75,29%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 400 878,00	2 768 473,18	2 058 884,09	74,37%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	110 000,00	108 412,68	98,56%
	60016		Drogi publiczne gminne	2 542 500,00	647 314,60	719 814,60	111,20%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 422 500,00	0,00	0,00	-
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	120 000,00	0,00	72 500,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	647 314,60	647 314,60	100,00%
	60017		Drogi wewnętrzne	249 429,84	205 240,00	205 240,00	100,00%
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	249 429,84	205 240,00	205 240,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
750			Administracja publiczna	0,00	37 400,00	37 400,00	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	37 400,00	37 400,00	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	0,00	37 400,00	37 400,00	100,00%
758			Różne rozliczenia	0,00	16 899,44	16 899,44	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	16 899,44	16 899,44	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	16 899,44	16 899,44	100,00%
801			Oświata i wychowanie	50 504,70	130 504,70	130 504,69	100,00%
	80101		Szkoły podstawowe	50 504,70	130 504,70	130 504,69	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	50 504,70	50 504,70	50 504,69	100,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	80 000,00	80 000,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	621 634,92	731 634,92	472 407,04	64,57%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	561 634,92	731 634,92	472 407,04	64,57%
		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	561 634,92	731 634,92	472 407,04	64,57%
	90095		Pozostała działalność	60 000,00	0,00	0,00	-
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	60 000,00	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00	0,00	0,00	-
	92195		Pozostała działalność	25 000,00	0,00	0,00	-
		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	25 000,00	0,00	0,00	-

			ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego				
			Razem	5 889 947,46	5 147 466,84	4 203 231,88	81,66%

Źródło: Opracowanie własne.

13.4. Wykonanie dochodów wg źródeł

Tabela 50: Wykonanie dochodów budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	157 309,00	156 921,78	99,75%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	100,00%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 150 000,00	6 125 000,00	5 593 164,03	91,32%
0320	Wpływy z podatku rolnego	110 000,00	110 000,00	101 339,51	92,13%
0330	Wpływy z podatku leśnego	175 000,00	200 000,00	184 467,71	92,23%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	450 000,00	455 000,00	462 871,51	101,73%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	35 000,00	26 178,59	74,80%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	45 000,00	32 093,80	71,32%
0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00	80 000,00	45 402,00	56,75%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00	10 000,00	258,00	2,58%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 841 200,00	2 881 200,00	2 620 973,01	90,97%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	575 000,00	685 000,00	728 092,17	106,29%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	40 000,00	10 838,24	27,10%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	24 000,00	27 000,00	27 448,61	101,66%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	36 000,00	38 500,00	36 481,70	94,76%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	135 000,00	152 000,00	140 591,80	92,49%
0690	Wpływy z różnych opłat	97 000,00	100 000,00	24 701,35	24,70%
0720	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	257 580,00	298 580,00	288 452,98	96,61%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
0830	Wpływy z usług	178 000,00	193 000,00	146 372,72	75,84%
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	562 500,00	457 317,65	81,30%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	59 000,00	61 000,00	40 743,10	66,79%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 300,00	20 000,00	4 848,15	24,24%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	40 000,00	60 000,00	24 063,43	40,11%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	110 000,00	110 000,00	100,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	66 000,00	1 116 831,51	1 121 938,23	100,46%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 381 727,00	5 083 629,82	4 866 020,78	95,72%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	669 458,00	802 407,02	795 602,30	99,15%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	62 600,00	62 600,00	100,00%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 611 919,00	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 275 248,80	1 258 479,03	98,68%
2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1 429 500,00	1 429 500,00	1 374 015,98	96,12%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	5 869 517,00	4 789 684,35	81,60%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 030,00	15 030,00	13 917,44	92,60%
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	200 199,00	200 199,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 431 631,00	8 824 532,00	8 824 532,00	100,00%
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	26 221,49	26 310,71	100,34%
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 422 500,00	0,00	0,00	-
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 038 017,62	3 588 012,80	2 619 195,82	73,00%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	110 000,00	108 412,68	98,56%
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków	0,00	16 899,44	16 899,44	100,00%

	powiatowo-gminnych)				
6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	180 000,00	80 000,00	152 500,00	190,63%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	647 314,60	647 314,60	100,00%
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	249 429,84	205 240,00	205 240,00	100,00%
	Razem	45 083 087,46	59 118 011,04	55 592 679,92	94,04%

Źródło: Opracowanie własne.

13.5. Wykonanie dochodów własnych

Tabela 51: Wykonanie dochodów własnych budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 895 486,00	12 783 904,57	12 783 904,57	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	157 309,00	157 309,00	156 921,78	99,75%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	100,00%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 150 000,00	6 125 000,00	5 593 164,03	91,32%
0320	Wpływy z podatku rolnego	110 000,00	110 000,00	101 339,51	92,13%
0330	Wpływy z podatku leśnego	175 000,00	200 000,00	184 467,71	92,23%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	450 000,00	455 000,00	462 871,51	101,73%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	15 000,00	15 000,00	3 115,00	20,77%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	35 000,00	26 178,59	74,80%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	45 000,00	32 093,80	71,32%
0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00	80 000,00	45 402,00	56,75%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00	10 000,00	258,00	2,58%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 841 200,00	2 881 200,00	2 620 973,01	90,97%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	575 000,00	685 000,00	728 092,17	106,29%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	40 000,00	10 838,24	27,10%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	24 000,00	27 000,00	27 448,61	101,66%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	36 000,00	38 500,00	36 481,70	94,76%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	135 000,00	152 000,00	140 591,80	92,49%
0690	Wpływy z różnych opłat	97 000,00	100 000,00	24 701,35	24,70%
0720	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	0,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	257 580,00	298 580,00	288 452,98	96,61%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 000 000,00	500 000,00	453 669,34	90,73%
0830	Wpływy z usług	178 000,00	193 000,00	146 372,72	75,84%
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	562 500,00	457 317,65	81,30%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	59 000,00	61 000,00	40 743,10	66,79%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 300,00	20 000,00	4 848,15	24,24%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	40 000,00	60 000,00	24 063,43	40,11%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	110 000,00	110 000,00	100,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	66 000,00	1 116 831,51	1 121 938,23	100,46%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 030,00	15 030,00	13 917,44	92,60%
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	26 221,49	26 310,71	100,34%
	Razem	22 668 905,00	27 185 595,56	25 943 662,37	95,43%

Źródło: Opracowanie własne.

13.6. Wykonanie wydatków

Tabela 52: Wykonanie wydatków budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 141 172,00	178 843,13	154 955,07	86,64%
	01030		Izby rolnicze	3 000,00	3 000,00	2 010,89	67,03%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	3 000,00	3 000,00	2 010,89	67,03%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%
	01095		Pozostała działalność	5 900,00	105 843,13	104 643,05	98,87%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 900,00	3 356,71	2 156,63	64,25%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	1 561,78	1 561,78	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	100 924,64	100 924,64	100,00%
020			Leśnictwo	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
	02095		Pozostała działalność	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
		4430	Różne opłaty i składki	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%
	40095		Pozostała działalność	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	15 000,00	3 133,34	20,89%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 700,00	553,36	20,49%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	500,00	57,17	11,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	592 630,00	428 582,54	72,32%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	139 300,00	40 270,73	28,91%
600			Transport i łączność	13 921 261,62	13 350 579,68	13 116 529,18	98,25%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 230 000,00	2 484 000,00	2 358 443,42	94,95%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600 000,00	694 000,00	600 894,28	86,58%
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	7 600,00	7 457,87	98,13%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	20 000,00	16 800,00	84,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	4 400,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600 000,00	1 758 000,00	1 733 291,27	98,59%
	60011		Drogi publiczne krajowe	161 000,00	123 000,00	116 697,76	94,88%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	9 482,44	63,22%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	146 000,00	108 000,00	107 215,32	99,27%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 788 092,00	3 613 900,00	3 598 902,31	99,58%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00	20 000,00	9 170,43	45,85%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	180 900,00	180 027,20	99,52%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 400 878,00	2 350 480,58	2 349 480,58	99,96%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	247 214,00	862 519,42	860 224,10	99,73%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	120 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 056 082,00	6 378 579,68	6 301 739,04	98,80%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	9 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	50 000,00	11 167,70	22,34%
		4270	Zakup usług remontowych	200 000,00	745 000,00	744 445,03	99,93%
		4300	Zakup usług pozostałych	350 000,00	361 000,00	349 558,50	96,83%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	34 000,00	33 210,00	97,68%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 472 082,00	3 848 316,68	3 832 094,81	99,58%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	0,00	683 948,40	683 948,40	100,00%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	647 314,60	647 314,60	100,00%
	60017		Drogi wewnętrzne	656 087,62	686 100,00	681 109,77	99,27%

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	656 087,62	686 100,00	681 109,77	99,27%
60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	30 000,00	65 000,00	59 636,88	91,75%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	14 000,00	12 402,34	88,59%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	51 000,00	47 234,54	92,62%
630		Turystyka	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%
63095		Pozostała działalność	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 500,00	26 500,00	25 382,00	95,78%
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00	-
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 963,97	19 963,97	11 786,62	59,04%
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	281 000,00	274 786,89	97,79%
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	14 000,00	11 011,15	78,65%
700		Gospodarka mieszkaniowa	886 000,00	1 306 000,00	967 662,67	74,09%
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	849 000,00	1 269 000,00	957 560,83	75,46%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	4 000,00	3 354,04	83,85%
	4260	Zakup energii	35 000,00	125 000,00	28 212,08	22,57%
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	13 000,00	12 915,00	99,35%
	4300	Zakup usług pozostałych	220 000,00	258 000,00	234 930,46	91,06%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	2 000,00	1 064,27	53,21%
	4580	Pozostałe odsetki	0,00	19 500,00	19 040,98	97,65%
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	120 000,00	320 000,00	176 831,00	55,26%
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	250 000,00	284 945,00	258 422,40	90,69%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7 000,00	42 555,00	34 546,60	81,18%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08%
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	37 000,00	37 000,00	10 101,84	27,30%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	7 000,00	7 000,00	92,55	1,32%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	10 009,29	50,05%
710		Działalność usługowa	164 200,00	228 978,00	103 100,80	45,03%
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 600,00	159 600,00	35 926,80	22,51%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	500,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	4 000,00	1 800,00	45,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	140 000,00	155 000,00	34 126,80	22,02%
71035		Cmentarze	3 600,00	69 378,00	67 174,00	96,82%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	1 396,00	46,53%
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	600,00	1 600,00	1 000,00	62,50%
750		Administracja publiczna	6 312 704,17	6 184 909,33	5 535 625,65	89,50%
75011		Urzędy wojewódzkie	197 795,01	249 107,66	183 948,65	73,84%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	900,00	45,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	132 198,36	160 754,34	128 606,87	80,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 700,00	6 300,00	6 261,98	99,40%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 854,72	29 944,07	23 358,36	78,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 586,93	4 154,25	3 240,48	78,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	10 000,00	1 158,00	11,58%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	355,00	12 155,00	8 006,28	65,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	13 200,00	6 980,00	52,88%
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	2 000,00	184,20	9,21%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 600,00	3 600,00	2 910,20	80,84%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami	1 500,00	3 000,00	2 342,28	78,08%

		korpusu służby cywilnej					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%	
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	249 200,00	261 500,00	255 143,59	97,57%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	247 500,00	247 500,00	245 093,38	99,03%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	4 500,00	1 475,29	32,78%	
	4220	Zakup środków żywności	200,00	500,00	296,90	59,38%	
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	9 000,00	8 278,02	91,98%	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 654 509,16	5 412 513,87	4 850 811,04	89,62%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	15 000,00	5 993,05	39,95%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 950 000,00	2 979 300,00	2 785 477,14	93,49%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	200 000,00	160 700,00	160 639,96	99,96%	
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	16 000,00	16 000,00	10 447,00	65,29%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	540 000,00	540 000,00	498 396,10	92,30%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 000,00	70 000,00	58 462,24	83,52%	
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50 000,00	55 000,00	46 188,00	83,98%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	146 000,00	134 624,44	92,21%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	260 000,00	195 000,00	137 054,01	70,28%	
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	29 805,36	29 805,36	100,00%	
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	5 000,00	2 262,21	45,24%	
	4260	Zakup energii	80 000,00	110 000,00	71 975,40	65,43%	
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	4 000,00	887,00	22,18%	
	4300	Zakup usług pozostałych	450 000,00	487 700,00	473 943,72	97,18%	
	4307	Zakup usług pozostałych	0,00	3 499,35	3 499,35	100,00%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 000,00	24 000,00	14 855,55	61,90%	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	10 000,00	3 083,95	30,84%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	36 000,00	36 000,00	23 447,08	65,13%	
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	65 000,00	65 000,00	25 000,00	38,46%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 000,00	65 000,00	62 910,16	96,78%	
	4480	Podatek od nieruchomości	60 000,00	4 000,00	68,00	1,70%	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	7 000,00	6 396,00	91,37%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 000,00	35 000,00	11 948,97	34,14%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	30 000,00	20 823,80	69,41%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	15 000,00	15 000,00	11 197,37	74,65%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	362 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	0,00	0,00	-	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00	140 000,00	134 418,80	96,01%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	7 023,00	70,23%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	9 130,24	91,30%	
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	120 000,00	118 265,56	98,55%	
75095		Pozostała działalność	91 200,00	121 787,80	111 303,57	91,39%	
	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	48 000,00	56 000,00	55 419,58	98,96%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 200,00	43 200,00	33 300,00	77,08%	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	8 000,00	7 996,20	99,95%	
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	771,29	771,29	100,00%	
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 412,12	5 412,11	100,00%	
	4840	Honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	7 316,00	7 316,00	100,00%	
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 088,39	1 088,39	100,00%	

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 168,09	1 122,19	1 122,19	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	45,90	45,90	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206,29	206,29	206,29	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28,62	28,62	28,62	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	300,00	300,00	100,00%
752			Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	400,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	400,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	696 300,00	1 862 412,00	1 744 713,59	93,68%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	668 300,00	1 009 300,00	923 948,17	91,54%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	16 554,00	82,77%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	30 000,00	20 594,00	68,65%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	2 000,00	818,67	40,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	300,00	3,67	1,22%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	50 000,00	39 149,98	78,30%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 000,00	147 000,00	145 178,15	98,76%
		4260	Zakup energii	68 000,00	68 000,00	40 849,82	60,07%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00	15 000,00	11 547,00	76,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	130 000,00	116 024,38	89,25%
		4430	Różne opłaty i składki	40 000,00	25 000,00	11 903,00	47,61%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 000,00	17 000,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	505 000,00	504 325,50	99,87%
	75414		Obrona cywilna	8 000,00	8 000,00	885,60	11,07%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	885,60	29,52%
	75421		Zarządzanie kryzysowe	20 000,00	35 000,00	17 601,32	50,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	30 000,00	17 601,32	58,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
	75495		Pozostała działalność	0,00	810 112,00	802 278,50	99,03%
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	801 520,00	795 040,00	99,19%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	505,36	505,35	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 569,85	1 977,07	76,93%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	516,79	397,58	76,93%
		6610	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	5 000,00	4 358,50	87,17%
757			Obsługa długu publicznego	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
758			Różne rozliczenia	224 500,00	209 500,00	46 800,00	22,34%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	60 000,00	60 000,00	46 800,00	78,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	60 000,00	46 800,00	78,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	164 500,00	149 500,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	164 500,00	149 500,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	13 134 931,82	14 641 569,62	12 609 730,28	86,12%
	80101		Szkoły podstawowe	8 956 844,81	10 001 546,35	8 691 415,94	86,90%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	350 592,97	348 592,97	303 962,89	87,20%

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	862 994,00	857 994,00	723 541,23	84,33%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 780,00	55 780,00	50 710,94	90,91%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 136 624,00	1 120 724,00	968 893,37	86,45%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	161 663,00	149 914,93	101 297,70	67,57%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 400,00	41 200,00	39 701,00	96,36%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	159 000,00	167 591,00	164 475,49	98,14%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	46 400,00	142 011,76	141 155,24	99,40%
	4260	Zakup energii	295 500,00	660 500,00	356 819,59	54,02%
	4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 900,00	3 200,00	2 276,00	71,13%
	4300	Zakup usług pozostałych	150 300,00	171 375,00	162 627,22	94,90%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	87 554,75	87 554,75	100,00%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 900,00	11 400,00	9 282,70	81,43%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	916,08	916,08	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00	1 000,00	595,27	59,53%
	4430	Różne opłaty i składki	2 900,00	900,00	700,00	77,78%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	256 500,00	263 225,16	251 496,51	95,54%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 650,00	4 650,00	2 411,00	51,85%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	30 506,00	26 310,40	10 250,39	38,96%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	8 581,03	8 581,03	100,00%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	97 471,30	97 471,30	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 907 109,98	5 209 867,25	4 655 052,04	89,35%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	374 256,33	370 256,33	351 561,34	94,95%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14 363,69	14 363,69	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	9 698,17	9 698,17	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	56 468,53	146 468,53	146 021,00	99,69%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	670 200,00	744 846,95	671 232,80	90,12%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 500,00	37 500,00	33 344,72	88,92%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	27 000,00	25 136,68	93,10%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	-
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 200,00	118 200,00	110 351,44	93,36%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 500,00	12 475,40	9 568,00	76,69%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	6 250,00	6 250,00	100,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 700,00	24 658,80	23 407,01	94,92%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 600,00	5 665,80	4,08	0,07%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	224,00	224,00	100,00%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 298,33	4 298,33	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	429 000,00	466 000,00	434 682,35	93,28%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	29 700,00	28 100,00	22 491,57	80,04%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 169,74	1 169,74	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	304,88	304,88	100,00%
80104		Przedszkola	1 675 331,00	1 919 282,43	1 606 643,03	83,71%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	51 125,00	51 125,00	49 866,84	97,54%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	179 500,00	179 500,00	165 962,29	92,46%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 000,00	14 000,00	11 843,82	84,60%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	190 000,00	190 000,00	172 081,99	90,57%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 000,00	27 000,00	19 246,44	71,28%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	23 707,00	23 595,11	99,53%

	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	6 000,00	5 987,15	99,79%
	4260	Zakup energii	70 000,00	188 500,00	100 523,02	53,33%
	4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	13 000,00	13 000,00	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	33 816,00	33 084,28	97,84%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	180 000,00	210 000,00	139 399,67	66,38%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6 024,04	6 024,04	100,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 300,00	1 312,00	1 311,52	99,96%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	385,00	385,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 200,00	41 462,93	41 462,93	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	540,00	540,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	7 000,00	2 385,16	34,07%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 385,63	2 385,63	100,00%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	13 137,12	13 137,12	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	785 706,00	846 263,07	741 647,76	87,64%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	60 000,00	60 000,00	58 648,62	97,75%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 124,64	2 124,64	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	206 000,00	256 000,00	210 652,87	82,29%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,28	2 358,67	2 152,05	91,24%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 549,72	13 356,00	12 186,00	91,24%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	237 285,33	196 314,82	82,73%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	49 329,00	17 345,00	15 708,00	90,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	49 329,00	17 345,00	15 708,00	90,56%
80148		Stółki szkolne i przedszkolne	655 398,00	699 331,60	617 138,35	88,25%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	595,00	595,00	595,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	332 000,00	336 300,00	302 322,60	89,90%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 000,00	25 700,00	24 055,85	93,60%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 100,00	62 700,00	55 905,50	89,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 803,00	8 803,00	4 550,56	51,69%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	4 999,16	99,98%
	4220	Zakup środków żywności	203 000,00	235 000,00	207 232,85	88,18%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 265,48	2 265,48	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 500,00	13 500,00	10 543,23	78,10%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 400,00	4 800,00	0,00	0,00%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 094,18	4 094,18	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	573,94	573,94	100,00%
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	125 481,95	150 413,50	79 575,99	52,90%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 500,00	7 700,00	4 579,89	59,48%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 268,00	17 699,53	9 653,71	54,54%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 324,00	3 024,00	972,68	32,17%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	10 000,00	9 984,84	99,85%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 045,21	3 413,68	1 473,87	43,18%

		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	1 338,00	1 438,00	0,00	0,00%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 706,74	103 838,29	49 801,99	47,96%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 300,00	3 300,00	3 109,01	94,21%
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	605 972,81	606 006,50	482 787,59	79,67%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	36 300,00	37 400,00	26 408,76	70,61%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 628,43	78 328,43	66 185,16	84,50%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 187,69	11 987,69	9 381,12	78,26%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 145,21	21 145,21	18 289,52	86,49%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	5 300,00	3 300,00	0,00	0,00%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	426 111,48	430 245,17	340 043,69	79,03%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 300,00	23 600,00	22 479,34	95,25%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	563,58	563,57	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	56 359,46	54 137,89	96,06%
	80195		Pozostała działalność	180 374,25	179 874,25	179 874,25	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	9 500,00	9 500,00	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 971,12	15 129,05	15 129,05	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 936,08	2 669,83	2 669,83	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 679,70	4 149,70	4 149,70	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 002,30	732,30	732,30	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	472,06	405,26	405,26	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83,30	71,51	71,51	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 066,90	4 711,27	4 711,27	100,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 247,10	831,40	831,40	100,00%
		4267	Zakup energii	1 968,60	1 312,40	1 312,40	100,00%
		4269	Zakup energii	347,40	231,60	231,60	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	2 316,36	608,03	608,03	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	408,77	107,30	107,30	100,00%
		4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	752,25	501,50	501,50	100,00%
		4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	132,75	88,50	88,50	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	98 925,00	98 925,00	98 925,00	100,00%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	54,88	54,88	54,88	100,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	9,68	9,68	9,68	100,00%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	31 450,00	33 859,78	33 859,78	100,00%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 550,00	5 975,26	5 975,26	100,00%
851			Ochrona zdrowia	186 000,00	376 624,36	129 376,05	34,35%
	85153		Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	175 500,00	364 624,36	117 876,05	32,33%
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00	1 600,00	560,71	35,04%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 700,00	47 700,00	25 285,00	53,01%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	97 981,96	14 557,98	14,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00	167 142,40	37 472,36	22,42%
	85195		Pozostała działalność	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	1 396 698,00	2 353 953,00	2 003 693,59	85,12%

	85202		Domy pomocy społecznej	331 796,00	311 589,00	256 755,54	82,40%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	331 796,00	311 589,00	256 755,54	82,40%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	1 000,00	994,42	99,44%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	994,42	99,44%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 401,00	28 445,00	17 554,61	61,71%
		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	0,00	10 500,00	0,00	0,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	17 401,00	17 945,00	17 554,61	97,82%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	124 921,00	122 421,00	96 931,54	79,18%
		3110	Świadczenia społeczne	124 921,00	122 421,00	96 931,54	79,18%
	85215		Dotatki mieszkaniowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		3110	Świadczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	85216		Zasilki stałe	187 618,00	221 578,00	212 390,03	95,85%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	10 500,00	5 933,19	56,51%
		3110	Świadczenia społeczne	184 618,00	211 078,00	206 456,84	97,81%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	646 615,00	723 477,00	651 912,86	90,11%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 720,00	1 440,00	809,40	56,21%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	461 500,00	481 280,00	455 254,00	94,59%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 650,00	29 650,00	25 394,78	85,65%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 473,00	85 965,00	79 086,51	92,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 644,00	9 134,00	6 954,97	76,14%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	11 400,00	11 400,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	5 400,00	2 538,19	47,00%
		4260	Zakup energii	12 505,00	28 505,00	12 187,17	42,75%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	560,00	560,00	71,00	12,68%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	26 074,00	19 514,72	74,84%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	977,40	65,16%
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 240,00	11 240,00	9 039,22	80,42%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 473,00	12 473,00	12 195,11	97,77%
		4480	Podatek od nieruchomości	600,00	1 116,00	1 116,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	740,00	614,39	83,03%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 750,00	0,00	0,00	-
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	10 207,00	0,00	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 487,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	209,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	8 511,00	0,00	0,00%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	30 347,00	35 600,00	33 301,50	93,54%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 347,00	35 600,00	33 301,50	93,54%
	85295		Pozostała działalność	47 000,00	889 636,00	733 853,09	82,49%
		3110	Świadczenia społeczne	32 000,00	821 100,50	689 560,32	83,98%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	2 126,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	15 412,00	11 716,55	76,02%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 692,00	2 045,70	75,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	379,00	262,75	69,33%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	16 941,50	16 052,51	94,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	21 051,00	4 883,83	23,20%

		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 630,00	2 630,00	100,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6 598,00	5 996,30	90,88%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	706,00	705,13	99,88%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
	85395		Pozostała działalność	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	5 722 000,00	4 668 000,00	81,58%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	90 900,00	87 000,00	95,71%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	53 510,00	39 686,28	74,17%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	9 344,00	6 929,25	74,16%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 310,00	892,14	68,10%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	37 256,00	34 788,00	93,38%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	10 511,00	9 180,70	87,34%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 818,00	1 740,00	95,71%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	970,00	344,63	35,53%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 539,00	1 539,00	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	31 373,00	19 016,00	60,61%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00	21 373,00	12 216,00	57,16%
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	21 373,00	12 216,00	57,16%
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	6 800,00	68,00%
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	0,00	0,00	-
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	10 000,00	6 800,00	68,00%
855			Rodzina	7 194 970,00	7 953 983,00	7 730 603,20	97,19%
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 651 919,00	3 657 537,00	3 616 116,75	98,87%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	30 000,00	25 000,00	2 369,26	9,48%
		3110	Świadczenia społeczne	3 600 039,00	3 610 622,00	3 601 658,10	99,75%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 103,00	5 103,00	5 103,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 803,00	4 326,00	4 326,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 730,00	1 647,00	1 646,30	99,96%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	244,00	231,00	231,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	608,00	579,17	95,26%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	-
		4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	203,92	2,04%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	-
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 342 978,00	4 020 670,00	3 913 481,69	97,33%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20 000,00	19 950,00	13 959,26	69,97%
		3110	Świadczenia społeczne	2 977 309,00	3 580 753,00	3 493 242,71	97,56%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 728,00	66 690,00	66 148,64	99,19%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 174,00	5 015,00	5 014,28	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	243 513,00	307 520,00	304 684,89	99,08%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 738,00	1 757,00	1 732,40	98,60%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 338,00	3 464,00	3 216,00	92,84%
		4260	Zakup energii	0,00	9 320,00	9 320,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 568,00	12 648,00	10 442,08	82,56%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 163,44	77,56%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	1 662,97	100,00%
		4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	2 539,02	25,39%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 300,00	50,00	16,00	32,00%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	340,00	340,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	147,00	0,00	0,00	-
85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
85504		Wspieranie rodziny	68 298,00	24 624,00	3 810,05	15,47%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 780,00	16 825,00	842,40	5,01%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 705,00	2 160,00	2 159,36	99,97%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 040,00	3 348,00	524,10	15,65%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 270,00	480,00	73,54	15,32%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 508,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	211,00	210,65	99,83%
	4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	732,00	0,00	0,00	-
85508		Rodziny zastępcze	26 048,00	26 048,00	24 458,20	93,90%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	26 048,00	26 048,00	24 458,20	93,90%
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	77 375,00	77 375,00	32 743,99	42,32%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	77 375,00	77 375,00	32 743,99	42,32%
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	28 352,00	47 848,00	42 983,58	89,83%
	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	0,00	5 000,00	1 301,94	26,04%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 352,00	42 848,00	41 681,64	97,28%
85595		Pozostała działalność	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	95 665,00	92 876,64	97,09%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 870,00	2 786,30	97,08%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 999 307,72	5 268 266,72	4 408 419,56	83,68%
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 774 300,00	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	76 000,00	74 835,69	98,47%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	4 200,00	4 116,08	98,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 000,00	16 500,00	13 581,38	82,31%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 700,00	1 884,22	69,79%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	7 600,00	4 332,80	57,01%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 666 200,00	2 662 200,00	2 419 103,58	90,87%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 600,00	2 600,00	2 078,71	79,95%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	1 511,00	75,55%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	270 000,00	120 000,00	108 909,96	90,76%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	10 000,00	2 417,74	24,18%
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00	110 000,00	106 492,22	96,81%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	190 000,00	134 733,90	70,91%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	10 000,00	5 640,40	56,40%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	180 000,00	129 093,50	71,72%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	45 000,00	200 000,00	168 036,29	84,02%
	2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	35 000,00	15 740,30	44,97%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	2 295,99	15,31%
90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	11 000,00	11 000,00	1 042,71	9,48%

		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	586,71	5,87%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	456,00	45,60%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 081 518,00	1 316 000,00	1 055 782,52	80,23%
		4260	Zakup energii	480 000,00	460 000,00	249 964,71	54,34%
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00	370 000,00	328 426,81	88,76%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	451 518,00	486 000,00	477 391,00	98,23%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
	90095		Pozostała działalność	787 489,72	626 966,72	418 470,72	66,75%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	25 000,00	10 000,00	40,00%
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 000,00	61 639,14	27 481,17	44,58%
		4260	Zakup energii	22 000,00	22 000,00	13 000,88	59,09%
		4300	Zakup usług pozostałych	361 371,37	325 732,23	308 689,48	94,77%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	288 618,35	187 095,35	59 299,19	31,69%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	745 813,50	688 813,50	683 543,23	99,23%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	378 906,71	382 037,71	382 024,33	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	360 000,00	360 000,00	360 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	568,79	568,79	567,08	99,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 220,80	3 220,80	3 211,10	99,70%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 117,12	12 713,12	12 711,15	99,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 535,00	5 535,00	100,00%
	92116		Biblioteki	210 000,00	210 000,00	210 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 000,00	210 000,00	210 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	13 000,00	5 000,00	3 110,16	62,20%
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	3 110,16	62,20%
	92195		Pozostała działalność	143 906,79	91 775,79	88 408,74	96,33%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 118,00	1 857,78	87,71%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	144,58	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 978,72	19 716,14	17 125,40	86,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 428,07	49 183,07	48 811,56	99,24%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	10 614,00	10 614,00	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00	-
925			Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
	92503		Rezerwaty i pomniki przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
926			Kultura fizyczna	869 526,00	1 064 136,00	966 545,71	90,83%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	712 526,00	903 136,00	805 620,71	89,20%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	1 574,54	52,48%
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	500,00	50,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	260 000,00	260 000,00	253 686,73	97,57%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00	20 000,00	17 744,97	88,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 000,00	58 000,00	48 957,72	84,41%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00	8 000,00	5 515,12	68,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	27 500,00	26 928,00	97,92%

	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00	-
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00	95 000,00	93 043,01	97,94%
	4260	Zakup energii	57 000,00	97 000,00	55 826,64	57,55%
	4300	Zakup usług pozostałych	131 000,00	156 000,00	151 695,73	97,24%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	3 100,00	2 129,85	68,70%
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	2 640,69	75,45%
	4430	Różne opłaty i składki	5 900,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 000,00	9 000,00	7 483,37	83,15%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	258,00	258,00	258,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	3 000,00	2 312,10	77,07%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	155 010,00	131 724,24	84,98%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 768,00	3 768,00	3 600,00	95,54%
92695		Pozostała działalność	157 000,00	161 000,00	160 925,00	99,95%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	145 000,00	149 000,00	149 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	12 000,00	11 925,00	99,38%
		Razem	52 290 551,80	63 135 396,31	56 242 912,01	89,08%

Źródło: Opracowanie własne.

13.7. Wykonanie wydatków bieżących

Tabela 53: Wykonanie wydatków bieżących budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 900,00	108 843,13	106 653,94	97,99%
	01030		Izby rolnicze	3 000,00	3 000,00	2 010,89	67,03%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	3 000,00	3 000,00	2 010,89	67,03%
	01095		Pozostała działalność	5 900,00	105 843,13	104 643,05	98,87%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 900,00	3 356,71	2 156,63	64,25%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	1 561,78	1 561,78	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	100 924,64	100 924,64	100,00%
020			Leśnictwo	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
	02095		Pozostała działalność	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
		4430	Różne opłaty i składki	90 000,00	250 000,00	238 630,07	95,45%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%
	40095		Pozostała działalność	0,00	750 130,00	472 597,14	63,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	15 000,00	3 133,34	20,89%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 700,00	553,36	20,49%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	500,00	57,17	11,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	592 630,00	428 582,54	72,32%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	139 300,00	40 270,73	28,91%
600			Transport i łączność	2 879 000,00	3 783 000,00	3 575 114,40	94,50%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 230 000,00	2 484 000,00	2 358 443,42	94,95%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600 000,00	694 000,00	600 894,28	86,58%
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	7 600,00	7 457,87	98,13%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	20 000,00	16 800,00	84,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	4 400,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600 000,00	1 758 000,00	1 733 291,27	98,59%
	60011		Drogi publiczne krajowe	15 000,00	15 000,00	9 482,44	63,22%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	9 482,44	63,22%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	20 000,00	20 000,00	9 170,43	45,85%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00	20 000,00	9 170,43	45,85%
	60016		Drogi publiczne gminne	584 000,00	1 199 000,00	1 138 381,23	94,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	9 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	50 000,00	11 167,70	22,34%
		4270	Zakup usług remontowych	200 000,00	745 000,00	744 445,03	99,93%
		4300	Zakup usług pozostałych	350 000,00	361 000,00	349 558,50	96,83%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	34 000,00	33 210,00	97,68%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	30 000,00	65 000,00	59 636,88	91,75%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	14 000,00	12 402,34	88,59%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	51 000,00	47 234,54	92,62%
630			Turystyka	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%
	63095		Pozostała działalność	151 563,97	342 563,97	322 966,66	94,28%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 500,00	26 500,00	25 382,00	95,78%
		4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 963,97	19 963,97	11 786,62	59,04%
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	281 000,00	274 786,89	97,79%
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	14 000,00	11 011,15	78,65%
700			Gospodarka mieszkaniowa	736 000,00	1 116 000,00	779 418,67	69,84%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	699 000,00	1 079 000,00	769 316,83	71,30%

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	4 000,00	3 354,04	83,85%
		4260	Zakup energii	35 000,00	125 000,00	28 212,08	22,57%
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	13 000,00	12 915,00	99,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	220 000,00	258 000,00	234 930,46	91,06%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	2 000,00	1 064,27	53,21%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	19 500,00	19 040,98	97,65%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	120 000,00	320 000,00	176 831,00	55,26%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	250 000,00	284 945,00	258 422,40	90,69%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7 000,00	42 555,00	34 546,60	81,18%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	37 000,00	37 000,00	10 101,84	27,30%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	7 000,00	7 000,00	92,55	1,32%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	10 009,29	50,05%
710			Działalność usługowa	164 200,00	228 978,00	103 100,80	45,03%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 600,00	159 600,00	35 926,80	22,51%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	4 000,00	1 800,00	45,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	140 000,00	155 000,00	34 126,80	22,02%
	71035		Cmentarze	3 600,00	69 378,00	67 174,00	96,82%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	1 396,00	46,53%
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	1 600,00	1 000,00	62,50%
750			Administracja publiczna	5 810 695,01	5 932 900,17	5 284 200,47	89,07%
	75011		Urzędy wojewódzkie	197 795,01	249 107,66	183 948,65	73,84%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	900,00	45,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	132 198,36	160 754,34	128 606,87	80,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 700,00	6 300,00	6 261,98	99,40%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 854,72	29 944,07	23 358,36	78,01%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 586,93	4 154,25	3 240,48	78,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	10 000,00	1 158,00	11,58%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	355,00	12 155,00	8 006,28	65,87%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	13 200,00	6 980,00	52,88%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	2 000,00	184,20	9,21%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 600,00	3 600,00	2 910,20	80,84%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	3 000,00	2 342,28	78,08%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	249 200,00	261 500,00	255 143,59	97,57%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	247 500,00	247 500,00	245 093,38	99,03%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	4 500,00	1 475,29	32,78%
		4220	Zakup środków żywności	200,00	500,00	296,90	59,38%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	9 000,00	8 278,02	91,98%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 152 500,00	5 160 504,71	4 599 385,86	89,13%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	15 000,00	5 993,05	39,95%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 950 000,00	2 979 300,00	2 785 477,14	93,49%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	200 000,00	160 700,00	160 639,96	99,96%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	16 000,00	16 000,00	10 447,00	65,29%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	540 000,00	540 000,00	498 396,10	92,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 000,00	70 000,00	58 462,24	83,52%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50 000,00	55 000,00	46 188,00	83,98%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	146 000,00	134 624,44	92,21%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	260 000,00	195 000,00	137 054,01	70,28%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	29 805,36	29 805,36	100,00%
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	5 000,00	2 262,21	45,24%
	4260	Zakup energii	80 000,00	110 000,00	71 975,40	65,43%
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	4 000,00	887,00	22,18%
	4300	Zakup usług pozostałych	450 000,00	487 700,00	473 943,72	97,18%
	4307	Zakup usług pozostałych	0,00	3 499,35	3 499,35	100,00%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 000,00	24 000,00	14 855,55	61,90%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	10 000,00	3 083,95	30,84%
	4410	Podróże służbowe krajowe	36 000,00	36 000,00	23 447,08	65,13%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	65 000,00	65 000,00	25 000,00	38,46%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 000,00	65 000,00	62 910,16	96,78%
	4480	Podatek od nieruchomości	60 000,00	4 000,00	68,00	1,70%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	7 000,00	6 396,00	91,37%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 000,00	35 000,00	11 948,97	34,14%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	30 000,00	20 823,80	69,41%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 000,00	15 000,00	11 197,37	74,65%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00	140 000,00	134 418,80	96,01%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	7 023,00	70,23%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	9 130,24	91,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	120 000,00	118 265,56	98,55%
75095		Pozostała działalność	91 200,00	121 787,80	111 303,57	91,39%
	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	48 000,00	56 000,00	55 419,58	98,96%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 200,00	43 200,00	33 300,00	77,08%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	8 000,00	7 996,20	99,95%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	771,29	771,29	100,00%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	5 412,12	5 412,11	100,00%
	4840	Honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	7 316,00	7 316,00	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 088,39	1 088,39	100,00%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	1 703,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 168,09	1 122,19	1 122,19	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	45,90	45,90	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206,29	206,29	206,29	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28,62	28,62	28,62	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	300,00	300,00	100,00%
752		Obrona narodowa	400,00	400,00	400,00	100,00%
	75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	400,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	400,00	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	496 300,00	1 335 412,00	1 219 029,59	91,28%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	468 300,00	487 300,00	402 622,67	82,62%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	16 554,00	82,77%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	30 000,00	20 594,00	68,65%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	2 000,00	818,67	40,93%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	300,00	3,67	1,22%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	50 000,00	39 149,98	78,30%

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 000,00	147 000,00	145 178,15	98,76%
		4260	Zakup energii	68 000,00	68 000,00	40 849,82	60,07%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00	15 000,00	11 547,00	76,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	130 000,00	116 024,38	89,25%
		4430	Różne opłaty i składki	40 000,00	25 000,00	11 903,00	47,61%
	75414		Obrona cywilna	8 000,00	8 000,00	885,60	11,07%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	885,60	29,52%
	75421		Zarządzanie kryzysowe	20 000,00	35 000,00	17 601,32	50,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	30 000,00	17 601,32	58,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
	75495		Pozostała działalność	0,00	805 112,00	797 920,00	99,11%
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	801 520,00	795 040,00	99,19%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	505,36	505,35	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 569,85	1 977,07	76,93%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	516,79	397,58	76,93%
757			Obsługa długu publicznego	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	150 000,00	128 200,56	85,47%
758			Różne rozliczenia	224 500,00	209 500,00	46 800,00	22,34%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	60 000,00	60 000,00	46 800,00	78,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	60 000,00	46 800,00	78,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	164 500,00	149 500,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	164 500,00	149 500,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	13 078 463,29	14 493 101,09	12 461 709,28	85,98%
	80101		Szkoły podstawowe	8 900 376,28	9 855 077,82	8 545 394,94	86,71%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	350 592,97	348 592,97	303 962,89	87,20%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	862 994,00	857 994,00	723 541,23	84,33%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 780,00	55 780,00	50 710,94	90,91%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 136 624,00	1 120 724,00	968 893,37	86,45%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	161 663,00	149 914,93	101 297,70	67,57%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 400,00	41 200,00	39 701,00	96,36%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	159 000,00	167 591,00	164 475,49	98,14%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	46 400,00	142 011,76	141 155,24	99,40%
		4260	Zakup energii	295 500,00	660 500,00	356 819,59	54,02%
		4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 900,00	3 200,00	2 276,00	71,13%
		4300	Zakup usług pozostałych	150 300,00	171 375,00	162 627,22	94,90%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	87 554,75	87 554,75	100,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 900,00	11 400,00	9 282,70	81,43%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	916,08	916,08	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00	1 000,00	595,27	59,53%
		4430	Różne opłaty i składki	2 900,00	900,00	700,00	77,78%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	256 500,00	263 225,16	251 496,51	95,54%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 650,00	4 650,00	2 411,00	51,85%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	30 506,00	26 310,40	10 250,39	38,96%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	8 581,03	8 581,03	100,00%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	97 471,30	97 471,30	100,00%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 907 109,98	5 209 867,25	4 655 052,04	89,35%

	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	374 256,33	370 256,33	351 561,34	94,95%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14 363,69	14 363,69	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	9 698,17	9 698,17	100,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	670 200,00	744 846,95	671 232,80	90,12%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 500,00	37 500,00	33 344,72	88,92%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	27 000,00	25 136,68	93,10%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	-
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 200,00	118 200,00	110 351,44	93,36%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 500,00	12 475,40	9 568,00	76,69%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	6 250,00	6 250,00	100,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 700,00	24 658,80	23 407,01	94,92%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 600,00	5 665,80	4,08	0,07%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	224,00	224,00	100,00%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 298,33	4 298,33	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	429 000,00	466 000,00	434 682,35	93,28%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	29 700,00	28 100,00	22 491,57	80,04%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 169,74	1 169,74	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	304,88	304,88	100,00%
80104		Przedszkola	1 675 331,00	1 917 282,43	1 604 643,03	83,69%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	51 125,00	51 125,00	49 866,84	97,54%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	179 500,00	179 500,00	165 962,29	92,46%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 000,00	14 000,00	11 843,82	84,60%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	190 000,00	190 000,00	172 081,99	90,57%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 000,00	27 000,00	19 246,44	71,28%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	23 707,00	23 595,11	99,53%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	6 000,00	5 987,15	99,79%
	4260	Zakup energii	70 000,00	188 500,00	100 523,02	53,33%
	4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	13 000,00	13 000,00	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	33 816,00	33 084,28	97,84%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	180 000,00	210 000,00	139 399,67	66,38%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6 024,04	6 024,04	100,00%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 300,00	1 312,00	1 311,52	99,96%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	385,00	385,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 200,00	41 462,93	41 462,93	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	540,00	540,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	7 000,00	2 385,16	34,07%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 385,63	2 385,63	100,00%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	13 137,12	13 137,12	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	785 706,00	846 263,07	741 647,76	87,64%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	60 000,00	60 000,00	58 648,62	97,75%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 124,64	2 124,64	100,00%
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	206 000,00	256 000,00	210 652,87	82,29%

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,28	2 358,67	2 152,05	91,24%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 549,72	13 356,00	12 186,00	91,24%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	237 285,33	196 314,82	82,73%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	49 329,00	17 345,00	15 708,00	90,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	49 329,00	17 345,00	15 708,00	90,56%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	655 398,00	699 331,60	617 138,35	88,25%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	595,00	595,00	595,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	332 000,00	336 300,00	302 322,60	89,90%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 000,00	25 700,00	24 055,85	93,60%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 100,00	62 700,00	55 905,50	89,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 803,00	8 803,00	4 550,56	51,69%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	4 999,16	99,98%
	4220	Zakup środków żywności	203 000,00	235 000,00	207 232,85	88,18%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 265,48	2 265,48	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 500,00	13 500,00	10 543,23	78,10%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 400,00	4 800,00	0,00	0,00%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	4 094,18	4 094,18	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	573,94	573,94	100,00%
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	125 481,95	150 413,50	79 575,99	52,90%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 500,00	7 700,00	4 579,89	59,48%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 268,00	17 699,53	9 653,71	54,54%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 324,00	3 024,00	972,68	32,17%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	10 000,00	9 984,84	99,85%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 045,21	3 413,68	1 473,87	43,18%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 338,00	1 438,00	0,00	0,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 706,74	103 838,29	49 801,99	47,96%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 300,00	3 300,00	3 109,01	94,21%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	605 972,81	606 006,50	482 787,59	79,67%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	36 300,00	37 400,00	26 408,76	70,61%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 628,43	78 328,43	66 185,16	84,50%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 187,69	11 987,69	9 381,12	78,26%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 145,21	21 145,21	18 289,52	86,49%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 300,00	3 300,00	0,00	0,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	426 111,48	430 245,17	340 043,69	79,03%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 300,00	23 600,00	22 479,34	95,25%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 923,04	54 701,46	96,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	563,58	563,57	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	56 359,46	54 137,89	96,06%
80195		Pozostała działalność	180 374,25	179 874,25	179 874,25	100,00%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	9 500,00	9 500,00	100,00%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 971,12	15 129,05	15 129,05	100,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 936,08	2 669,83	2 669,83	100,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 679,70	4 149,70	4 149,70	100,00%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 002,30	732,30	732,30	100,00%
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	472,06	405,26	405,26	100,00%
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz	83,30	71,51	71,51	100,00%

		Solidarnościowy					
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 066,90	4 711,27	4 711,27	100,00%	
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 247,10	831,40	831,40	100,00%	
	4267	Zakup energii	1 968,60	1 312,40	1 312,40	100,00%	
	4269	Zakup energii	347,40	231,60	231,60	100,00%	
	4307	Zakup usług pozostałych	2 316,36	608,03	608,03	100,00%	
	4309	Zakup usług pozostałych	408,77	107,30	107,30	100,00%	
	4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	752,25	501,50	501,50	100,00%	
	4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	132,75	88,50	88,50	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	98 925,00	98 925,00	98 925,00	100,00%	
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	54,88	54,88	54,88	100,00%	
	4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9,68	9,68	9,68	100,00%	
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	31 450,00	33 859,78	33 859,78	100,00%	
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 550,00	5 975,26	5 975,26	100,00%	
851		Ochrona zdrowia	186 000,00	376 624,36	129 376,05	34,35%	
	85153	Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	0,00	0,00%	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	175 500,00	364 624,36	117 876,05	32,33%	
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00	1 600,00	560,71	35,04%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	200,00	0,00	0,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 700,00	47 700,00	25 285,00	53,01%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	97 981,96	14 557,98	14,86%	
	4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00	167 142,40	37 472,36	22,42%	
	85195	Pozostała działalność	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%	
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%	
852		Pomoc społeczna	1 396 698,00	2 336 953,00	1 988 933,59	85,11%	
	85202	Domy pomocy społecznej	331 796,00	311 589,00	256 755,54	82,40%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	331 796,00	311 589,00	256 755,54	82,40%	
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	1 000,00	994,42	99,44%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	994,42	99,44%	
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 401,00	28 445,00	17 554,61	61,71%	
	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	0,00	10 500,00	0,00	0,00%	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	17 401,00	17 945,00	17 554,61	97,82%	
	85214	Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	124 921,00	122 421,00	96 931,54	79,18%	
	3110	Świadczenia społeczne	124 921,00	122 421,00	96 931,54	79,18%	
	85215	Dotatki mieszkaniowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	
	3110	Świadczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	
	85216	Zasilki stałe	187 618,00	221 578,00	212 390,03	95,85%	
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	10 500,00	5 933,19	56,51%	
	3110	Świadczenia społeczne	184 618,00	211 078,00	206 456,84	97,81%	
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	646 615,00	706 477,00	637 152,86	90,19%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 720,00	1 440,00	809,40	56,21%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	461 500,00	481 280,00	455 254,00	94,59%	
	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	29 650,00	29 650,00	25 394,78	85,65%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 473,00	85 965,00	79 086,51	92,00%	

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 644,00	9 134,00	6 954,97	76,14%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	11 400,00	11 400,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	5 400,00	2 538,19	47,00%
	4260	Zakup energii	12 505,00	28 505,00	12 187,17	42,75%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	560,00	560,00	71,00	12,68%
	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	26 074,00	19 514,72	74,84%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	977,40	65,16%
	4410	Podróże służbowe krajowe	11 240,00	11 240,00	9 039,22	80,42%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 473,00	12 473,00	12 195,11	97,77%
	4480	Podatek od nieruchomości	600,00	1 116,00	1 116,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	740,00	614,39	83,03%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 750,00	0,00	0,00	-
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	10 207,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 487,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	209,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	8 511,00	0,00	0,00%
85230		Pomoc w zakresie żywienia	30 347,00	35 600,00	33 301,50	93,54%
	4300	Zakup usług pozostałych	30 347,00	35 600,00	33 301,50	93,54%
85295		Pozostała działalność	47 000,00	889 636,00	733 853,09	82,49%
	3110	Świadczenia społeczne	32 000,00	821 100,50	689 560,32	83,98%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	2 126,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	15 412,00	11 716,55	76,02%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 692,00	2 045,70	75,99%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	379,00	262,75	69,33%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	16 941,50	16 052,51	94,75%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	21 051,00	4 883,83	23,20%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 630,00	2 630,00	100,00%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6 598,00	5 996,30	90,88%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	706,00	705,13	99,88%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
85395		Pozostała działalność	0,00	5 929 158,00	4 850 100,00	81,80%
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	5 722 000,00	4 668 000,00	81,58%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	90 900,00	87 000,00	95,71%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	53 510,00	39 686,28	74,17%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	9 344,00	6 929,25	74,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 310,00	892,14	68,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	37 256,00	34 788,00	93,38%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	10 511,00	9 180,70	87,34%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 818,00	1 740,00	95,71%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	970,00	344,63	35,53%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 539,00	1 539,00	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	31 373,00	19 016,00	60,61%
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00	21 373,00	12 216,00	57,16%
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	21 373,00	12 216,00	57,16%
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	6 800,00	68,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	0,00	0,00	-
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	10 000,00	6 800,00	68,00%
855		Rodzina	7 194 970,00	7 953 983,00	7 730 603,20	97,19%
85501		Świadczenie wychowawcze	3 651 919,00	3 657 537,00	3 616 116,75	98,87%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej	30 000,00	25 000,00	2 369,26	9,48%

		wysokości				
	3110	Świadczenia społeczne	3 600 039,00	3 610 622,00	3 601 658,10	99,75%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 103,00	5 103,00	5 103,00	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 803,00	4 326,00	4 326,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 730,00	1 647,00	1 646,30	99,96%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	244,00	231,00	231,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	608,00	579,17	95,26%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	-
	4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	203,92	2,04%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	-
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 342 978,00	4 020 670,00	3 913 481,69	97,33%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20 000,00	19 950,00	13 959,26	69,97%
	3110	Świadczenia społeczne	2 977 309,00	3 580 753,00	3 493 242,71	97,56%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 728,00	66 690,00	66 148,64	99,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 174,00	5 015,00	5 014,28	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	243 513,00	307 520,00	304 684,89	99,08%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 738,00	1 757,00	1 732,40	98,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 338,00	3 464,00	3 216,00	92,84%
	4260	Zakup energii	0,00	9 320,00	9 320,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 568,00	12 648,00	10 442,08	82,56%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 163,44	77,56%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	1 662,97	100,00%
	4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	2 539,02	25,39%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 300,00	50,00	16,00	32,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	340,00	340,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	147,00	0,00	0,00	-
85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 346,00	1 346,00	100,00%
85504		Wspieranie rodziny	68 298,00	24 624,00	3 810,05	15,47%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 780,00	16 825,00	842,40	5,01%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 705,00	2 160,00	2 159,36	99,97%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 040,00	3 348,00	524,10	15,65%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 270,00	480,00	73,54	15,32%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 508,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	211,00	210,65	99,83%
	4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	732,00	0,00	0,00	-
85508		Rodziny zastępcze	26 048,00	26 048,00	24 458,20	93,90%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	26 048,00	26 048,00	24 458,20	93,90%
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	77 375,00	77 375,00	32 743,99	42,32%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	77 375,00	77 375,00	32 743,99	42,32%
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	28 352,00	47 848,00	42 983,58	89,83%
	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	0,00	5 000,00	1 301,94	26,04%

		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 352,00	42 848,00	41 681,64	97,28%
	85595		Pozostała działalność	0,00	98 535,00	95 662,94	97,09%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	95 665,00	92 876,64	97,09%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 870,00	2 786,30	97,08%
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 259 171,37	4 580 171,37	3 869 433,38	84,48%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 774 300,00	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	76 000,00	74 835,69	98,47%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	4 200,00	4 116,08	98,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 000,00	16 500,00	13 581,38	82,31%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 700,00	1 884,22	69,79%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	7 600,00	4 332,80	57,01%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 666 200,00	2 662 200,00	2 419 103,58	90,87%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 600,00	2 600,00	2 078,71	79,95%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	1 511,00	75,55%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	270 000,00	120 000,00	108 909,96	90,76%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	10 000,00	2 417,74	24,18%
		4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00	110 000,00	106 492,22	96,81%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	190 000,00	134 733,90	70,91%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	10 000,00	5 640,40	56,40%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	180 000,00	129 093,50	71,72%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	45 000,00	185 000,00	165 740,30	89,59%
		2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	35 000,00	15 740,30	44,97%
	90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	11 000,00	11 000,00	1 042,71	9,48%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	586,71	5,87%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	456,00	45,60%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	630 000,00	830 000,00	578 391,52	69,69%
		4260	Zakup energii	480 000,00	460 000,00	249 964,71	54,34%
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00	370 000,00	328 426,81	88,76%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
	90095		Pozostała działalność	498 871,37	439 871,37	359 171,53	81,65%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	25 000,00	10 000,00	40,00%
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 000,00	61 639,14	27 481,17	44,58%
		4260	Zakup energii	22 000,00	22 000,00	13 000,88	59,09%
		4300	Zakup usług pozostałych	361 371,37	325 732,23	308 689,48	94,77%
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	705 813,50	688 813,50	683 543,23	99,23%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	378 906,71	382 037,71	382 024,33	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	360 000,00	360 000,00	360 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	568,79	568,79	567,08	99,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 220,80	3 220,80	3 211,10	99,70%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 117,12	12 713,12	12 711,15	99,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 535,00	5 535,00	100,00%
	92116		Biblioteki	210 000,00	210 000,00	210 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 000,00	210 000,00	210 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	13 000,00	5 000,00	3 110,16	62,20%
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	0,00	0,00	-

		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	3 110,16	62,20%
	92195		Pozostała działalność	103 906,79	91 775,79	88 408,74	96,33%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 118,00	1 857,78	87,71%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	144,58	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 978,72	19 716,14	17 125,40	86,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 428,07	49 183,07	48 811,56	99,24%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	10 614,00	10 614,00	100,00%
925			Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
	92503		Rezerwy i pomniki przyrody	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	11 500,00	8 000,00	69,57%
926			Kultura fizyczna	864 758,00	905 358,00	831 221,47	91,81%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	707 758,00	744 358,00	670 296,47	90,05%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	1 574,54	52,48%
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	500,00	50,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	260 000,00	260 000,00	253 686,73	97,57%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00	20 000,00	17 744,97	88,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 000,00	58 000,00	48 957,72	84,41%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00	8 000,00	5 515,12	68,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	27 500,00	26 928,00	97,92%
		4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00	95 000,00	93 043,01	97,94%
		4260	Zakup energii	57 000,00	97 000,00	55 826,64	57,55%
		4300	Zakup usług pozostałych	131 000,00	156 000,00	151 695,73	97,24%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	3 100,00	2 129,85	68,70%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	2 640,69	75,45%
		4430	Różne opłaty i składki	5 900,00	0,00	0,00	-
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 000,00	9 000,00	7 483,37	83,15%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	258,00	258,00	258,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	3 000,00	2 312,10	77,07%
	92695		Pozostała działalność	157 000,00	161 000,00	160 925,00	99,95%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	145 000,00	149 000,00	149 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	12 000,00	11 925,00	99,38%
			Razem	38 422 636,14	51 516 465,59	44 850 751,50	87,06%

Źródło: Opracowanie własne.

13.8. Wykonanie wydatków majątkowych

Tabela 54: Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 132 272,00	70 000,00	48 301,13	69,00%
600			Transport i łączność	11 042 261,62	9 567 579,68	9 541 414,78	99,73%
	60011		Drogi publiczne krajowe	146 000,00	108 000,00	107 215,32	99,27%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	146 000,00	108 000,00	107 215,32	99,27%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 768 092,00	3 593 900,00	3 589 731,88	99,88%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	180 900,00	180 027,20	99,52%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 400 878,00	2 350 480,58	2 349 480,58	99,96%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	247 214,00	862 519,42	860 224,10	99,73%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	120 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	8 472 082,00	5 179 579,68	5 163 357,81	99,69%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 472 082,00	3 848 316,68	3 832 094,81	99,58%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	0,00	683 948,40	683 948,40	100,00%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	647 314,60	647 314,60	100,00%
	60017		Drogi wewnętrzne	656 087,62	686 100,00	681 109,77	99,27%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	656 087,62	686 100,00	681 109,77	99,27%
700			Gospodarka mieszkaniowa	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	190 000,00	188 244,00	99,08%
750			Administracja publiczna	502 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	502 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	362 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	0,00	0,00	-
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	200 000,00	527 000,00	525 684,00	99,75%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	200 000,00	522 000,00	521 325,50	99,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 000,00	17 000,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	505 000,00	504 325,50	99,87%
	75495		Pozostała działalność	0,00	5 000,00	4 358,50	87,17%
		6610	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	5 000,00	4 358,50	87,17%
801			Oświata i wychowanie	56 468,53	148 468,53	148 021,00	99,70%
	80101		Szkoły podstawowe	56 468,53	146 468,53	146 021,00	99,69%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	56 468,53	146 468,53	146 021,00	99,69%
	80104		Przedszkola	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 000,00	14 760,00	86,82%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	740 136,35	688 095,35	538 986,18	78,33%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	15 000,00	2 295,99	15,31%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	2 295,99	15,31%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	451 518,00	486 000,00	477 391,00	98,23%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	451 518,00	486 000,00	477 391,00	98,23%
	90095		Pozostała działalność	288 618,35	187 095,35	59 299,19	31,69%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	288 618,35	187 095,35	59 299,19	31,69%

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000,00	0,00	0,00	-
	92195		Pozostała działalność	40 000,00	0,00	0,00	-
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00	-
926			Kultura fizyczna	4 768,00	158 778,00	135 324,24	85,23%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	4 768,00	158 778,00	135 324,24	85,23%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	155 010,00	131 724,24	84,98%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 768,00	3 768,00	3 600,00	95,54%
			Razem	13 867 915,66	11 618 930,72	11 392 160,51	98,05%

Źródło: Opracowanie własne.

	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	5 174,00	5 015,00	5 014,28	5 014,28	5 014,28	5 014,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,99%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	243 513,00	307 520,00	304 684,89	304 684,89	304 684,89	304 684,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,08%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 738,00	1 757,00	1 732,40	1 732,40	1 732,40	1 732,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,60%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 338,00	3 464,00	3 216,00	3 216,00	3 216,00	0,00	3 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,84%	
	4260	Zakup energii	0,00	9 320,00	9 320,00	9 320,00	9 320,00	0,00	9 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 568,00	12 648,00	10 442,08	10 442,08	10 442,08	0,00	10 442,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,56%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 163,44	1 163,44	1 163,44	0,00	1 163,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,56%	
	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	1 662,97	1 662,97	1 662,97	0,00	1 662,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	2 539,02	2 539,02	2 539,02	0,00	2 539,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,39%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i postarunkowego	1 300,00	50,00	16,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	340,00	340,00	340,00	340,00	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
	8503	Karta Dużej Rodziny	0,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	0,00	1 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	1 346,00	0,00	1 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	8504	Wspieranie rodziny	68 298,00	24 624,00	3 810,05	3 810,05	3 810,05	3 599,40	210,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,47%	
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niegodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych miesięcznie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 780,00	16 825,00	842,40	842,40	842,40	842,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,01%	
	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	2 705,00	2 160,00	2 159,36	2 159,36	2 159,36	2 159,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,97%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 040,00	3 348,00	524,10	524,10	524,10	524,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,65%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 270,00	480,00	73,54	73,54	73,54	73,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,32%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	211,00	210,65	210,65	210,65	0,00	210,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,83%	
	4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
	8508	Rodziny zastępcze	26 048,00	26 048,00	24 458,20	24 458,20	24 458,20	0,00	24 458,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,90%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	26 048,00	26 048,00	24 458,20	24 458,20	24 458,20	0,00	24 458,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,90%	
	8510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	77 375,00	77 375,00	32 743,99	32 743,99	32 743,99	0,00	32 743,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,32%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	77 375,00	77 375,00	32 743,99	32 743,99	32 743,99	0,00	32 743,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,32%	
	8513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	28 352,00	47 848,00	42 983,58	42 983,58	42 983,58	0,00	42 983,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,83%	
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niegodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych miesięcznie lub w nadmiernej wysokości	0,00	5 000,00	1 301,94	1 301,94	1 301,94	0,00	1 301,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,04%	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 352,00	42 848,00	41 681,64	41 681,64	41 681,64	0,00	41 681,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,28%	
	8595	Pozostała działalność	0,00	98 535,00	95 662,94	95 662,94	2 786,30	0,00	2 786,30	0,00	92 876,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,09%	
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przezywającym na terytorium RP	0,00	95 665,00	92 876,64	92 876,64	0,00	0,00	0,00	92 876,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,09%	
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 870,00	2 786,30	2 786,30	2 786,30	0,00	2 786,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,08%	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 999 307,72	5 268 266,72	4 408 419,56	4 408 419,56	3 869 433,38	3 719 433,38	104 417,37	3 615 016,91	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 986,18	538 986,18	0,00	0,00	0,00	83,68%

	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00	95 000,00	93 043,01	93 043,01	93 043,01	0,00	93 043,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,94%	
	4260	Zakup energii	57 000,00	97 000,00	55 826,64	55 826,64	55 826,64	0,00	55 826,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,55%	
	4300	Zakup usług pozostałych	131 000,00	156 000,00	151 695,73	151 695,73	151 695,73	0,00	151 695,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,24%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	3 100,00	2 129,85	2 129,85	2 129,85	0,00	2 129,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,70%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	2 640,69	2 640,69	2 640,69	0,00	2 640,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,45%	
	4430	Różne opłaty i składki	5 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
	4440	Odpiśy na rachdowy fundusz świadczeń socjalnych	9 000,00	9 000,00	7 483,37	7 483,37	7 483,37	0,00	7 483,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,15%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	258,00	258,00	258,00	258,00	258,00	0,00	258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zamawiający	3 000,00	3 000,00	2 312,10	2 312,10	2 312,10	2 312,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,07%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	155 010,00	131 724,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 724,24	131 724,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,98%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 768,00	3 768,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,54%	
	9205	Przebieg działalności	157 000,00	161 000,00	160 925,00	160 925,00	11 925,00	0,00	11 925,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,95%	
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	145 000,00	149 000,00	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	12 000,00	11 925,00	11 925,00	11 925,00	0,00	11 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,38%	
		Razem	52 290 551,80	63 135 396,31	56 242 912,01	44 850 751,50	28 527 624,50	15 200 744,27	13 326 880,23	1 612 967,86	14 477 304,62	104 753,96	0,00	128 200,56	11 392 160,51	11 392 160,51	3 209 704,68	0,00	0,00	0,00	0,00	89,08%	

Źródło: Opracowanie własne.

13.10. Realizacja zadań wieloletnich

Tabela 56: Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2021	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
I	Przedsięwzięcia razem			86 528 254,98	1 785 214,04	16 577 631,81	16 063 622,91	14 104 225,56	87,80	18,36
I.a	- wydatki bieżące			30 722 775,06	988 676,29	5 734 420,30	7 354 814,72	5 471 398,85	74,39	21,03
I.b	- wydatki majątkowe			55 805 479,92	796 537,75	10 843 211,51	8 708 808,19	8 632 826,71	99,13	16,90
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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.):			15 586 504,54	333 724,60	1 759 541,25	3 369 653,96	3 353 654,63	99,53	23,66
1.1.1	- wydatki bieżące			159 489,56	43 724,60	71 449,25	104 753,96	104 753,96	100,00	93,10
1.1.1.1	Przedszkole moich marzeń - poprawa jakości nauczania	2021	2022	115 173,85	43 724,60	71 449,25	71 449,25	71 449,25	100,00	100,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa - poprawa jakości pracy	2022	2023	44 315,71	0,00	0,00	33 304,71	33 304,71	100,00	75,15
1.1.2	- wydatki majątkowe			15 427 014,98	290 000,00	1 688 092,00	3 264 900,00	3 248 900,67	99,51	22,94
1.1.2.1	Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrebice, Krasawa - Gmina Olsztyn; Suliszowice, Jarosów - Gmina Żarki - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i powiatowych	2019	2023	4 300 000,00	290 000,00	1 348 092,00	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90	81,39
1.1.2.2	Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn - kierunek Kusiecia - Jezioro Krasowe - do granic gminy Mstów - poprawa bezpieczeństwa	2021	2024	5 000 000,00	0,00	300 000,00	36 900,00	36 900,00	100,00	0,74
1.1.2.3	Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona - poprawa jakości życia mieszkańców	2022	2023	6 065 014,98	0,00	0,00	15 000,00	2 295,99	15,31	0,04
1.1.2.4	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa - poprawa jakości pracy	2022	2023	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			70 941 750,44	1 451 489,44	14 818 090,56	12 693 968,95	10 750 570,93	84,69	17,20
1.3.1	- wydatki bieżące			30 563 285,50	944 951,69	5 662 971,05	7 250 060,76	5 366 644,89	74,02	20,65
1.3.1.1	Projekt MPZP Architektura Witold Rudecki 6721/128/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	2019	2023	34 440,00	12 300,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	35,71
1.3.1.2	Umowa - Tomasz Ulman dot. Olsztyn - poprawa jakości życia	2020	2023	6 150,00	3 075,00	3 075,00	1 845,00	1 845,00	100,00	80,00
1.3.1.3	Umowa z BBR Katowice dot. Turów - poprawa jakości życia mieszkańców	2020	2022	66 174,00	52 939,20	13 234,80	13 234,80	13 234,80	100,00	100,00
1.3.1.4	Zorganizowanie transportu osób na terenie gminy Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców gminy Olsztyn	2021	2029	16 909 424,00	648 026,00	1 603 560,00	1 758 000,00	1 733 291,27	98,59	14,08
1.3.1.5	Mpzz obszaru zlokalizowanego przy ulicy Piastowskiej w miejscowości Przymilowice, w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2023	16 912,50	8 456,25	8 456,25	0,00	0,00	0,00	50,00
1.3.1.6	Mpzz obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy drodze powiatowej - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2023	10 455,00	6 273,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	60,00
1.3.1.7	Mpzz obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, w rejonie ulicy Karłowatej Sosny - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2023	10 455,00	6 273,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	60,00
1.3.1.8	Umowa dot. zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy ul. Kazimierza Wielkiego, - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2023	17 097,00	0,00	17 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Umowa dotycząca miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy ul. Kazimierza Wielkiego - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2023	14 637,00	0,00	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Wykonanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania	2021	2023	20 910,00	12 546,00	8 364,00	0,00	0,00	0,00	60,00

	przestrzennego gminy Olsztyn - poprawa jakości życia									
1.3.1.11	Opracowanie kompletnej dokumentacji niezbędnej do utworzenia oraz organizacji Klastra Energii. - poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2022	18 450,00	5 535,00	12 915,00	12 915,00	12 915,00	100,00	100,00
1.3.1.12	Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	2021	2023	7 660 656,00	0,00	3 830 328,00	3 830 328,00	2 389 590,08	62,39	31,19
1.3.1.13	Dowóz dzieci z terenu gminy Olsztyn do placówek oświatowych - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	2021	2023	470 000,00	0,00	100 000,00	220 000,00	196 314,82	89,23	41,77
1.3.1.14	Pomiar i sporządzenie dokumentacji do zasiedzenia działki nr 62, położonej w obrębie ewidencyjnym Zrębice 1 w gminie Olsztyn [- poprawa jakości życia mieszkańców	2021	2022	7 380,00	0,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	100,00	100,00
1.3.1.15	Pomiar i sporządzenie dokumentacji do zasiedzenia działki nr 95, położonej w obrębie ewidencyjnym Zrębice 1 w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia	2021	2023	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Umowa na promocję Gminy Olsztyn z CKM Włokniarz - poprawa jakości życia	2021	2023	12 915,00	0,00	4 920,00	5 535,00	5 535,00	100,00	42,86
1.3.1.17	Laboratoria Przyszłości - poprawa warunków i metod nauczania w szkołach podstawowych	2021	2022	252 300,00	189 528,24	0,00	62 771,76	62 771,76	100,00	100,00
1.3.1.18	Świadczenia usług oświetleniowych w zakresie rozszerzonym - o podwyższonym standardzie - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców gminy	2022	2030	2 265 888,00	0,00	0,00	212 427,00	168 142,96	79,15	7,42
1.3.1.19	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dotyczącego fragmentu planu miejscowego lasów państwowych - poprawa jakości życia	2022	2023	19 982,00	0,00	0,00	11 989,20	11 989,20	100,00	60,00
1.3.1.20	Zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn - poprawa jakości życia	2022	2023	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn przy ul. Karlińskiego - poprawa jakości życia	2022	2023	13 500,00	0,00	0,00	8 100,00	8 100,00	100,00	60,00
1.3.1.22	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dotyczącego terenu przy ul. Malowniczej w Bukownicy - poprawa jakości życia mieszkańców	2022	2023	9 225,00	0,00	0,00	5 535,00	5 535,00	100,00	60,00
1.3.1.23	Zdania z zakresu poprawy efektywności energetycznej - Zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej	2022	2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Umowa na sprzedaż węgla - poprawa jakości życia	2022	2023	2 200 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	750 000,00	68,18	34,09
1.3.2	- wydatki majątkowe			40 378 464,94	506 537,75	9 155 119,51	5 443 908,19	5 383 926,04	98,90	14,59
1.3.2.1	Budowa ul. Słowackiego i Miłosa w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa	2020	2023	4 000 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul. Paderewskiego w Olsztynie - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia	2020	2022	285 964,06	39 852,38	330 000,00	246 111,68	246 111,68	100,00	100,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej - ul. Cicha w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia	2020	2022	286 160,00	8 160,00	340 000,00	278 000,00	277 329,92	99,76	99,77
1.3.2.4	Budowa zbiornika retencyjnego na wody opadowe z dróg w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia	2020	2024	542 030,00	2 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,37
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie Odrzykoń - poprawa jakości życia mieszkańców	2020	2022	56 630,88	27 012,53	21 618,35	29 618,35	20 473,84	69,13	83,85
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj) - poprawa bezpieczeństwa	2021	2024	7 600 000,00	0,00	100 000,00	9 840,00	9 840,00	100,00	0,13
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu u podnóża ruin zamku w Olsztynie wraz z budową drogi - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	2021	2022	2 740 482,00	40 000,00	2 718 482,00	2 700 482,00	2 699 649,51	99,97	99,97
1.3.2.8	Rozbudowa istniejącego budynku usługowego o budynek gospodarczo-garazowy - poprawa jakości pracy	2021	2022	525 000,00	272 990,84	327 009,16	252 009,16	251 425,18	99,77	99,89
1.3.2.9	Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej ul. Sobieskiego w obrębie skrzyżowania z DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w Olsztynie i budowa przejścia dla pieszych na drodze krajowej DK 46 - ul. Żwirki i Wigury w obrębie skrzyżowania z drogą gminną ul. Sobieskiego - poprawa bezpieczeństwa pieszych na drodze gminnej	2021	2022	109 974,00	23 000,00	127 000,00	86 974,00	86 974,00	100,00	100,00

1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej - ulica Wrzosowa, - poprawa jakości życia	2021	2022	475 000,00	4 000,00	570 000,00	471 000,00	470 381,89	99,87	99,87
1.3.2.11	Przebudowa drogi wewnętrznej gminnej - na działce nr 2081 w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa	2021	2022	108 000,00	0,00	145 000,00	108 000,00	107 215,02	99,27	99,27
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice gmina Olsztyn - poprawa jakości życia	2021	2022	705 622,00	18 450,00	1 000 000,00	687 172,00	687 172,00	100,00	100,00
1.3.2.13	Przebudowa pasa drogowego Drogi Krajowej nr 46 polegającego na budowie chodnika w ciągu ulicy Żwirki i Wigury w miejscowości Olsztyn - poprawa jakości życia	2021	2022	108 000,00	0,00	146 000,00	108 000,00	107 215,32	99,27	99,27
1.3.2.14	Zakup samochodu dostawczego na cele gospodarcze Urzędu Gminy w Olsztynie - poprawa warunków pracy	2021	2024	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zakup pakamer na boisko w Kusietach - upowszechnianie kultury fizycznej wśród mieszkańców	2021	2022	51 000,00	47 232,00	4 768,00	3 768,00	3 600,00	95,54	99,67
1.3.2.16	Zmiana organizacji ruchu na drodze powiatowej 1065 S dot. spowolnienia ruchu na ul. Kuhna przy Szkole Podstawowej w Olsztynie oraz zmiana organizacji ruchu dot. lokalizacji sygnalizacji interaktywnej z elektronicznym pomiarem prędkości na ul. Olsztyńskiej w Biskupicach - poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	2021	2022	153 840,00	9 840,00	120 000,00	144 000,00	143 127,20	99,39	99,43
1.3.2.17	Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul. Słowackiego i Miłosza - poprawa jakości życia	2021	2023	2 500 000,00	0,00	1 132 272,00	50 000,00	31 081,13	62,16	1,24
1.3.2.18	Projekt na doświetlenie trzech przejść dla pieszych w ciągu drogi krajowej nr 46 w m. Olsztyn na km 200+123m, km 200+498m oraz 200+558m - poprawa bezpieczeństwa	2021	2022	10 332,00	0,00	10 332,00	10 332,00	10 332,00	100,00	100,00
1.3.2.19	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej w miejscowości Krasawa dz. 187 oraz 59 - - poprawa jakości życia	2021	2022	14 760,00	0,00	14 760,00	14 760,00	11 808,00	80,00	80,00
1.3.2.20	Projekt oświetlenia ulicznego Przymilowice ul. Kielnicka - poprawa bezpieczeństwa	2021	2022	14 514,00	0,00	14 514,00	14 514,00	14 514,00	100,00	100,00
1.3.2.21	Projekt oświetlenia ulicznego Przymilowice ul. Sokola - poprawa bezpieczeństwa	2021	2022	8 364,00	0,00	8 364,00	8 364,00	8 364,00	100,00	100,00
1.3.2.22	Projekt budowy windy w budynku Urzędu Gminy w Olsztynie - poprawa jakości obsługi mieszkańców Gminy w budynku UG	2021	2023	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie terenu w Biskupicach na cele wypoczynku i rekreacji - poprawa jakości życia mieszkańców	2022	2023	150 000,00	0,00	0,00	22 477,00	21 276,35	94,66	14,18
1.3.2.24	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej 1012 S w m. Biskupice ul. Krótka i ul. Zrębka - poprawa bezpieczeństwa	2022	2023	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej w m. Biskupice ul. Chorońska - poprawa bezpieczeństwa	2022	2023	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - etap I - poprawa jakości życia	2022	2024	9 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	48 000,00	68,57	0,53
1.3.2.27	Budowa dróg gminnych w m. Krasawa - poprawa bezpieczeństwa	2022	2024	556 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Budowa oświetlenia drogowego ul. Słowackiego oraz ul. Miłosza w Olsztynie - poprawa bezpieczeństwa	2022	2023	514 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,72
1.3.2.29	Projekt obejmujący przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków - poprawa jakości życia mieszkańców	2022	2023	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii - poprawa bezpieczeństwa	2022	2024	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Montaż i przebudowa rzeźb balansujących w Olsztynie - poprawa estetyki w gminie	2022	2023	35 000,00	0,00	0,00	18 000,00	17 549,00	97,49	50,14
1.3.2.32	Odwodnienie zewnętrzne Gminnego Przedszkola w Olsztynie - poprawa jakości życia	2022	2023	175 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00	1,14
1.3.2.33	Projekty budowy i przebudowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	2022	2023	126 100,00	0,00	0,00	83 394,00	83 394,00	100,00	66,13
1.3.2.34	Projekty na budowę oświetleń w gminie - poprawa bezpieczeństwa w gminie	2022	2023	35 092,00	0,00	0,00	25 092,00	25 092,00	100,00	71,50

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 57: 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	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022	Zmiany		Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
600			Transport i łączność	1 648 092,00	2 145 613,43	580 705,43	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 648 092,00	2 145 613,43	580 705,43	3 213 000,00	3 209 704,68	99,90%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 400 878,00	1 367 595,18	417 992,60	2 350 480,58	2 349 480,58	99,96%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	247 214,00	778 018,25	162 712,83	862 519,42	860 224,10	99,73%
750			Administracja publiczna	0,00	100 000,00	66 695,29	33 304,71	33 304,71	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	100 000,00	66 695,29	33 304,71	33 304,71	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	49 600,00	19 794,64	29 805,36	29 805,36	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	13 000,00	9 500,65	3 499,35	3 499,35	100,00%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	37 400,00	37 400,00	0,00	0,00	-
801			Oświata i wychowanie	71 449,25	7 726,72	7 726,72	71 449,25	71 449,25	100,00%
	80195		Pozostała działalność	71 449,25	7 726,72	7 726,72	71 449,25	71 449,25	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 971,12	4 157,93	0,00	15 129,05	15 129,05	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 936,08	733,75	0,00	2 669,83	2 669,83	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 679,70	0,00	1 530,00	4 149,70	4 149,70	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 002,30	0,00	270,00	732,30	732,30	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	472,06	0,00	66,80	405,26	405,26	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83,30	0,00	11,79	71,51	71,51	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 066,90	0,00	2 355,63	4 711,27	4 711,27	100,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 247,10	0,00	415,70	831,40	831,40	100,00%
		4267	Zakup energii	1 968,60	0,00	656,20	1 312,40	1 312,40	100,00%
		4269	Zakup energii	347,40	0,00	115,80	231,60	231,60	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	2 316,36	0,00	1 708,33	608,03	608,03	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	408,77	0,00	301,47	107,30	107,30	100,00%
		4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	752,25	0,00	250,75	501,50	501,50	100,00%
		4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	132,75	0,00	44,25	88,50	88,50	100,00%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	54,88	0,00	0,00	54,88	54,88	100,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9,68	0,00	0,00	9,68	9,68	100,00%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	31 450,00	2 409,78	0,00	33 859,78	33 859,78	100,00%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 550,00	425,26	0,00	5 975,26	5 975,26	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	-
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	-
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	-
	92195		Pozostała działalność	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	-
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	-
			RAZEM	1 759 541,25	2 453 340,15	895 127,44	3 317 753,96	3 314 458,64	99,90%

Źródło: Opracowanie własne.

13.12. Wykonanie dotacji na zadania zlecone

Tabela 58: Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	102 943,13	102 943,13	100,00%
	01095		Pozostała działalność	102 943,13	102 943,13	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	102 943,13	102 943,13	100,00%
750			Administracja publiczna	84 606,65	77 428,47	91,52%
	75011		Urzędy wojewódzkie	84 606,65	77 428,47	91,52%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	84 606,65	77 428,47	91,52%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 703,00	1 703,00	100,00%
752			Obrona narodowa	400,00	400,00	100,00%
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00	400,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	56 923,04	54 701,46	96,10%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	56 923,04	54 701,46	96,10%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 923,04	54 701,46	96,10%
852			Pomoc społeczna	804 882,00	691 501,93	85,91%
	85295		Pozostała działalność	804 882,00	691 501,93	85,91%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	804 882,00	691 501,93	85,91%
855			Rodzina	7 654 709,00	7 550 886,36	98,64%
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
		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	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 987 978,00	3 894 315,15	97,65%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 987 978,00	3 894 315,15	97,65%
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 346,00	1 346,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 346,00	1 346,00	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	42 848,00	41 681,64	97,28%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	42 848,00	41 681,64	97,28%
			Razem	8 706 166,82	8 479 564,35	97,40%

Źródło: Opracowanie własne.

13.13. Wykonanie wydatków na zadania zlecone

Tabela 59: Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Miasta i Gminy Olsztyn za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	102 943,13	102 943,13	100,00%
	01095		Pozostała działalność	102 943,13	102 943,13	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	456,71	456,71	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 561,78	1 561,78	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	100 924,64	100 924,64	100,00%
750			Administracja publiczna	84 606,65	77 428,47	91,52%
	75011		Urzędy wojewódzkie	84 606,65	77 428,47	91,52%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 231,41	59 255,07	90,84%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00	2 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 873,07	10 817,65	91,11%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 647,17	1 500,75	91,11%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 155,00	2 155,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 700,00	1 700,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 703,00	1 703,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 703,00	1 703,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 122,19	1 122,19	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45,90	45,90	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206,29	206,29	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28,62	28,62	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	300,00	100,00%
752			Obrona narodowa	400,00	400,00	100,00%
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	56 923,04	54 701,46	96,10%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	56 923,04	54 701,46	96,10%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	563,58	563,57	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	56 359,46	54 137,89	96,06%
852			Pomoc społeczna	804 882,00	691 501,93	85,91%
	85295		Pozostała działalność	804 882,00	691 501,93	85,91%
		3110	Świadczenia społeczne	789 100,50	677 943,07	85,91%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 412,00	8 274,88	98,37%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 469,00	1 444,79	98,35%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	207,00	202,72	97,93%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 536,50	1 647,51	64,95%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 451,00	1 283,83	52,38%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	706,00	705,13	99,88%
855			Rodzina	7 654 709,00	7 550 886,36	98,64%
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 622 537,00	3 613 543,57	99,75%
		3110	Świadczenia społeczne	3 610 622,00	3 601 658,10	99,75%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 103,00	5 103,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 326,00	4 326,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 647,00	1 646,30	99,96%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	231,00	231,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	608,00	579,17	95,26%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 987 978,00	3 894 315,15	97,65%
		3110	Świadczenia społeczne	3 580 753,00	3 493 242,71	97,56%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 690,00	66 148,64	99,19%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 811,00	4 810,28	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	307 484,00	304 649,27	99,08%

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 752,00	1 727,40	98,60%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 017,00	2 769,00	91,78%
		4260	Zakup energii	9 320,00	9 320,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 648,00	8 481,44	79,65%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 163,44	77,56%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	340,00	340,00	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 346,00	1 346,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 346,00	1 346,00	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	42 848,00	41 681,64	97,28%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	42 848,00	41 681,64	97,28%
			Razem	8 706 166,82	8 479 564,35	97,40%

Źródło: Opracowanie własne.

13.14. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Tabela 60: Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	106,00	124,00	116,98%
	75011		Urzędy wojewódzkie	106,00	124,00	116,98%
		0690	Wpływy z różnych opłat	106,00	124,00	116,98%
855			Rodzina	35 035,00	65 535,21	187,06%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	35 000,00	65 502,21	187,15%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	30 728,21	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	35 000,00	34 774,00	99,35%
	85503		Karta Dużej Rodziny	35,00	33,00	94,29%
		0690	Wpływy z różnych opłat	35,00	33,00	94,29%
			Razem	35 141,00	65 659,21	186,85%

Źródło: Opracowanie własne.

13.15. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Tabela 61: Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%
			Razem	2 611 200,00	2 611 200,00	2 391 738,65	91,60%

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 62: Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 774 300,00	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 774 300,00	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	76 000,00	74 835,69	98,47%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	4 200,00	4 116,08	98,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 000,00	16 500,00	13 581,38	82,31%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 700,00	1 884,22	69,79%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	7 600,00	4 332,80	57,01%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 666 200,00	2 662 200,00	2 419 103,58	90,87%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 600,00	2 600,00	2 078,71	79,95%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	1 511,00	75,55%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
			Razem	2 774 300,00	2 774 300,00	2 521 443,46	90,89%

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 63: Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	176 000,00	279 018,99	274 685,24	98,45%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	176 000,00	279 018,99	274 685,24	98,45%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	79 018,99	79 018,99	100,00%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 000,00	200 000,00	195 666,25	97,83%
			Razem	176 000,00	279 018,99	274 685,24	98,45%

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 64: Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	176 000,00	365 124,36	117 876,05	32,28%
	85153		Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	175 500,00	364 624,36	117 876,05	32,33%
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00	1 600,00	560,71	35,04%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 700,00	47 700,00	25 285,00	53,01%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	97 981,96	14 557,98	14,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00	167 142,40	37 472,36	22,42%
			Razem	176 000,00	365 124,36	117 876,05	32,28%

Źródło: Opracowanie własne.

13.17. Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Miasta i Gminy

Tabela 65: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Miasta i Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych										
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %	
				Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022		
600			Transport i łączność	-	-	-	-	-	-	-	720 000,00	894 000,00	800 894,28	89,59%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	-	-	-	-	-	-	-	600 000,00	694 000,00	600 894,28	86,58%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	600 000,00	694 000,00	600 894,28	86,58%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	-	-	-	-	-	-	-	120 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-	120 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
750			Administracja publiczna	-	-	-	-	-	-	-	48 000,00	56 000,00	55 419,58	98,96%
	75095		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	-	48 000,00	56 000,00	55 419,58	98,96%
		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	-	-	-	-	-	-	-	48 000,00	56 000,00	55 419,58	98,96%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000,00	4 358,50	87,17%
	75495		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000,00	4 358,50	87,17%
		6610	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000,00	4 358,50	87,17%
851			Ochrona zdrowia	-	-	-	-	-	-	-	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	-	-	-	-	-	-	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	40 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	570 000,00	570 000,00	570 000,00	-	-	-	-	-	-	-	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	360 000,00	360 000,00	360 000,00	-	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	360 000,00	360 000,00	360 000,00	-	-	-	-	-	-	-	100,00%
	92116		Biblioteki	210 000,00	210 000,00	210 000,00	-	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 000,00	210 000,00	210 000,00	-	-	-	-	-	-	-	100,00%
Razem				570 000,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	1 005 000,00	900 672,36	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 66: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Miasta i Gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych										
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %	
				Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022		
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	16 554,00	82,77%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	16 554,00	82,77%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	16 554,00	82,77%
801			Oświata i wychowanie	-	-	-	-	-	-	-	10 000,00	9 500,00	9 500,00	100,00%
	80195		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	-	10 000,00	9 500,00	9 500,00	100,00%

		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	10 000,00	9 500,00	9 500,00	100,00%
851			Ochrona zdrowia	-	-	-	-	-	-	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	10 000,00	11 500,00	11 500,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	-	-	20 000,00	150 000,00	150 000,00	-	-	-	100,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	-	-	-	20 000,00	150 000,00	150 000,00	-	-	-	100,00%
		2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	20 000,00	150 000,00	150 000,00	-	-	-	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	-	-	-	23 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	-	-	-	-	-	-	8 000,00	-	-	-
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	8 000,00	-	-	-
	92195		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	15 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	15 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	-	-	-	-	-	-	145 000,00	149 000,00	149 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	145 000,00	149 000,00	149 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	145 000,00	149 000,00	149 000,00	100,00%
			Razem	0,00	0,00	0,00	20 000,00	150 000,00	150 000,00	208 000,00	200 000,00	196 554,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

13.18. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*Tabela 67: Wykonanie planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
		0690	Wpływy z różnych opłat	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%
			Razem	70 000,00	70 000,00	7 634,99	10,91%

Źródło: Opracowanie własne.

13.19. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Tabela 68: Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00
	71035		Cmentarze	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00
			Razem	0,00	64 778,00	64 778,00	100,00

Źródło: Opracowanie własne.

13.20. Należności, zaległości, nadpłaty

Tabela 69: Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2022 roku w stosunku do końca 2021 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
600	60004	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	zmniejszenie o 26 221,49 zł (z 26 221,49 zł do 0,00 zł)	-	-
600	60020	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 519,15 zł (z 0,00 zł do 519,15 zł)	-	-
600	60020	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 3 715,86 zł (z 0,00 zł do 3 715,86 zł)	wzrost o 3 287,79 zł (z 0,00 zł do 3 287,79 zł)	-
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	zmniejszenie o 750,00 zł (z 750,00 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 750,00 zł (z 750,00 zł do 0,00 zł)	wzrost o 28,41 zł (z 0,00 zł do 28,41 zł)
700	70005	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 1 458,83 zł (z 1 458,83 zł do 0,00 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 13 006,33 zł (z 18 592,80 zł do 5 586,47 zł)	zmniejszenie o 13 785,61 zł (z 14 300,56 zł do 514,95 zł)	wzrost o 0,23 zł (z 0,00 zł do 0,23 zł)
700	70005	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 5 358,92 zł (z 7 836,77 zł do 2 477,85 zł)	zmniejszenie o 2 297,45 zł (z 4 775,30 zł do 2 477,85 zł)	-
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 1 784,12 zł (z 2 060,19 zł do 276,07 zł)	-	-
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 3 624,40 zł (z 3 624,40 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 2 820,72 zł (z 2 820,72 zł do 0,00 zł)	-
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 608,22 zł (z 0,00 zł do 608,22 zł)	-	-
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	zmniejszenie o 6 977,58 zł (z 6 980,06 zł do 2,48 zł)	zmniejszenie o 6 977,58 zł (z 6 980,06 zł do 2,48 zł)	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 113 431,17 zł (z 1 624 496,77 zł do 1 737 927,94 zł)	wzrost o 113 431,17 zł (z 1 624 496,77 zł do 1 737 927,94 zł)	zmniejszenie o 3 955,29 zł (z 4 026,08 zł do 70,79 zł)
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 219,00 zł (z 43,00 zł do 262,00 zł)	wzrost o 219,00 zł (z 43,00 zł do 262,00 zł)	wzrost o 47,00 zł (z 0,00 zł do 47,00 zł)
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	zmniejszenie o 37,00 zł (z 54,00 zł do 17,00 zł)	zmniejszenie o 37,00 zł (z 54,00 zł do 17,00 zł)	wzrost o 10,00 zł (z 9,00 zł do 19,00 zł)
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 787,07 zł (z 4 119,70 zł do 3 332,63 zł)	zmniejszenie o 787,07 zł (z 4 119,70 zł do 3 332,63 zł)	-
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	wzrost o 600,00 zł (z 1,00 zł do 601,00 zł)	bez zmian (1,00 zł)	-
756	75615	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 273,20 zł (z 933,60 zł do 660,40 zł)	-	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 113 454,25 zł (z 647 295,63 zł do 760 749,88 zł)	-	-
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 8 366,43 zł (z 447 414,96 zł do 455 781,39 zł)	wzrost o 4 206,26 zł (z 447 227,96 zł do 451 434,22 zł)	wzrost o 4 903,50 zł (z 14 875,00 zł do 19 778,50 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 312,49 zł (z 9 151,05 zł do 9 463,54 zł)	wzrost o 237,69 zł (z 9 133,05 zł do 9 370,74 zł)	wzrost o 1 472,46 zł (z 718,11 zł do 2 190,57 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	wzrost o 373,35 zł (z 3 254,56 zł do 3 627,91 zł)	wzrost o 285,35 zł (z 3 254,56 zł do 3 539,91 zł)	zmniejszenie o 187,89 zł (z 574,67 zł do 386,78 zł)
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	wzrost o 22 052,48 zł (z 67 648,54 zł do 89 701,02 zł)	wzrost o 22 052,48 zł (z 67 648,54 zł do 89 701,02 zł)	wzrost o 709,92 zł (z 600,68 zł do 1 310,60 zł)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 2 862,59 zł (z 4 583,09 zł do 1 720,50 zł)	zmniejszenie o 3 665,22 zł (z 3 979,49 zł do 314,27 zł)	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 25 476,69 zł (z 27 429,22 zł do 1 952,53 zł)	wzrost o 595,00 zł (z 284,33 zł do 879,33 zł)	-
756	75616	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 469,59 zł (z 6 139,27 zł do 5 669,68 zł)	-	-

756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	zmniejszenie o 35 003,19 zł (z 213 770,79 zł do 178 767,60 zł)	-	wzrost o 0,38 zł (z 0,00 zł do 0,38 zł)
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	-	-	wzrost o 0,50 zł (z 0,00 zł do 0,50 zł)
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 28 251,31 zł (z 31 369,50 zł do 3 118,19 zł)	wzrost o 1 391,69 zł (z 0,00 zł do 1 391,69 zł)	wzrost o 40,00 zł (z 0,00 zł do 40,00 zł)
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 33,13 zł (z 0,00 zł do 33,13 zł)	-	-
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	wzrost o 387,22 zł (z -387,22 zł do 0,00 zł)	-	-
801	80103	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	zmniejszenie o 38,52 zł (z 599,00 zł do 560,48 zł)	-	-
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	wzrost o 246,92 zł (z 2 008,00 zł do 2 254,92 zł)	-	-
801	80148	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	wzrost o 1 536,20 zł (z 9 284,40 zł do 10 820,60 zł)	wzrost o 136,80 zł (z 0,00 zł do 136,80 zł)	-
801	80148	0830	Wpływy z usług	wzrost o 3 868,00 zł (z 750,00 zł do 4 618,00 zł)	wzrost o 938,00 zł (z 0,00 zł do 938,00 zł)	-
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 26 511,34 zł (z 671 218,04 zł do 697 729,38 zł)	wzrost o 26 511,34 zł (z 671 218,04 zł do 697 729,38 zł)	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 25 492,73 zł (z 241 022,94 zł do 266 515,67 zł)	wzrost o 17 975,90 zł (z 193 271,19 zł do 211 247,09 zł)	zmniejszenie o 7 366,14 zł (z 20 747,93 zł do 13 381,79 zł)
900	90005	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 7 715,05 zł (z 7 715,05 zł do 0,00 zł)	zmniejszenie o 7 715,05 zł (z 7 715,05 zł do 0,00 zł)	-
900	90026	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	zmniejszenie o 1 076,57 zł (z 9 023,18 zł do 7 946,61 zł)	-	zmniejszenie o 16,00 zł (z 16,00 zł do 0,00 zł)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 12 908,96 zł (z 10 952,71 zł do 23 861,67 zł)	-	-
921	92195	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	zmniejszenie o 89,22 zł (z 89,22 zł do 0,00 zł)	-	-
926	92605	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	wzrost o 194,79 zł (z 0,00 zł do 194,79 zł)	-	-
926	92605	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 333,14 zł (z 2 966,00 zł do 2 632,86 zł)	wzrost o 15,00 zł (z 0,00 zł do 15,00 zł)	wzrost o 0,88 zł (z 0,00 zł do 0,88 zł)
926	92605	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 0,44 zł (z 8,13 zł do 8,57 zł)	-	-
			Razem	wzrost o 173 237,32 zł (z 4 110 478,67 zł do 4 283 715,99 zł)	wzrost o 152 447,77 zł (z 3 062 073,32 zł do 3 214 521,09 zł)	zmniejszenie o 4 312,04 zł (z 41 567,47 zł do 37 255,43 zł)

Źródło: Opracowanie własne.