

UCHWAŁA NR LX/462/23
RADY GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Kostomłoty na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 242, 258, 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w dochodach budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wydatkach budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 3 - uchwały budżetowej „Przychody i rozchody budżetu w 2023 roku” zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 6 uchwały budżetowej „Wykaz wydatków majątkowych planowanych do realizacji w 2023 roku” zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały

§ 2. 1. W wyniku wprowadzonych zmian budżet wynosi:

1) dochody 42 277 365,09 zł z tego:

a) dochody bieżące 33 260 526,72 zł;

b) dochody majątkowe 9 016 838,37 zł.

2) wydatki 50 427 692,40 zł z tego:

a) wydatki bieżące 32 614 276,16 zł;

b) wydatki majątkowe 17 813 416,24 zł.

§ 3. Ustala się:

1. Deficyt budżetu gminy w wysokości 8 150 327,31 zł. Źródło pokrycia deficytu stanowią będą przychody z tytułu:

1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 3 717 040,00 zł,

2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 565 632,49 zł,

3) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 207 698,60 zł,

4) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2 278 166,22 zł,

5) spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w wysokości 381 790,00 zł.

2. Przychody budżetu gminy w wysokości 9 095 537,31 zł z tytułu:

1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 3 717 040,00 zł,

2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 565 632,49 zł,

3) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 207 698,60 zł,

4) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2 278 166,22 zł,

5) spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w wysokości 1 327 000,00 zł.

3. Rozchody budżetu gminy w wysokości 945 210,00 zł, które sfinansowane zostaną przychodami pochodzącymi z tytułu spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w wysokości 945 210,00 zł.

§ 4. Paragraf 10, ust. 1, pkt. 2 Uchwały nr LV/429/22 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kostomłoty na 2023 rok otrzymuje brzmienie: "długoterminowych do wysokości 3 717 040,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu".

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy
Kostomłoty

Agnieszka Śladowska

załącznik nr 1 do Uchwały nr LX/462/23 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 kwietnia 2023 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	1 356 697,00	198 339,40	1 555 036,40
	60016		Drogi publiczne gminne	991 697,00	198 339,40	1 190 036,40
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	1 190 036,40	1 190 036,40
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	991 697,00	-991 697,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	408 200,00	535 294,60	943 494,60
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	408 200,00	535 294,60	943 494,60
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00	535 294,60	735 294,60
758			Różne rozliczenia	14 762 398,87	-949 957,00	13 812 441,87
	75816		Wpływy do rozliczenia	3 149 229,87	-949 957,00	2 199 272,87
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 149 229,87	-949 957,00	2 199 272,87
801			Oświata i wychowanie	4 203 784,00	297 458,00	4 501 242,00
	80101		Szkoły podstawowe	3 967 424,00	20 000,00	3 987 424,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	20 000,00	20 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	60 000,00	194 489,00	254 489,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	194 489,00	194 489,00
	80104		Przedszkola	50 000,00	36 969,00	86 969,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	36 969,00	36 969,00
	80195		Pozostała działalność	126 360,00	46 000,00	172 360,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	16 000,00	16 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	30 000,00	30 000,00

Razem:	42 196 230,09	81 135,00	42 277 365,09
---------------	---------------	-----------	---------------

załącznik nr 2 do Uchwały nr LX/462/23 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 kwietnia 2023 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	7 518 644,00	-478 323,00	7 040 321,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 721 737,00	-478 323,00	6 243 414,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 592 240,00	471 634,00	6 063 874,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	949 957,00	-949 957,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	15 478 377,21	66 000,00	15 544 377,21
	80101		Szkoły podstawowe	11 418 588,99	20 000,00	11 438 588,99
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	-5 000,00	25 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	188 710,00	-25 000,00	163 710,00
		4260	Zakup energii	209 827,55	60 000,00	269 827,55
		4270	Zakup usług remontowych	33 998,00	-10 000,00	23 998,00
	80195		Pozostała działalność	105 000,00	46 000,00	151 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	46 000,00	46 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 173 080,00	261 665,00	5 434 745,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	94 367,00	-335,00	94 032,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 489,00	60,00	14 549,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 228,00	-395,00	36 833,00
	90095		Pozostała działalność	34 000,00	262 000,00	296 000,00
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	0,00	262 000,00	262 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 728 870,00	335,00	3 729 205,00
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	10 465,00	-465,00	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 065,00	-465,00	2 600,00
	92195		Pozostała działalność	15 711,00	800,00	16 511,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 791,00	800,00	15 591,00
Razem:				50 578 015,40	-150 323,00	50 427 692,40

Załącznik Nr 3

do Uchwały nr LX/462/23 Rady Gminy Kostomłoty w sprawie uzmiany budżetu Gminy Kostomłoty na 2023 rok

Przychody i rozchody budżetu w 2023r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			9 095 537,31
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	3 717 040,00
2	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	2 278 166,22
3	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	951	1 327 000,00
4	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	1 565 632,49
5	Przychody jst wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	207 698,60
Rozchody ogółem:			945 210,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	209 210,00
2	Wykup innych papierów wartościowych	982	596 000,00
3	Udzielone pożyczki i kredyty	991	140 000,00
Wynik budżetu /różnica przychody - rozchody/			8 150 327,31

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 897 528,04
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	1 200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 200 000,00
			Przebudowa drogi gminnej Piotrowice - Paździorno	1 200 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	308 277,32
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	62 141,10
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy Kostomłoty	62 141,10
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Zakupy inwestycyjne/odpłatne przeniesienia praw własności	10 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	236 136,22
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy Kostomłoty	236 136,22
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 389 250,72
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	594 010,57
			Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kostomłoty, ul. Jarzębinowa i Jaśminowa	385 000,00
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy Kostomłoty	209 010,57
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Zakupy inwestycyjne/odpłatne przeniesienia praw własności	10 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00
			Dotacja do przydomowych oczyszczalni ścieków lub szczelnych zbiorników bezodpływowych	10 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	775 240,15
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy Kostomłoty	775 240,15
600			Transport i łączność	6 329 404,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	204 030,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	204 030,00
			Przebudowa drogi nr 2085D w miejscowości Osiek	179 030,00
			Przebudowa drogi powiatowej 2075D w zakresie budowy chodnika w miejscowości Kostomłoty	25 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 063 874,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 063 874,00
			Przebudowa drogi gminnej relacji Piotrowice - Szymanowice	3 233 735,00
			Przebudowa drogi gminnej relacji Piotrowice - Szymanowice - II etap	2 074 715,00
			Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kostomłoty ul. Na Zaciszu	140 000,00
			Przebudowa ul Akacyjowej w miejscowości Kostomłoty	400 000,00
			Rozbudowa drogi gminnej Szymanowice - Świdnica Polska	215 424,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00
			Rozbudowa drogi gminnej Szymanowice - Świdnica Polska	0,00
	60095		Pozostała działalność	61 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	61 500,00

			Rewitalizacja rynku w Kostomłotach	61 500,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	35 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	35 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
			Wykup gruntów i nieruchomości	35 000,00
750			Administracja publiczna	837 421,70
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	837 421,70
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	708 000,00
			Termomodernizacja budynku siedziby Urzędu Gminy Kostomłoty	708 000,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	129 421,70
			Realizacja projektu "Polska Cyfrowa"	129 421,70
752			Obrona narodowa	15 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
			Instalacja radiostacji cyfrowej wraz z kompletnym systemem antenowym i radiotelefonem bazowym w Urzędzie Gminy Kostomłoty	15 000,00
801			Oświata i wychowanie	3 875 920,00
	80101		Szkoły podstawowe	3 875 920,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 126 751,69
			Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych Powiatu Średzkiego oraz Gminy Kostomłoty	3 126 751,69
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	191 711,10
			Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych Powiatu Średzkiego oraz Gminy Kostomłoty	191 711,10
		6109	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	557 457,21
			Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych Powiatu Średzkiego oraz Gminy Kostomłoty	557 457,21
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 182 810,50
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	720 810,50
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	720 810,50
			Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego	720 810,50
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty	200 000,00
	90095		Pozostała działalność	262 000,00
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	262 000,00
			Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. zo.o. z siedzibą w Kostomłotach	262 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 640 332,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 640 332,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 452 435,50
			Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Chmielów i Wichrów	1 282 435,50
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Godków	150 000,00
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Piotrowice	20 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 187 896,50
			Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Chmielów i Wichrów	1 187 896,50

	Razem	17 813 416,24
--	--------------	---------------

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 81 135,00 zł do kwoty 42 277 365,09 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 297 458,00 zł do kwoty 33 260 526,72 zł,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 216 323,00 zł do kwoty 9 016 838,37 zł

Dokonyje się następujących zmian po stronie dochodów:

1. w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” zwiększa się dochody o 535 294,60 zł do kwoty 735 294,60 zł;

2. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” wprowadza się dochody w kwocie 20 000,00 zł;

3. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” oraz w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 231 458,00 zł;

4. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” wprowadza się dochody w kwocie 16 000,00 zł oraz w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej” wprowadza się dochody w kwocie 30 000,00 zł - porozumienie zawarte z Ministrem Edukacji i Nauki o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania pod nazwą „Poznaj Polskę”;

5. w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” zwiększa się dochody o kwotę 198 339,40 zł (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - „Przebudowa drogi gminnej relacji Piotrowice - Szymanowice - II etap”;

6. w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Wpływy do rozliczenia” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się dochody o 949 957,00 zł - „Rozbudowa drogi gminnej Szymanowice - Świdnica Polska”.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2023 zostają zmniejszone o kwotę 150 323,00 zł do kwoty 50 427 692,40 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 66 000,00 zł do kwoty 32 614 276,16 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 216 323,00 zł do kwoty 17 813 416,24 zł

Dokonyje się następujących zmian po stronie wydatków:

1. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł (otrzymana darowizna);

2. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” wprowadza się wydatki w kwocie 46 000,00 zł - realizacja programu „Poznaj Polskę”;

3. w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych” (dotyczy zadania: Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. zo.o. z siedzibą w Kostomłotach) wprowadza się wydatki w kwocie 262 000,00 zł;

4. w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach oraz w rozdziale 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury przesuwa się środki w ramach wydatków sołectwa Paździorno.

5. w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” zmniejsza się wydatki o 478 323,00 zł, w tym:

- w ramach zadania „Przebudowa ul Akacyjowej w miejscowości Kostomłoty” zmniejsza się wydatki o 410 348,00 zł do kwoty 400 000,00 zł;

- w ramach zadania „Przebudowa drogi gminnej relacji Piotrowice - Szymanowice - II etap” wprowadza się wydatki w kwocie 966 601,00 zł;

- ramach zadania „Rozbudowa drogi gminnej Szymanowice - Świdnica Polska” zmniejsza się wydatki w kwocie 84 619,00 zł;

- w ramach paragrafu „Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” (dotyczy zadania Rozbudowa drogi gminnej Szymanowice - Świdnica Polska) zmniejsza się wydatki o 949 957,00 zł.

Pozostałe zmiany wynikają z toku wykonywania budżetu.