

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 50/2023
Wójta Gminy Skąpe
z dnia 28 marca 2023 roku

Sprawozdanie z przebiegu wykonania Budżetu Gminy Skąpe za 2022 rok

Część opisowa

Budżet na 2022 rok został uchwalony dnia 16 grudnia 2021 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXIX/329/2021 na kwotę **32.700.000,00 zł** po stronie dochodów oraz **37.320.000,00 zł** po stronie wydatków. Planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe w wysokości 4.620.000,00 zł (według uchwały) zostanie sfinansowany:

1) przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.850.000,00zł;

2) przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 2.100.000,00zł;

3) przychodami z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w wysokości 670.000,00zł.

Plan przychodów opiewał na kwotę 5.560.740,00zł, plan rozchodów na kwotę 940.740,00zł.

W 2022 roku podjęto 14 uchwał Rady Gminy oraz 39 zarządzeń Wójta Gminy wprowadzające zmiany w budżecie. Na skutek wprowadzonych zmian planowane dochody wyniosły **36.867.729,62zł**, natomiast planowane wydatki wyniosły

43.614.966,84zł. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe wynosił **6.747.237,22zł** (według uchwały) i zostanie sfinansowany:

- 1) przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3.000.000,00zł;
- 2) przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.922.237,22zł;
- 3) przychodami z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w wysokości 110.086,08zł;
- 4) przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.714.913,92zł.

Ogółem planowane przychody po zmianach wyniosły **7.687.977,22zł**, a rozchody **940.740,00zł**.

Wprowadzone zmiany budżetu wynikały między innymi z aktualizacji danych, dotyczących planowanych realizacji inwestycji. Ponadto zmiany dotyczyły wysokości otrzymanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne.

DOCHODY

Planowane dochody na kwotę 36.867.729,62zł wykonano w wysokości 34.155.880,93zł, tj. 92,64%, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 2.

Dochody bieżące w wysokości 34.083.888,14zł zrealizowano w kwocie 31.851.723,68zł, tj. 93,45%, zaś planowane dochody majątkowe w kwocie 2.783.841,48zł wykonano w wysokości 2.304.157,25zł tj. 82,77%.

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące dochodów budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody w wysokości 586.198,25zł wykonano w kwocie 581.254,36zł, tj. 99,16% planu. Najwyższe wykonane dochody to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 548.297,50zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z wypłatą producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną gaz i wodę

Planowane dochody w wysokości 5.000,00 zł zrealizowano w kwocie 3.851,64zł, tj. 77,03% planu. Zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej przejął Zakład budżetowy od dnia 1 października 2017 roku. Natomiast uzyskane w tym rozdziale wpływy stanowią uregulowanie zaległości przez dłużników zobowiązań powstałych przed utworzeniem zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Na zadania w zakresie dróg przewidywano pozyskać kwotę w wysokości 451.857,00zł. Zrealizowano 383.554,20zł, co stanowi 84,88% planu. Z tego na zadania w zakresie dróg powiatowych (w tym chodników) otrzymano środki od Powiatu Świebodzińskiego w wysokości 87.800,20zł na przebudowę drogi powiatowej nr 1226F w m. Węgrzynice w zakresie budowy chodnika. Otrzymano także 295.754,00zł z Państwowego Funduszu Celowego na inwestycję przebudowy drogi gminnej nr 004816F w m. Skąpe.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z planowanych dochodów w wysokości 2.074.575,84zł uzyskano wpływy w wysokości 1.710.439,78zł, co stanowi 82,45% planu, w tym najwyższy wpływ uzyskano ze sprzedaży mienia oraz z dzierżawy i najmu składników majątkowych.

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane dochody w kwocie 20.000,00 zł zrealizowano w wysokości 19.363,75 zł, tj. 96,82% planu i są to środki z wykupu i rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych na terenie Gminy.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w wysokości 703.861,80zł zrealizowano w wysokości 588.296,62zł, co stanowi 83,58% planu. W tym dziale dochód stanowi m.in. dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z wydawaniem dowodów osobistych przez Gminę. Zrealizowano także dochody związane z zadaniem dotyczącym wdrożenia e-usług w Urzędzie Gminy Skąpe oraz podniesienia bezpieczeństwa teleinformatycznego w wysokości 361.551,27zł i jest to częściowa refundacja wydatków poniesionych w roku 2021. Pozostałą część refundacji planuje się otrzymać w 2023 roku. Gmina otrzymała także dotację w wysokości 151.677,00zł na projekt pn. „Cyfrowa Gmina”. W ramach projektu miały zostać zakupione m.in. sprzęty oraz oprogramowanie potrzebne do lepszego funkcjonowania urzędu. Środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i dotyczą Programu Polska Cyfrowa. Zadanie zostanie zrealizowane w 2023 roku, a niewydatkowane środki na ten cel będą stanowiły przychody roku 2023.

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

Planowane dochody w wysokości 4.550,00zł wykonano w kwocie 3.971,59zł, tj. 87,29% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem aktualizacji spisów wyborców w wysokości 1.000,00zł oraz środki na organizację wyborów uzupełniających do Rady Gminy Skąpe w wysokości 2.971,59zł.

Dział 752 Obrona narodowa

Nie zostały wykonane planowane dochody w wysokości 1.000,00zł, tytułem dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obronnością kraju.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody w wysokości 5.000,00zł zrealizowano w kwocie 1.777,60zł, tj. 35,55% planu i dotyczą regulowanych mandatów wystawianych przez straż gminną.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w wysokości 13.639.201,61zł zostały wykonane w wysokości 13.199.431,96 zł, tj. 96,78% planu. Istotne wpływy Gmina Skąpe osiąga z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego. Znaczne są również dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie 115.000,00zł i zrealizowano w wysokości 111.557,27zł, tj. 97,01% planu, zaś wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 50.000,00zł, a zrealizowano w wysokości 46.919,09zł, tj. 93,84% planu.

Wpływy z opłaty miejscowej planowane w wysokości 150.000,00zł zrealizowano w wysokości 129.006,21zł, tj. 86,00% planu.

Realizacja udziałów Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zrealizowano na kwotę 366.331,89zł, natomiast wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 6.565.295,57zł. Należy zwrócić uwagę, że w kwocie tej mieszczą się środki w wysokości 2.888.418,57zł dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, o których Gmina Skąpe została powiadomiona pismem nr ST3.4753.9.2022 Ministra Finansów z dnia 30.09.2022r.

W związku z powyższym, w latach 2022-2027 Gmina Skąpe jest obowiązana do przeznaczenia na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców, wydatków w kwocie nie mniejszej niż równowartość 15% ww. kwoty, tj. około 434.000,00zł.

Środki te zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Jednocześnie, zgodnie z tą samą ustawą, Gmina nie otrzyma w 2023 roku subwencji rozwojowej.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości 6.395.777,83zł uzyskano wpływy w kwocie 6.395.777,83zł, tj. 100,00%. Dochody w tym dziale to m.in. subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dotacje będące refundacją wydatków dotyczących funduszu sołeckiego w roku 2021.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane dochody w wysokości 528.601,27zł zrealizowano w wysokości 512.154,67zł, tj. 96,89%. Dochody w tym dziale to m.in. wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych oraz dotacje celowe na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Dział 852 Pomoc społeczna

Planowane dochody w wysokości 766.940,29 zł wykonano w kwocie 734.260,84zł, tj. 95,74% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z wypłatą zasiłków stałych, okresowych i celowych oraz na pomoc w zakresie dożywiania.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Planowane dochody w wysokości 3.865.177,00zł zrealizowano w wysokości 3.376.865,21zł, co stanowi 87,37% planu. Dochody w tym dziale to dotacja celowa w wysokości 534.058,62zł na projekt dotyczący zakupu sprzętu komputerowego dla dzieci i wnuków byłych pracowników PGR. Środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i dotyczą Programu Polska Cyfrowa. Gmina otrzymała także środki z Funduszu Pomocy w wysokości 449.714,37zł oraz z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 2.393.092,22zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody w wysokości 24.314,00 zł zrealizowano w kwocie 1.392,50zł, co stanowi 5,73% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

Planowane dochody w wysokości 4.705.165,00zł wykonano w kwocie 4.479.475,22zł, tj. 95,20% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z obsługą i wypłatą świadczeń wychowawczych (2.035.770,87zł), świadczeń rodzinnych (2.387.344,95zł), świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody zaplanowane w wysokości 3.043.066,73zł zrealizowano w wysokości 2.119.080,91zł, tj. 69,64% planu. Zrealizowane wpływy to m.in. wpływy z gospodarki odpadami wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W dziale tym planowano także uzyskać 1.050.000,00zł z tytułu organizacji sprzedaży węgla dla mieszkańców, zaś pozyskano 257.610,06zł, co stanowi 24,53% planu.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 47.443,00 zł zrealizowano w kwocie 44.932,25zł, tj. 94,71% planu. W dziale tym dochody stanowią głównie środki z wynajmu sal wiejskich.

WYDATKI

Na rok 2022 planowano wydatki gminy w kwocie 43.614.966,84zł, zrealizowano w wysokości 33.178.216,34zł, co stanowi 76,07% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 3.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 32.362.616,73zł zrealizowano w wysokości 26.971.107,55zł, tj. 83,34%, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych wyniosły 16.377.989,94zł (planowane 20.790.551,72zł) tj. 78,78% planu, z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9.246.131,05zł (planowane 10.509.293,78zł) tj. 87,98% planu,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 7.131.858,89zł (planowane 10.281.257,94zł) tj. 69,37% planu,
- 2) dotacje na zadania bieżące wyniosły 1.736.967,33zł (planowane 1.830.370,72zł), tj. 94,90% planu,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 8.228.906,94zł (planowane 8.927.273,29zł), tj. 92,18% planu,
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 534.058,62zł (planowane 664.421,00zł), tj. 80,38% planu.
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 0,00zł (planowane 0,00zł),
- 6) wydatki na obsługę długu wyniosły 93.184,72zł (planowane 150.000,00zł), tj. 62,12% planu.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 11.252.350,11zł zrealizowano w wysokości 6.207.108,79zł, tj. 55,16%, z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 2.103.679,26zł (planowane 2.172.000,00zł), tj. 96,85% planu.

Największy udział w zrealizowanych wydatkach 2022 roku stanowią:

- 1) oświata i wychowanie (m.in. utrzymanie szkół, przedszkola, dożywianie, dowożenie) – 8.412.761,55zł, co stanowi 25,36% zrealizowanych wydatków ogółem,
- 2) wsparcie rodzin (m.in. świadczenia wychowawcze i rodzinne, rodziny zastępcze) – 4.784.462,64zł, co stanowi 14,42% zrealizowanych wydatków ogółem,
- 3) administracja publiczna – 3.424.560,93zł, co stanowi 10,32% zrealizowanych wydatków ogółem,
- 4) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 3.376.865,21zł, co stanowi 10,18% zrealizowanych wydatków ogółem.
- 5) rolnictwo i łowiectwo – 3.050.050,98zł, co stanowi 9,19% zrealizowanych wydatków ogółem.

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące wydatków budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Na plan 5.266.121,68zł wydatkowano 3.050.050,98zł, tj. 57,92% planu. Największe wydatki w tym dziale poniesiono na inwestycję współfinansowaną ze środków unijnych, dotyczącą budowy kanalizacji sanitarnej w m. Niekarzyn wraz z przesyłem do m. Pałk. Ponadto, duże wydatki stanowiły wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Nie wykonano natomiast inwestycji dotyczącej modernizacji stacji uzdatniania wody w Kalinowie wraz z przesyłem do Niesulic (wykonano jedynie dokumentację projektową). Roboty budowlane przewidziane są do realizacji w roku 2023.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatkowano 25.504,68zł z planowanej kwoty 29.000,00zł, co stanowi 87,95% planu. Środki te stanowiły dotację celową dla zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane 3.740.130,97zł wydano 1.975.983,25zł, tj. 52,83% planu. Były to głównie wydatki majątkowe. Na inwestycje w drogach powiatowych na zadania przejęte od Powiatu Świebodzińskiego wydatkowano 194.580,42zł oraz 498.359,57zł, które przekazano Powiatowi Świebodzińskiemu w formie dotacji celowej. Na inwestycje w drogach gminnych wydatkowano 1.182.303,17zł. Nie wydatkowano środków przeznaczonych na inwestycję drogową w Ciborzu realizowaną z dofinansowaniem funduszy z Programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, ponieważ do końca roku 2022 wykonawca nie złożył wniosku o wypłatę zaliczki. Prace budowlane związane z tą inwestycją są finalizowane w roku 2023.

Dział 630 Turystyka

Na planowane 93.945,96zł wydano 59.376,28zł, tj. 63,20% planu. Wydatki w tym dziale dotyczą m.in. utrzymania plaż gminnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na planowane 343.420,00zł wydatkowano 226.164,43zł, tj. 65,86% planu. Środki wydatkowano m. in. na:

- 1) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- 2) zakup usług, materiałów i wyposażenia do lokali gminnych,
- 3) podatek od nieruchomości gminnych za rok 2022.

Dział 710 Działalność usługowa

Na planowane 94.700,00zł wydatkowano 68.583,60zł, tj. 72,42% planu. W ramach tych wydatków największe koszty poniesiono m.in. w związku z:

- 1) opłatami związanymi z wywozem nieczystości z cmentarzy,
- 2) opłatami związanymi z przygotowaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz zmianą miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego,

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane wydatki w wysokości 4.144.730,38zł zrealizowano kwotę 3.424.560,93zł, tj. 82,62% planu.

Poniesione w tym dziale wydatki dotyczą m.in. wydatków związanych z:

- 1) administracją rządową w wysokości 76.729,77zł,

- 2) funkcjonowaniem Rady Gminy w wysokości 196.343,02zł, w tym diety radnych 180.730,50zł,
- 3) funkcjonowaniem Urzędu Gminy w wysokości 2.767.499,51zł,
- 4) promocją w kwocie 23.083,52zł,
- 5) wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 131.004,58zł,
- 6) pozostałą działalnością w wysokości 229.900,53zł, w tym diety sołtysów 95.683,37zł.

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

Na planowane wydatki w kwocie 4.550,00 zł wydano kwotę 3.971,59 zł tj. 87,29% planu.

Dział 752 Obrona narodowa

Na planowane wydatki w kwocie 31.000,00 zł wydano kwotę 2.015,00 zł tj. 6,5% planu. W dziale tym ujmuje się wydatki na rzecz osób powoływanych do służby wojskowej. Wydatki te są refundowane, stąd niskie wykonanie planu.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na planowane wydatki w kwocie 1.115.815,00zł wydatkowano 939.350,37zł, tj. 84,19% planu. Wydatki dotyczyły m.in.:

- 1) utrzymania i działalności jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy, w tym udzielono dotacji celowej na zakup samochodu pożarniczego dla OSP w Ołoboku w wysokości 464.911,00zł,
- 2) utrzymania straży gminnej,
- 3) środków na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Na planowane 150.000,00 zł wydano 93.184,72zł, tj. 62,12% planu.

Wydatki w tym dziale to głównie spłata odsetek od obligacji.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowana rezerwa ogólna oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 485.023,00zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na planowane wydatki w wysokości 9.940.175,27zł rozdysponowano 8.412.761,55zł, tj. 84,63% planu.

Wydatki w poszczególnych typach jednostek wyniosły:

- 1) szkoły podstawowe (rozdział 80101) – 5.615.682,43zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 4.636.267,59zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 188.833,54zł oraz odpisy na ZFŚS 215.116,00zł),
- 2) oddziały przedszkolne (rozdział 80103) – klasy „0” przy szkołach podstawowych – 372.453,05zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 314.594,48zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 15.717,00 zł oraz odpisy na ZFŚS – 15.062,00 zł),
- 3) przedszkola (rozdział 80104) – 1.381.867,31zł (w tym m.in. dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 1.286.439,57 zł),

Pozostała działalność oświatowa wygenerowała wydatki w wysokości 1.199,60zł, tj. 16,62% planu.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych poniesiono wydatki w kwocie 153.410,82zł, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 127.497,66zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 5.470,11zł.

Wydatkowano dotację w wysokości 36.535,31zł przeznaczoną na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

Na dowożenie uczniów do szkół poniesiono wydatki w kwocie 348.581,49zł.

Wydatki na doskonalenie zawodowe i kształcenie nauczycieli zrealizowano w wysokości 16.535,72zł.

Koszty utrzymania stołówek szkolnych to wydatek w wysokości 486.495,82zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w kwocie 241.237,22zł, zaś wydatkowano w wysokości 154.363,94zł, co stanowi 63,99% planu. Wydatki te zostały przeznaczone m.in. na działania podejmowane w celu zapobiegania patologiom społecznym, głównie przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane wydatki w kwocie 2.148.589,29zł wydano kwotę 2.039.981,99zł, tj. 94,95% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,
- 3) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 4) dodatki mieszkaniowe,
- 5) zasiłki stałe,
- 6) działalność Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) usługi opiekuńcze,
- 8) dożywianie.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na planowane 3.865.177,00zł wydano 3.376.865,21zł, tj. 87,37% planu. Wydatki w tym dziale obejmują m.in. wypłatę świadczeń społecznych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 oraz świadczeń związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy, a także projekt dotyczący zakupu sprzętu komputerowego dla dzieci i wnuków byłych pracowników PGR. Środki pochodziły z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i dotyczyły Programu Polska Cyfrowa.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na planowane 53.364,00zł wydano 16.969,91zł, tj. 31,80% planu. Wydatki w tym dziale obejmują głównie wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

Na planowane wydatki w kwocie 5.012.086,00zł wydano kwotę 4.784.462,64zł, tj. 95,46% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) świadczenia wychowawcze,
- 2) świadczenia rodzinne,
- 3) wspieranie rodziny,
- 4) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 5) opłaty za usługi rodzin zastępczych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane środki w wysokości 4.678.755,13zł wydano kwotę 2.879.597,56zł, tj. 61,55% planu.

W tym dziale największe koszty poniesiono m.in. na następujące zadania:

- 1) koszty odbioru odpadów komunalnych,
- 2) koszty utrzymania terenów zielonych,
- 3) koszty energii elektrycznej na oświetlenie uliczne,
- 4) konserwacje punktów świetlnych,
- 5) zadania z zakresu gospodarki komunalnej
- 6) koszty utrzymania czystości gminy,

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na planowane wydatki w kwocie 1.633.407,98 zł, wydano środki w kwocie 1.198.267,93zł, tj. 73,36% planu. Wydatki dotyczące świetlic wiejskich to koszt 922.337,29zł, w tym m.in. przebudowano świetlicę wiejską w Podłej Górze (koszt 548.476,25zł) oraz wpłacono zaliczkę na budowę sali wiejskiej w miejscowości Łąkie w wysokości 165.987,18zł. Dotacja dla Gminnej Publicznej Biblioteki w Skąpem to kwota 116.606,11zł. Poniesiono również wydatki m.in. na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

Dział 926 Kultura fizyczna

Na planowane 543.737,96zł, wydano 446.199,78zł, tj. 82,06% planu. W ramach tego działu zrealizowano m.in. wydatki na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - udzielono dotacji stowarzyszeniom działającym na terenie Gminy Skąpe na rzecz krzewienia kultury fizycznej i sportu w kwocie 148.161,75zł, poniesiono również wydatki na utrzymanie boisk sportowych.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami.

Na planowane dochody w wysokości 5.662.953,55zł otrzymano 5.465.112,76zł, tj. 96,51% planu, co obrazuje załącznik nr 4. W otrzymanej kwocie mieści się kwota w wysokości 321,72zł, będąca refundacją poniesionych wydatków ze środków własnych w roku 2021.

Planowane wydatki w wysokości 5.662.953,55zł wykonano w kwocie 5.464.791,04zł, tj. 96,50% planu. Szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku nr 5.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w wysokości 7.687.977,22zł zrealizowano w wysokości 7.233.980,23zł. Planowane rozchody w kwocie 940.740,00 zł wykonano w kwocie 940.740,00zł. Szczegółowy wykaz obrazuje załącznik nr 6.

Deficyt budżetu / Nadwyżka budżetowa

Budżet na 2022 rok uchwalony dnia 16 grudnia 2021 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXIX/329/2021 z późn. zm. zakłada deficyt budżetu gminy w wysokości 6.747.237,22zł, który planuje się sfinansować:

- 1) przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3.000.000,00zł;
- 2) przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.922.237,22zł;
- 3) przychodami z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w wysokości 110.086,08zł;
- 4) przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.714.913,92zł

Na dzień 31.12.2022r. zrealizowano nadwyżkę w wysokości 977.664,59zł.

Realizacja wydatków związanych z zadaniami inwestycyjnymi

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 11.252.350,11zł wykonano w wysokości 6.207.108,79zł, co stanowi 55,16% planu.

Niepełne wykonanie planu spowodowane jest brakiem uzyskania dofinansowania i wstrzymaniem się od realizacji niektórych inwestycji i przesunięciem ich realizacji na rok 2023. Dodatkowo, niektórzy Wykonawcy nie złożyli wniosków o wypłatę zaliczek, mimo posiadania takiego prawa, które wynika z zawartych umów.

Szczegółowe zestawienie, dotyczące wydatków majątkowych przedstawiono w załączniku nr 7.

Dotacje z budżetu Gminy Skąpe

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 2.834.171,72zł wydano kwotę 2.686.491,66zł, tj. 94,79%, co obrazuje załącznik nr 8.

Zobowiązania finansowe

Według stanu na 31.12.2022r. Gmina Skąpe posiada zobowiązania finansowe w wysokości 1.603.700,00zł, w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych (agencji emisji: PKO BP S.A.) w łącznej wysokości 1.400.000,00zł
- 203.700,00zł pożyczka z WFOŚiGW w Zielonej Górze na zakup wozu asenizacyjnego, zaciągnięta w 2017 roku (harmonogram spłaty na 10 lat).

Informacja o realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Ww. zestawienie obrazuje załącznik nr 9.

Informacja o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w art. 6r ust. 2-2c ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2022r., poz. 2519 z późn. zm.) wraz z objaśnieniami.

W 2022 roku z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uzyskano wpływy w wysokości 1.789.981,48zł.

Uzyskane odsetki od nieterminowych wpłat z ww. tytułu to kwota 11.298,82zł, koszty upomnień to dochody w wysokości 5.982,76zł zaś opłata prolongacyjna to dochód w wysokości 157,50zł.

Z ww. opłat w 2022 roku dokonano wydatków związanych z pokryciem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, o których mowa w art. 6r. ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w łącznej wysokości 1.759.240,45zł. Różnica pomiędzy wpływami a wydatkami wynosi 30.741,03zł. Oznacza to, że Gmina Skąpe w 2022 roku nie dopłaciła do systemu w ujęciu kasowym, jednakże zauważyć należy, że w 2023 roku pozostała do zapłaty faktura za usługi wywozu odpadów od mieszkańców za miesiąc grudzień roku 2022. Pozostałe środki nie wystarczają

na zapłacenie tej faktury, stąd niezbędnym było podwyższenie stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi, by zoptymalizować bilansowanie się systemu w roku 2023.

Wydatki dotyczące funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami przedstawiały się następująco:

- obsługa administracyjna systemu: wynagrodzenia i pochodne to wydatek w wysokości 69.411,43zł; odpis na ZFŚS 1.662,97zł, koszty szkoleń 1.236,00zł,
- zapłata wykonawcy za odbiór i utylizację odpadów odbieranych cyklicznie od mieszkańców to wydatek w wysokości 1.663.926,32zł (dla porównania w 2019 roku była to kwota 633.765,00zł, w 2020: 835.240,02zł, w 2021: 1.706.687,22zł),
- obsługa PSZOK: wynagrodzenie pracowników 8.987,40zł, koszt zużycia energii 3.110,36zł, pozostałe wydatki 3.069,33,
- pozostałe koszty 7.836,64zł,
- na edukację ekologiczną nie poniesiono żadnych wydatków.

W 2022 roku różnica między dochodami, a wydatkami związanymi z systemem gospodarowania odpadami, o których mowa w art. 6r. ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wynosiła 30.741,03zł i została w całości zaplanowana jako przychód roku 2023 i przeznacza się ją na obsługę systemu gospodarowania odpadów komunalnych w roku 2023, zgodnie z Ustawą.

Kwoty udzielonych ulg podatkowych

Zestawienie udzielonych ulg podatkowych obrazuje załącznik nr 10.

Opis realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego obrazuje załącznik nr 11.

Informację o dochodach z Funduszu Pomocy i wydatkach nimi finansowanych na realizację zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy, którzy przybyli na terytorium RP w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa w 2022 roku zawiera załącznik nr 12

Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe za 2022 rok zawiera załącznik nr 13.

Informację o realizacji przedsięwzięć zawiera załącznik nr 14.

Informacja o dochodach z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z tytułu opłaty, o której mowa w art. 9² ust. 11 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz o wydatkach

budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii

Wykonano dochody w wysokości 111.557,27zł z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz 46.919,09zł z tytułu opłaty, o której mowa w art. 9² ust. 11 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Łączna kwota wpływów wynosi więc 158.476,36zł.

Wydatkowano na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii odpowiednio 147.363,94zł oraz 3.000,00zł, co łącznie stanowi kwotę 150.363,94zł.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami w roku 2022 wynosi 8.112,42zł.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami w roku 2021 wynosiła 49.266,96zł.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami w roku 2020 wynosiła 22.970,26zł.

Łącznie kwota pozostała do wydatkowania to 80.349,64zł. Została ona ujęta jako przychód roku 2023 i zaplanowana do wydatkowania na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w 2023 roku.

Informacja dotycząca dochodów i wydatków w związku z trwającym stanem epidemii SARS-CoV-2 ogłoszonym Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20.03.2020r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii

W planie dochodów na kwotę 2.770.938,00zł uwzględniono środki na:

1. dodatek węglowy 1.989.000,00zł (otrzymano 1.927.697,90zł),
2. dodatek dla odbiorców wrażliwych i dopłaty dla gospodarstw domowych do innych źródeł ciepła 775.938,00zł (otrzymano 465.394,32zł),
3. Korpus Wsparcia Seniora 6.000,00zł (nie zrealizowano).

W planie wydatków na kwotę 4.620.938,00zł uwzględniono środki na:

1. dodatek węglowy planowano 1.989.000,00zł, wydatkowano 1.927.697,90zł,
2. dodatek dla odbiorców wrażliwych i dopłaty dla gospodarstw domowych do innych źródeł ciepła planowano 775.938,00zł, wydatkowano 465.394,32zł,
3. Korpus Wsparcia Seniora planowano 6.000,00zł, nie wydatkowano,
4. Stację Uzdatniania Wody w Kalinowie planowano 1.500.000,00zł, nie wydatkowano w roku 2022, planuje się ich wydatkowanie w roku 2023,
5. Przebudowę wraz z modernizacją świetlicy wiejskiej w Podłej Górze planowano 350.000,00zł, wydatkowano w całości.

Punkt 4 i 5 powyżej dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, środki finansowe Gmina Skąpe otrzymała w latach poprzednich, stanowiły więc one

przychody klasyfikowane budżetowo w paragrafie 905. Kwota 1.500.000,00zł na stację uzdatniania wody w Kalinowie nie została wydatkowana, stąd stanowi przychód roku 2023.

Sporządziła: Brygida Sewohl
Skąpe, dnia 23.03.2023r.