

S P R A W O Z D A N I E
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW
Z A R O K 2 0 2 1

Budżet na rok 2021 został przyjęty dnia 21 grudnia 2020 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XXI/136/20 i wynosił:

- po stronie dochodów 12 733 941,00 zł
- po stronie wydatków 16 053 941,00 zł

Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 3 320 000,00 zł, który miał być pokryty z planowanych przychodów z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 819 744,00 zł i planowanych przychodów z tytułu 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 2 500 256,00 zł – środki z RFIL uzyskane na rachunek budżetu gminy w 2020 z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne roku 2021. Planowane rozchody wynosiły 260 000,00 zł. Planowany deficyt w głównej mierze dotyczył środków zabezpieczonych w budżecie na budowę przedszkola – zgodnie z WPF limit wydatków na ten cel w roku 2021 wynosił 3 200 000,00 zł, z tego kwota 2 500 256,00 zł ze środków uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Planowane rozchody budżetowe, zgodnie z założeniami przyjętymi na etapie konstruowania budżetu, miały być pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwota przychodów ogółem została określona w wysokości 3 580 000,00 zł, kwota rozchodów w wysokości 260 000,00 zł. W uchwale budżetowej przed zmianami poza planowanym kredytem w wysokości 1 079 744,00 zł zawarto również upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania krótkoterminowego kredytu otwartego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 800 000,00 zł. W trakcie roku nie było konieczności skorzystania ze wspomnianych źródeł finansowania.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 4 329 128,89 zł do wysokości 17 063 069,89 zł, natomiast wydatków budżetowych o kwotę 2 955 700,89 zł do wysokości 19 009 641,89 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zwiększono do

wysokości 4 089 258,00 zł (zrezygnowano z planowanego do zaciągnięcia kredytu w zamian wprowadzając inne źródła przychodów), w tym kwota wolnych środków w wysokości 469 995,00 zł. Planowane rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 2 142 686,00 zł, z tego spłaty rat krajowych kredytów i pożyczek 260 000,00 zł oraz przelew środków na rachunek lokaty w wysokości 1 882 686,00 zł (środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 uzyskane w ramach RFIL na budowę ulicy Leśnej w Czajkowie w wysokości 600 000,00 zł oraz środki subwencji przekazane gminie na inwestycje w zakresie kanalizacji 1 282 686,00 zł). Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2021r. wynosił 1 946 572,00 zł (deficyt). Wynik ten jest determinowany wprowadzeniem po stronie planowanych dochodów kwoty 600 000,00 zł środków otrzymanych jako wsparcie w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w latach następnych – środki zostaną wykorzystane w 2022 roku.

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2021 Rada Gminy podjęła 8 uchwał, natomiast Wójt Gminy 25 zarządzeń.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpływy z opłaty za odpady komunalne	74 764,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	1 059 220,54 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	162 124,35 zł
Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	246 241,00 zł
Wpływy z części opłaty alkoholowej w obrocie hurtowym	6 150,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	296 250,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 000,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 200,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na cele inwestycyjne	600 000,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na cele bieżące	107 538,00 zł
Środki z Funduszu Pracy	1 500,00 zł
Środki na uzupełnienie dochodów	437 930,00 zł
Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na inwestycje	1 282 686,00 zł

Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na wydatki bieżące	29 900,00 zł
Dotacje celowe ze środków europejskich na cele inwestycyjne	31 815,00 zł
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	5 000,00 zł

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Subwencje ogólne z budżetu państwa	23 190,00 zł
------------------------------------	--------------

Dochody budżetowe

Na dzień 31.12.2021r. dochody na plan **17 063 069,89 zł** wykonane zostały w kwocie **18 524 168,72 zł**, co stanowi 108,56 % w stosunku do planu, w tym:

	Plan	wykonanie	% planu
• dochody bieżące	14 606 077,89 zł	15 098 991,72 zł	103,37 %
• dochody majątkowe	2 456 992,00 zł	3 425 177,00 zł	139,41 %

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie i jest nieco wyższy od wskaźnika osiągniętego w roku ubiegłym, gdzie wynosił 101,17%. Zarówno w zakresie dochodów majątkowych, jak i bieżących, osiągnięto oczekiwany poziom wykonalności pomimo trwającej od marca 2020r. pandemii wirusa SARS-CoV-2. Ograniczenia w funkcjonowaniu poszczególnych branż nie przyniosły znacznego uszczerbku w realizacji dochodów własnych – zmniejszeniu uległy dochody w zakresie podatku od nieruchomości w przypadku branży gastronomicznej – ubytek ten stanowi jednak niewielki odsetek w stosunku do wielkości zrealizowanych dochodów ogółem. Skutki finansowe COVID-19 opisano w dalszej części opracowania.

W strukturze planu dochodów majątkowych pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku wykonania tychże dochodów. Zgodnie z planem zrealizowano wpływy dofinansowań w związku z budową, przebudową lub modernizacją dróg w łącznej wysokości 492 491,00 zł, w tym dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 246 241,00 zł, dofinansowanie uzyskane w ramach programu „Deszczówka” w wysokości 50 000,00 zł oraz inne wpływy – z RFIL 600 000,00 zł, dodatkowe środki subwencji inwestycyjnej 1 282 686,00 zł. Wskutek wprowadzonych przez państwo konkursów w zakresie akcji promujących szczepienia Gmina Czajków osiągnęła 1 miejsce wśród wszystkich gmin

powiatu w konkursie „Rosnąca odporność” i uzyskała dodatkowe środki w wysokości 1 000 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne w zakresie przeciwdziałania skutkom COVID – 19. Środki te, podobnie jak poprzednio uzyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach RFIL, zostaną przeznaczone na realizowaną budowę przedszkola – inwestycja ta ma ogromne znaczenie ze względu na konieczność zapewnienia odpowiedniej ilości miejsc dla dzieci, jak również warunków sanitarnych odpowiadających normom określonym podczas trwającej pandemii dla tego typu placówek. Dotychczas konieczne było podzielenie istniejącej grupy dzieci przedszkolnych na dwie mniejsze, co spowodowało znaczny wzrost kosztów bieżących funkcjonowania placówki. Kwota uzyskanej nagrody w konkursie nie została już wprowadzona do planu dochodów roku 2021, w związku z tym występuje wyłącznie jako dochód wykonany, co wpływa znacząco na poziom wskaźnika wykonania planu dochodów majątkowych.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących jest nieco wyższy od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, gdzie wynosił 101,42 %. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo ostrożne planowanie dochodów, często na poziomie niższym niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2020. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje), zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto we wpływach z udziałów w podatku od osób prawnych 717,61 % planu, wpływach z pozostałych odsetek 644,85 % oraz z tytułu wpływów z podatku od spadków i darowizn 418,23 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2021r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 105,38 % (w roku ubiegłym 109,79%), podatek rolny 102,77 % (do 105,94 % w roku ubiegłym), podatek leśny 102,80 % (było 102,79 %), podatek od środków transportowych 109,15 % (na 106,66 % w roku ubiegłym) oraz wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 108,24 % (w roku ubiegłym 97,14 %). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 111,17 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego 96,02 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 125,16 % oraz wpływy z usług (w tym woda) 117,81 %. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 99,90

%. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 95,73 %. W zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500 + wykonanie wyniosło 99,76 % planu. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %.

Dotacje i wpływy z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zostały zrealizowane zgodnie z podpisanymi umowami, wykonanie w tym zakresie wyniosło 100,00 %.

Z analizy struktury dochodów wg źródeł wynika, iż podstawowe źródła dochodów stanowią: subwencje ogólne – 18,30 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 15,18 % (w ubiegłym roku 15,69 %), dotacja celowa na program 500+ - 14,84 %, dotacje celowe na zadania zlecone 11,07 % oraz podatek od nieruchomości 7,19 % (do 6,94 % w roku ubiegłym). W roku 2021 znaczącymi źródłami dochodów były również środki na dofinansowanie własnych inwestycji – w zakresie kanalizacji, z RFIL i w ramach konkursu „Rosnąca odporność”. Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie wspomnianych powyżej dochodów znajdują się na wysokim poziomie, co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem. Najniższy wskaźnik wykonalności osiągnięto w przypadku wpływów/ rozliczeń z lat ubiegłych 32,67%, są to jednak kwoty pochodzące najczęściej ze zwrotów nienależnie pobranych świadczeń, które są przekazywane do dysponenta. Również niższy od oczekiwanego poziom wykonania dochodów osiągnięto w przypadku środków z WFOŚiGW w ramach programu „Czyste powietrze” – wykonanie jest zależne od puli środków rozliczonych za dany kwartał i od ilości sporządzonych wniosków.

Dochody bieżące własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 5 510 393,00 zł wykonane zostały w kwocie 6 034 110,84 zł tj. 109,50 %

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2021r. występują zaległości w ogólnej kwocie 328 532,76 zł (wg stanu na dzień 31.12.2020r. zaległości wynosiły 351 963,36 zł, tj. 20 081,66 zł więcej niż na 31.12.2019r.). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są niższe o kwotę 23 430,60 zł.

Zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego przedstawiają się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Zaległość</i>		
		<i>Rok 2020</i>	<i>Rok 2021</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	14 423,48	13 502,90	93,62
2.	Podatek od nieruchomości	54 687,00	47 302,90	86,50
3.	Podatek rolny	232,00	0,00	0,00
4.	Podatek leśny	1 714,00	1 292,00	75,38
5.	Wpływy z karty podatkowej	2 421,00	3 432,00	141,76
6.	Podatek od środków transportowych	5 399,00	80,00	1,48
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 498,00	4 878,00	325,63
8.	Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków	257,70	83,33	32,33
11.	Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego	230 867,12	220 243,10	95,40
12.	Pozostałe odsetki	470,25	336,29	71,51
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych	39 993,81	37 228,24	93,09
14	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0,00	154,00	0,00
R A Z E M		351 963,36	328 532,76	93,34

Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w przypadku podatku od czynności cywilnoprawnych. Zaległości te nie stanowią jednak wysokiej kwoty. W przypadku opłaty za wywóz odpadów komunalnych kwota zaległości utrzymuje się na porównywalnym poziomie w stosunku do roku ubiegłego, pomimo intensywnych działań zmierzających do wyegzekwowania należności. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim wyższa stawka tejże opłaty wprowadzona w trakcie II półrocza – z 22 zł za osobę do 25,00 zł. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Zaległości w zakresie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego są na nieco niższym poziomie niż w roku ubiegłym, dotychczas zaległości te systematycznie wzrastały. Dochody osiągnięte w

związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2021 wyniosły 5 487,04 zł – dla porównania w roku 2020 odpowiednio 9 593,62 zł. W trakcie roku zmieniły się należności gminy z tyt. zaliczki alimentacyjnej – dokonano umorzenia z uwagi na śmierć dłużnika. Zadłużenie wykazywane na koniec roku dotyczy wyłącznie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego, które zwiększyły się o 22 857,54 zł a zmniejszyły o 13 717,55 zł. Do budżetu państwa przekazano 8 230,51 zł i odsetki w wysokości 14 447,04 zł.

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 364 319,76 zł, z tego zaległości w wysokości 328 532,76 zł, tj. 90,18 % oraz nadpłaty 11 196,49 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 657 409,00 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 9 408,22 zł. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa – wyniosły 19 734,00 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 686 551,22 zł, wzrost w stosunku do roku 2020 o 112 880,44 zł.

Realizację dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody na plan 362 668,76 zł wykonane zostały w kwocie 330 853,76 zł. Dochód stanowi dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 273 853,76 zł, dotacja uzyskana w ramach konkursu Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw w wysokości 7 000,00 zł oraz dofinansowanie z programu „Deszczówka” w wysokości 50 000,00 zł. Nie zrealizowano natomiast wpływu w wysokości 31 715,00 zł w związku z realizacją podłogi plenerowej - środki otrzymano w 2022 roku po całkowitym rozliczeniu zadania.

Dział 020 – Leśnictwo – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 3.000,00 zł zrealizowano w kwocie 3 439,56 zł, tj. 114,65 %.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 250 400,00 zł wykonane zostały w kwocie 291 339,31 zł, tj. 116,35 %, w tym

wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 290 422,38 zł tj. 116,17 % planu (w roku ubiegłym 297 752,98 zł), pozostałe odsetki 916,93 zł tj. 229,23 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania wskazuje na realne oszacowanie planu dochodów, które jest dość trudne do zaplanowania, gdyż na wielkość poboru wody w danym okresie mają wpływ przede wszystkim warunki atmosferyczne. Należności z tytułu poboru wody i pozostałych odsetek od zaległości wynoszą 27 186,51 zł – więcej o 11 406,12 zł niż w roku ubiegłym, w tym zaległości w wysokości 13 502,90 zł, nadpłaty wynoszą 5,94 zł. W roku 2021 ponownie dokonano kalkulacji stawek za wodę na okres 3 lat i uzyskano ich akceptację przez regulatora cen Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie. Stawki te kształtują się następująco: w okresie do 12 miesięcy 2,40 zł netto, w okresie od 13 do 24 miesiąca 2,44 zł netto i w okresie od 25 do 36 miesiąca 2,50 zł netto.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 492 491,00 zł zostały wykonane w 100,23 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 246 250,00 zł (w roku 2020 było to 150 000,00 zł). Dodatkowo w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pozyskano środki w wysokości 246 241,00 zł na przebudowę drogi Czajków - Muchy. Poza kwotami planowanymi zrealizowano wpływ w wysokości 1 131,67 zł tytułem odszkodowania za zniszczone mienie (słupki drogowe).

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa. Dochody na plan 58 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 69 983,94 zł, tj. 120,66 % w stosunku do planu. Zrealizowane dochody dotyczą wynajmu posiadanych lokali na cele mieszkalne i komercyjne. Na rok 2021 nie planowano dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia. Na dzień 31 grudnia 2021r. występują należności z tyt. czynszów w wysokości 154,00 zł powstałe wskutek śmierci najemcy.

Dział 750 – Administracja publiczna – dochody na plan 42 144,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 42 565,55 zł, tj. 101,00 %. W rozdziale 75011 klasyfikowana jest dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu spraw obywatelskich: rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - wykonanie wyniosło 27 309,00 zł, tj. 100 % kwoty planowanej. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. W wyniku rocznego rozliczenia otrzymanej dotacji wyznaczono gminie kwotę 1 669,14 zł, jaka powinna zostać zwrócona z dotacji w kolejnym roku. Otrzymana kwota dotacji nie jest

wystarczająca na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działaniem USC, w rozdziale 75011 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki do wysokości otrzymanej dotacji. W rozdziale tym zrealizowano również dochód związany z realizacją zadań zleconych w wysokości 1,55 zł – kwotę 29,45 zł przekazano do budżetu państwa.

Ponadto, w rozdziale 75056 zrealizowano dochód w wysokości 14 835,00 zł z tytułu dotacji celowej na przeprowadzenie spisu powszechnego ludności i mieszkań.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale wyniosły 420,00 zł i mają charakter dochodów jednorazowych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 524,00 zł wykonane zostały w kwocie 524,00 zł, tj. 100 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa –zrealizowano dochody w wysokości 39,96 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 4 501 941,00 zł wykonane zostały w kwocie 4 994 450,05 zł co stanowi 110,94 % planu. W roku ubiegłym w dziale tym zrealizowano dochód w wysokości 4 937 789,59 zł, tj. o 56 660,46 zł mniej.

W rozdziale 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin – księgowane i wykazywane w sprawozdaniu zgodnie z kwotami wykazywanymi w informacji publikowanej przez urzędy skarbowe. Na dzień 31.12.2021 roku nie zrealizowano dochodów z tego tytułu. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 432,00 zł i w całości jest to kwota zaległości.

W rozdziale 75615 - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 756 881,00 zł realizacja wynosi 754 125,00 zł, tj. 99,64 % planu i o 15 124,00 zł więcej niż w roku ubiegłym. Należności wynoszą 60 732,00 zł, w tym zaległości 44 071,00 zł. Kwota zaległości wykazana w tym rozdziale odnosi się w całości do jednego podmiotu gospodarczego, który

został postawiony w stan upadłości. Bieżące należności z tyt. podatku od nieruchomości są regulowane przez syndyka masy upadłościowej. Odzyskanie kwoty zaległej jest bardzo mało prawdopodobne ze względu na dużą liczbę wierzycieli i kwotę wierzytelności głównego wierzyciela (wpisany w księdze wieczystej na pierwszym miejscu) – majątek przedsiębiorstwa jest niewystarczający na pokrycie wszystkich zobowiązań. Na kwotę należności w wysokości zaległości zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość w wysokości 100,00 %. Gmina jest informowana na bieżąco o sytuacji przez syndyka. Należności w wysokości 16 732,00 zł dotyczą przypisu odsetek od zaległości na koniec IV kwartału.

Wpływy z podstawowych w tym rozdziale źródeł wynoszą: z podatku od nieruchomości 687 146,00 zł tj. 98,70 % kwoty planu, z podatku rolnego 67,00 zł, z podatku leśnego 26 906,00 zł, tj. 100,99 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 40 006,00 zł, tj. 117,66 % planu.

W rozdziale 75616 – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 1 023 030,00 zł wykonano 1 186 434,09 zł, tj. 115,97 % planu (w roku ubiegłym 1 143 100,32 zł, tj. o 43 333,77 zł mniej). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn (418,23 %), podatku od czynności cywilnoprawnych (160,69 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (144,15 %), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie przekraczającym 100 %. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 645 039,70 zł, tj. 113,56 % planu i więcej o 33 651,15 zł niż w roku ubiegłym, w tym nadpłata w wysokości 2 888,65 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 357 296,00 zł, tj. 108,27 %, w tym nadpłata 1 948,00 zł. Wyższy, niż oczekiwano, poziom realizacji dochodów odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn – zrealizowano 33 458,00 zł na plan 8 000,00 zł – oraz wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, przekazywanych gminie przez urzędy skarbowe, wykonanie wyniosło 80 346,00 zł (w roku ubiegłym 96 747,60 zł), ale dochody te z reguły są planowane na poziomie niższym niż wynika to z wykonania roku ubiegłego. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 4 523,90 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 4 878,00 zł i podatku od środków transportowych 80,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 11 811,90 zł, w tym zaległości 9 481,90 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 19 459 zł), nadpłaty 5 000,05 zł.

W rozdziale 75618 – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 105 332,00 zł wykonane zostały w kwocie 148 877,04 zł, tj. 141,34 %. Najwyższy wskaźnik wykonania wystąpił w realizacji dochodów z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego – 247,37 % kwoty planowanej, tj. 11 131,62 zł. Podobnie jak w roku ubiegłym wysoki wskaźnik osiągnięto także w przypadku dochodów z tytułu opłaty skarbowej – 17 182,00 zł, tj. 194,54 % kwoty planowanej. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zrealizowano w wysokości 57 194,40 zł, tj. 163,41 % planu. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 63 369,02 zł – nadwyżka dochodów zostanie przeznaczona na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczaniem narkomanii w kolejnym roku. Na koniec okresu sprawozdawczego nie występują należności ani zaległości, dochody zostały zrealizowane w prawidłowych wysokościach, wynikających z przypisów.

W rozdziale 75619 – zrealizowano dochody w wysokości 6 146,79 zł tytułem wpływów przekazywanych przez urzędy skarbowe z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (opakowania poniżej 300 ml). Dochody te winny być w pierwszej kolejności przeznaczone na cele wynikające z gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

W rozdziale 75621 – w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 2 610 548,00 zł realizacja wynosi 2 898 867,13 zł, tj. 111,04 % kwoty planowanej. Poziom zrealizowanych dochodów jest niższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wynosiło 2 936 343,49 zł, tj. 97,66 % planu roku 2020) o 37 476,36 zł. Poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrastał w ostatnich latach, jednakże wprowadzone rozwiązania m.in. niższa stawka podatku, zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia czy rozwiązania wynikające z Polskiego Ładu tj. zwolnienie z podatku osób aktywnych zawodowo, które osiągnęły już wiek emerytalny, podwyższenie kwoty wolnej od podatku i zmiana wysokości progów podatkowych, rodzą obawy o możliwy spadek wpływów z tyt. PIT w najbliższych okresach mimo stale podnoszonej proporcji udziału we wpływach z tegoż podatku dla JST. W roku 2021 nie obowiązywały jeszcze rozwiązania wynikające z Polskiego Ładu, ewentualny spadek wpływów może być zatem skutkiem trwającej pandemii COVID-19.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 wynosił 38,23% wpływów – wzrost w stosunku do roku 2020 o 0,07%, co znalazło swoje

odzwierciedlenie w nieco niższej kwocie zrealizowanych dochodów z tego tytułu. Porównując kwoty planowane z ostatnich dwóch lat, plan roku 2021 był niższy o 398 027 zł od kwoty planowanej na 2020 rok i został wykonany w 108,24 %, tj. w kwocie 2 812 754 zł. W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wykonanie dochodów wyniosło 86 113,13 zł, tj. 717,61 % planu, czyli znacznie powyżej oczekiwań. Dla porównania w roku 2020 zrealizowano dochody w wysokości 25 338,49 zł. Plany dochodów w zakresie PIT i CIT są ustalane zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane dochody w wysokości 5 711 456,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 5 714 348,02 zł, tj. 100,05 %, z tego dochody wykonane z subwencji 3 390 840,00 zł – niższe o 294 848,00 zł niż w roku ubiegłym. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2020 roku wyniosły 3 685 688,00 zł, w 2019 roku 3 900 683,00 zł, w 2018 roku było to 3 657 142,00 zł i były wyższe od dochodów wykonanych z tyt. subwencji w roku 2017 o 205 733,00 zł (2017 - 3 451 409,00 zł). W roku 2021 po raz pierwszy gmina nie otrzymała części równoważącej subwencji. Według planowanych kwot subwencji założonych na etapie konstruowania budżetu na rok 2021 były one niższe od obowiązujących w roku 2020 o 264 858,00 zł. Po otrzymaniu zawiadomienia o ostatecznej wysokości części oświatowej subwencji ogólnej konieczne było jeszcze obniżenie planu o 23 190,00 zł. W trakcie roku dokonano zwiększenia planu subwencji o kwotę 4 200,00 zł z przeznaczeniem na realizację w okresie od września do grudnia dodatkowych zajęć wspomagających, łagodzących skutki zdalnego nauczania.

Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 2 887,46 zł, w tym odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł. Dochodowość lokat terminowych, jak również rachunków bankowych ze względu na kryzys epidemiczny przez większość roku była na poziomie zerowym, dopiero pod koniec roku stopy procentowe zaczęły rosnąć, co oddziałuje pozytywnie na dochody realizowane z tego tytułu.

W roku 2021 pojawiły się również nowe źródła dochodów w zakresie środków na uzupełnienie subwencji ogólnej. Gmina otrzymała kwotę 437 930,00 zł jako rekompensatę zmniejszonych dochodów z tytułu PIT w kolejnych okresach. Środki te mogą być przeznaczone na dowolny cel, w przeciwieństwie do środków przekazanych na konkretne cele inwestycyjne – kwota 1 282 686,00 zł została co prawda przekazana gminie w roku 2021 i może być przez nią wykorzystana w dowolnej chwili na dowolny cel, ale w ostatecznym rozrachunku gmina jest zobowiązana do wydatkowania kwoty nie mniejszej niż otrzymana na przedsięwzięcia kanalizacyjne w latach 2021 – 2024. W budżecie roku 2021 środki

zagospodarowano w następujący sposób: kwotę 437 930,00 zł przyjęto na dochody i dzięki temu możliwe było zrezygnowanie z zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego (w drugiej połowie roku planowano go w wysokości 500 tys. zł) co niewątpliwie przyniosło oszczędności pod kątem stale rosnących kosztów obsługi zadłużenia, kwotę 1 282 686,00 zł przyjęto na dochody i jednocześnie zaplanowano rozchody na lokatę, a w kolejnym roku środki te zaplanowano już jako wydatki w zakresie kanalizacji finansowane przychodami ze środków pozostałych na rachunkach.

W dziale 758 zrealizowano również dochód w wysokości 2,71 zł z tytułu wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych. Wskutek rozliczenia zaokrągleń VAT zrealizowano również dochód w wysokości 1,85 zł.

W rozdziale 75816 ewidencjonowano dochody z tytułu środków przekazanych Gminie w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w roku 2021. W naborze dla gmin PGR złożono wnioski o dofinansowanie budowy ul. Leśnej w Czajkowie – otrzymano 600 000 zł, które z uwagi na konieczność uzyskania pozwolenia na budowę, nie zostały wydatkowane w 2021 roku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody na plan 242 399,54 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 249 288,80 zł, tj. 515,38 %. Dochody klasyfikowane w tym dziale to: wpływy z usług w wysokości 5 655,28 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetki od środków na rachunkach bankowych 19,13 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 102 970,00 zł, wpływy z pozostałych dochodów 42,50 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 24 420,67 zł. Poza wspomnianymi dotacjami, w roku 2021 zrealizowano wpływy dotacji celowych w łącznej wysokości 47 000,00 zł, w tym Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 12 000,00 zł i Aktywna Tablica 35 000 zł. Z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 w ramach programu „Laboratoria Przyszłości” otrzymano 60 000,00 zł. Ponadto, w dziale 801, realizowane są wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń kuchennych, z wynajmu sal lekcyjnych i biletów wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą 9 181,22 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – zrealizowano dochód w wysokości 36 538,00 zł – w całości dotyczy to środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, otrzymywanych z przeznaczeniem na następujące zadania bieżące: organizację transportu do punktów

szczepień dla osób mających trudności w poruszaniu się i w dotarciu do tychże punktów, na działanie gminnego koordynatora ds. szczepień oraz na promocję szczepień.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 162 788,35 zł zostały zrealizowane w kwocie 159 749,06 zł, tj. 98,13 %. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, jak i zleconych oraz w niewielkim zakresie wpływy z usług (16 663,98 zł) i odsetki od środków na rachunku bankowym. Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej. W rozdziale 85295 zrealizowano dochody z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 11 000,00 zł na realizację programu „Wspieraj seniora”. Dochody związane z realizacją zadań zleconych sklasyfikowane w tym dziale wyniosły 8,96 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane dochody w wysokości 29 200,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 23 397,36 zł, tj. 80,13 %, stanowi je dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych w zakresie wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych. Środki przyznane Gminie na ten cel, mimo korekty kwoty dotacji, okazały się wyższe niż wynikało to z zapotrzebowania. Stypendia w pierwszym okresie (styczeń – czerwiec) zostały wypłacone dla 54 dzieci na 54 wnioski. Stypendia w drugim okresie tj. od września do grudnia zostały wypłacone za pełne 4 miesiące dla 41 osób na 42 wnioskujących (1 osoba nie spełniła kryterium dochodowego). W trakcie roku wypłacono również 6 zasiłków szkolnych – każdy w kwocie 620,00 zł (dofinansowanie 80% dotyczyło 2 zasiłków, 3 zostały wypłacone w całości ze środków własnych). Ogółem liczba osób, którym udzielono pomocy w postaci stypendium szkolnego, wynosi 56, zasiłku szkolnego – 6 osób. Niewykorzystane środki w wysokości 5 802,64 zł zostały przez gminę zwrócone w styczniu 2022r. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

Dział 855 – Rodzina - dochody na plan 4 470 515,24 zł zostały zrealizowane w wysokości 4 458 483,04 zł, tj. 99,73 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, „Dobry start 300+”, Fundusz Alimentacyjny, Karta Dużej Rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców). Dochody związane z realizacją zadań zleconych w rozdziale 85502 zostały wykonane w kwocie 5 487,04 zł, tj. 156,77 % kwoty planowanej, w rozdziale 85503 w wysokości 2,30 zł. W trakcie roku nie

udało się wyegzekwować należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – została ona umorzona z uwagi na śmierć dłużnika. W przypadku zadłużenia z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i odsetek uzyskano wpłaty w wysokości 22 857,54 zł, w tym odsetki 15 225,49 zł. W rozdziale 85504 zrealizowano wpływ w wysokości 1 500,00 zł – środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny oraz wpływ dotacji w wysokości 715,86 zł jako refundacji wydatków poniesionych na opiekę autorską programu Dobry start+, który w trakcie 2020 roku został przeniesiony do obsługi przez ZUS. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 2 005,52 zł oraz wpływów z pozostałych odsetek 76,10 zł. Kwota należności jest tożsama z kwotą zaległości i wynosi 220 243,10 zł – dotyczy dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie Czajków).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 699 004 zł zrealizowane zostały w kwocie 654 979,62 zł, tj. 93,70 %. W całości są to dochody bieżące, w tym: wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 4 466,37 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 626 387,86 zł (w ubiegłym roku 551 407,70 zł) – wyższy poziom dochodów ze względu na naliczanie należności od dnia 1 stycznia po stawce 22,00 zł, od sierpnia 26,00 zł, wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 1 936,50 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 47,12 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 376,00 zł oraz opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 2 939,88 zł. Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 428,50 zł, zaległości 122,91 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 39 447,24 zł, w tym zaległości 37 228,24 zł, nadpłaty 6 184,50 zł.

W rozdziale 90005 sklasyfikowano dochody z tytułu płatności przekazywanych przez WFOŚiGW w ramach podpisanego porozumienia dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze” na terenie gminy. Środki rozliczane są kwartalnie na podstawie przedstawianych wydatków. W 2021 roku uzyskano dochody w łącznej wysokości 18 825,89 zł. Aktualnie zawarte porozumienie obowiązuje do połowy roku.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zrealizowano dochody w wysokości 565,51 zł tytułem zwrotu dotacji przez Gminną Bibliotekę Publiczną.

W roku 2021 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 4 808 754,54 zł wykonano 4 800 194,51 zł, tj. 99,82 %. Najniższy poziom wykonania odnotowano w przypadku dotacji celowej na realizację zadań w związku z Kartą Dużej Rodziny – 34,61% kwoty planowanej – ale stanowi ona bardzo niewielki odsetek w całości zadań zleconych. Pozostałe wielkości kształtują się na prawidłowym poziomie. Poziom wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych w stosunku do planu wskazuje na bardzo dokładne oszacowanie potrzeb – środki przeznaczone są wyłącznie na cele, na które zostały przyznane.

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu, jak i wykonania, jest zgodna z wielkościami wykazywanymi przez dysponentów środków w pismach i dostępnych w wersji elektronicznej informacjach. Ogółem kwota dotacji podlegających zwrotowi za rok 2021 w styczniu 2022 wynosiła 21 729,75 zł. Środki zostały zwrócone w terminach ustawowych. Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, dofinansowań, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe oraz dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów, tj. 108,56 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2021 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej. W ciągu roku zachodzi wiele sytuacji, których w żaden sposób nie dało się przewidzieć na etapie planowania budżetu, trudno jest zatem precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków. W roku 2021 zrealizowano prawie wszystkie zakładane płatności w związku z realizowanymi zadaniami z udziałem środków zewnętrznych, co ewidentnie wpływa na wynik wykonania budżetu i wielkość środków na rachunku budżetu oraz pozwala na realne planowanie kierunków działania w kolejnym roku. Trwająca pandemia nie wpłynęła negatywnie na zakres realizowanych zadań – zrealizowano wszystkie planowane na rok 2021 działania. Wskaźnik wykonania dochodów został dodatkowo zwiększony przez nagrodę otrzymaną w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w wysokości 1 mln zł, której nie wprowadzono już do planu.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na plan **19 009 641,89 zł** wykonane zostały w kwocie **18 165 800,29 zł**, co stanowi 95,56 % w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	%
• wydatki bieżące-	13 408 335,89 zł	12 713 709,12 zł	94,82 %
z tego:			
- wynagrodzenia i pochodne	5 061 009,75 zł	4 914 532,73 zł	97,11 %
- dotacje	321 952,14 zł	299 933,36 zł	93,16 %
- obsługa długu	5 395,85 zł	4 390,17 zł	81,36 %
• wydatki majątkowe	5 601 306,00 zł	5 452 091,17 zł	97,34 %

Realizację wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 3 do informacji.

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo – wydatki na plan 551 328,76 zł wykonane zostały w kwocie 523 314,73 zł, tj. 94,92 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 273 853,76 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 54 447,10 zł, w tym wydatki w związku z działalnością Gminnej Spółki Wodnej w postaci dotacji celowej w wysokości 9 500,00 zł. Kwota 44 947,10 zł dotyczyła wykonania odwodnienia z działki, na której zlokalizowane będzie przedszkole. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 181,48 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 8 038,00, 2% tej kwoty to 160,76 zł – różnica pomiędzy kwotą należną a odprowadzoną na rzecz WIR wynika z faktu przekazania środków od wpływów zrealizowanych w miesiącu grudniu po jego zakończeniu, tj. w styczniu 2021r. za grudzień 2020 i w styczniu 2022 za grudzień 2021. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 7,24 zł, w roku ubiegłym 27,96 zł. Wydatki majątkowe w tym dziale na plan 204 815,00 zł zrealizowano w wysokości 181 720,89 zł, tj. 88,72 % – wydatki dotyczą czterech zadaniach inwestycyjnych opisanych w dalszej części. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 3 337,35 zł wykonano w 100,00%. W ramach tego działu zaplanowano również wydatki na cele bieżące w ramach konkursu Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw – otrzymano dofinansowanie w wysokości 7 000,00 zł, wkład własny

wyniósł 5 900,00 zł – zakupiono namioty i krzesła do wykorzystania podczas wydarzeń plenerowych.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 248 300,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 195 763,08 zł, co stanowi 78,84 % w stosunku do planu (dla porównania wydatki w roku ubiegłym wyniosły 198 635,66 zł). Całość wydatków w tym dziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 138 391,03 zł i były wyższe o 56 244,62 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2020r. Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały wyniosły 23 011,07 zł (kwota opłat za korzystanie z wód w roku 2017 wynosiła 10 931,00 zł, w roku 2018 już 27 238,00 zł, w 2019 34 216,34 zł, w 2020 roku 25 056,00 zł), zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 10 251,94 zł, zakup usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody, naprawa hydrantów – 23 988,98 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 120,06 zł, koszty wynagrodzeń pracownika zatrudnianego doraźnie do bieżących remontów 0,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tyt. energii wynoszą 14 315,50 zł, z tyt. zakupu materiałów 265,80 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 2 067 711,58 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 976 462,34 zł, tj. 95,59 % planu, w tym wydatki majątkowe 1 856 328,11 zł. W roku 2020 w dziale tym na wydatki majątkowe wydatkowano kwotę 1 999 040,41 zł, czyli o 142 712,30 zł więcej. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 278 970,07 zł, tj. 98,88 % kwoty planowanej. Kwotę 274 011,89 zł przekazano w formie dotacji celowej dla powiatu na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie dróg powiatowych na terenie gminy – ze środków tych dofinansowano modernizację nawierzchni dróg na odcinku Czajków – Mielcuchy i od Starego Czajkowa do granicy gminy, a także budowę chodnika w Czajkowie. W roku 2021 inwestycję w zakresie budowy chodnika, odmiennie niż w latach poprzednich, prowadził Powiat ostrzeszowski. Wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosły 2 837,60 zł.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 1 697 492,27 zł, tj. 95,07% kwoty planowanej. W roku ubiegłym było to 1 922 199,05 zł, czyli o 224 706,78 zł więcej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły 1 582 316,22 zł, w tym z dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego 246 250,00 zł, z dofinansowania

w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 246 241,00 zł i ze środków własnych 1 089 825,22 zł, czyli o 142 281,49 zł więcej niż w roku ubiegłym, z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych:

- przebudowa drogi gminnej Czajków – Muchy na odcinku o długości 1 912 mb za kwotę 494 883,23 zł, w tym dofinansowanie z RFRD w wysokości 246 241,00 zł;
- przebudowano drogę gminną Muchy Kędzie na odcinku o długości 760 mb – wartość 244 498,56 zł;
- przebudowano drogę gminną Klon – Kopna – Dziwińskie na odcinku o długości 821 mb – wartość 204 073,20 zł;
- przebudowano drogę gminną w Mielcuchach Pierwszych w kierunku na Grzyb etap I o długości 660 mb za wartość 221 427,69 zł;
- przebudowano drogę gminną z gruntowej na tłuczniową w miejscowości Muchy-Załomskie o wartości 44 000,00 zł;
- przebudowano drogę gminną Mielcuchy Pierwsze – Grzyb etap II na odcinku o długości 997 mb, wartość 346 323,54 zł;
- poniesiono wydatki związane z realizacją inwestycji drogowych w kolejnych latach dotyczących dróg: w Michałowie, Muchy – Salamony (wnioskowana do RFRD w 2022 roku), ul. Leśna (uzyskano dofinansowanie z RFIL, realizacja w 2022 roku) i Klon (droga realizowana w 2022r. z dofinansowanie 95% w ramach Polskiego Ładu – łącznie 27 110,00 zł

W rozdziale tym poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 115 176,05 zł, tj. więcej o 374,73 zł niż w roku poprzednim, m.in.:

zimowe utrzymanie dróg (umowy, sól,)	17 885,90
tłuczeń, kruszywo	20 100,80
tablice i znaki, słupki do znaków	7 090,84
mieszanka asfaltowa	2 066,40
koryto ściekowe	845,10
pozostałe materiały (zapalarki, gaz, cement, paliwo)	489,15
rury PCV	620,01
kosze na śmieci (przystanki)	700,00
równanie i naprawa dróg	18 580,00
transport / koszty wysyłki	300,00
wypisy z rejestru gruntów, mapy	113,00
wykaszenie poboczy	7 000,00
remont drogi Muchy Niedźwiedzie	22 994,85

usługi geodezyjne	15 490,00
budowa przepustu	900,00

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania w kwocie 1 229,87 zł dotyczące składek ZUS i podatku od wynagrodzeń wypłacanych za odśnieżanie dróg w miesiącu grudniu.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 45 600,00 zł wykonane zostały w kwocie 32 869,48 zł, co stanowi 72,08 % w stosunku do planu. Wydatki poniesione w tym dziale to wydatki bieżące i dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 6 645,48 zł, pozostałe usługi 5 292,34 zł (w tym usługi kominiarskie, opłaty serwisowe i inne), energia elektryczna 5 084,68 zł, materiały i wyposażenie 7 605,98 zł (w tym zakup opału 3 351,50 zł – część kosztów opału dotyczącego budynku w Mielcuchach została przeniesiona na koszty funkcjonowania Klubu Senior+) oraz usługi remontowe 8 241,00 zł (prace remontowo – wykończeniowe w lokalu mieszkalnym w Mielcuchach wraz z wymianą drzwi). Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 107,69 zł i dotyczą energii.

Dział 710 – Działalność usługowa – na plan 29 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 22 540,00 zł, tj. 77,72% planu. Wydatki poniesione zostały w rozdziale Planu zagospodarowania przestrzennego i dotyczyły wydawanych decyzji o warunkach zabudowy. Nie wykonano natomiast zaplanowanych wydatków na wykonanie nowej strategii rozwoju gminy – z uwagi na zmianę przepisów i czasochłonność procesu zadanie to będzie realizowane w 2022 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 1 881 670,00 zł wykonane zostały w kwocie 1 774 878,95 zł, tj. 94,32 %. Wydatki w kwocie 27 309,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 79 512,00 zł wykonane zostały w kwocie 72 753,76 zł (w 2020 roku było to 68 437,43 zł), tj. 91,50 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 163 084,33 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 27 309,00 zł zrealizowane zostały w 100 % i w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 346,68 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2022r. Od 2016r. w rozdziale tym nie klasyfikuje się wydatków związanych z ewidencją ludności ponoszonych ze środków własnych – występują one w rozdziale 75023. Kwota otrzymywanej dotacji nie wystarcza na pokrycie wszystkich kosztów związanych z funkcjonowaniem USC. Dodatkowo dotacja dotycząca spraw obywatelskich podlega rozliczeniu w oparciu o dokonane w ciągu roku czynności w tym zakresie. Za rok 2021 nie było konieczności zwrotu. Zgodnie z otrzymanym rozliczeniem wykonywanych czynności nie zachodziła konieczność zwrotu środków, dotacja podlegająca wykazaniu w sprawozdaniu RB 50W na 31.12.2021r. wynosi 1 669,14 zł.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki zostały zrealizowane w 91,50 % planu i wynoszą 72 753,76 zł, w tym diety 64 090,00 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady 21 600,00 zł, diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 42 490,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 395,10 zł, zakup art. żywnościowych na posiedzenia Rady 251,09 zł oraz zakup usług telekomunikacyjnych (Internet) 6 642,00 zł. Stawki diet dla radnych wynikają z uchwały nr XII/83/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie ustalenia wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Gminy Czajków - dieta Przewodniczącego wynosi 1 300,00 zł, Wiceprzewodniczącego 500,00 zł i są one określone w formie ryczałtu miesięcznego; diety radnych za udział w komisjach i sesjach wynosiły 200,00 zł, z tego przewodniczący komisji otrzymywał 230,00 zł. Sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac oraz bieżących potrzeb w zakresie realizowanych zadań inwestycyjnych. W roku 2021, w związku z podwyżką wynagrodzeń w samorządach, podjęto uchwałę określającą wysokość diet radnych obowiązujących od 1 stycznia 2022 roku – uchwała nr XXIX/201/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021r, w której określono wysokość diety dla przewodniczącego 1 800,00 zł miesięcznie, wiceprzewodniczącego 800,00 zł miesięcznie, w formie ryczałtu miesięcznego pomniejszanego proporcjonalnie za dni nieobecności oraz diety za udział w posiedzeniach: dla przewodniczącego komisji 350,00 zł i dla pozostałych radnych, będących

członkami komisji, 300,00 zł. Nie dokonywano wyrównywania wypłat diet radnych za okres od sierpnia 2021r. gdyż ustalone wysokości nie naruszały przepisów ustawy.

Diety sołtysów, zgodnie ze wskazaniem pokontrolnymi, ewidencjonowane były w rozdziale 75095.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1 688 949,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 609 108,88 zł, tj. 95,27 % w stosunku do planu. W całości były to wydatki bieżące, które dotyczyły:

• wynagrodzenia osobowe	1 052 638,88 zł
• wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników	4 097,58 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 811,81 zł
• wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	51 300,00 zł
• pochodne od wynagrodzeń	221 122,12 zł
• odpisy na ZFŚS	26 204,58 zł
• wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (sołtysi)	20 383,00 zł
• podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne)	11 071,70 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	47 843,46 zł
w tym:	
opał	6 986,94 zł
komputery i akcesoria komputerowe, tonery i tusze	8 523,06 zł
art. gosp. i środki czystości	8 795,00 zł
materiały biurowe	15 138,92 zł
papier do nakazów	289,05 zł
książki, publikacje i prenumeraty	1 044,45 zł
pozostałe	7 066,04 zł
• zakup energii	9 406,84 zł
• zakup usług zdrowotnych	1 652,00 zł
• zakup usług pozostałych	59 634,73 zł
w tym: licencje i opieka autorska programów	32 406,11 zł
przesyłki listowe	14 081,80 zł
prowizja bankowa	2 611,65 zł
pozostałe	10 535,17 zł
• zakup usług telekomunikacyjnych	13 249,01 zł
• opłaty i składki	10 387,00 zł
• koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00 zł
• szkolenia pracowników	3 619,93 zł
• opłata za wywóz odpadów komunalnych	686,24 zł
• podróże służbowe zagraniczne	0,00 zł

Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 160 737,65 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2022.

W rozdziale 75056 – spis powszechny i inne – wydatki na plan 14 835,00 zł zostały zrealizowane w pełnej wysokości. Środki dotacji zostały wykorzystane na wynagrodzenia wraz z pochodnymi członków biura spisowego, na nagrody oraz zakup niezbędnych materiałów biurowych, zgodnie z otrzymywanymi zawiadomieniami.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 25 430,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 20 493,21 zł, tj. 80,59 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 4 616,41 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 15 876,80 zł (w tym dostęp do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP).

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 45 635,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 30 379,10 zł, tj. 66,57 % w stosunku do planu. Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 1 034,35 zł, składki członkowskiej do WOKiSS 8 940,00 zł, składki członkowskiej w OLGD 890,75 zł, zakup materiałów 701,00 zł, diet sołtysów za udział w sesjach 7 650,00 zł oraz na wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (inkaso za wodę) 11 163,00 zł. Wysokość diety sołtysów reguluje uchwała nr XII/84/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla sołtysów oraz określenia zasad na jakich będzie przysługiwała dieta oraz zwrot kosztów podróży służbowych. Wysokość diety za udział w posiedzeniu Rady wynosi 150 zł. Podobnie jak w przypadku diet radnych, na sesji w dniu 23 listopada 2021r. podjęto uchwałę określającą wysokość diet sołtysów od 1 stycznia 2022r. tj. 220 zł (uchwała nr XXVIII/187/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.).

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki na plan 524,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 100 % planu. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 220 668,00 zł wykonane zostały w kwocie 164 508,80 zł, co stanowi 74,55 % w stosunku do planu. W kwocie tej wykonano wydatki majątkowe w wysokości 7 000,00 zł – z tego

dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP z terenu gminy 5 000,00 zł i kwota wsparcia przekazana dla Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie w wysokości 2 000 zł. W rozdziale 75412 poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 162 448,68 zł, tj. 74,76 % kwoty planowanej, Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

	2021 rok	2020 rok	2019 rok
• Czajków	52 880,28 zł	36 528,75 zł	36 525,23 zł
• Mielcuchy	38 497,96 zł	138 820,10 zł	38 490,01zł
• Muchy	38 906,61 zł	28 332,79 zł	56 547,23 zł
• Michałów	3 103,03 zł	20 243,40 zł	64,00 zł
• Klon	11 982,24 zł	39 627,55 zł	8 197,49 zł
• Salamony I	5 704,28 zł	32 736,55 zł	6 341,20 zł
• Salamony II	765,28 zł	1 077,15 zł	64,00 zł
• Zarząd Gminny OSP/ogólne	10 609,00 zł	8 467,50 zł	7 472,52 zł

Dodatkowo, w ramach powyżej opisanych środków, kwota 1 038,00 zł pochodzi ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z tytułu świadczonego transportu do punktów szczepień – jednostki Muchy i Klon. Środki wydatkowano na ekwiwalenty za udział w transporcie zgodnie z obowiązującą stawką za udział w akcjach oraz na zakup paliwa.

Wydatki bieżące, bez środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 30 057,96 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 8 565,00 zł, zakupu energii 6 641,90 zł, udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 19 923,60 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 9 389,15 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 50 644,97 zł, zakupu usług remontowych 8 350,62 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 413,28 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 24 514,20 zł – dla jednostki OSP Czajków na dofinansowanie zakupu wyposażenia bojowego i osobistego - ubrań specjalnych i sprzętu dofinansowanego w ramach programu „Mały strażak” 6 899,20 zł; dla jednostki OSP Klon na dofinansowanie zakupu szafy strażackiej w wysokości 955,00 zł; dla jednostki OSP Muchy na dofinansowanie remontu sanitariatów 10 000,00 zł; dla jednostki OSP Mielcuchy na dofinansowanie zakupu ubrań specjalnych i butów strażackich 1 220,00 zł, dla jednostki OSP Salamony II na dofinansowanie zakupu hełmów 440,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych przekazano również dotację w wysokości 5 000,00 zł na modernizację instalacji centralnego ogrzewania w budynku strażnicy.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

Wydatki w poszczególnych jednostkach:												
	dotacje	udział w akcjach i szkoleniach	kierowcy/ umowy zlecenie	nagrody w zawodach/ konkursach	materiały i wyposażenie	badania	energia	remonty	usługi	telefony	ubezpieczenia	razem
Czajków	6 899,20	10 089,00	7 163,40		17 380,30	2 440,00	4 145,45		2 673,29	206,64	1 883,00	52 880,28
Klon	5 955,00		3 360,00		1 554,59				149,00		535,00	11 553,59
Michałów					44,28				2 898,75		160,00	3 103,03
Mielcuchy	1 220,00	7 707,00	7 200,00		13 296,25	240,00	2 496,45	2 850,62		206,64	3 281,00	38 497,96
Muchy	10 000,00	2 127,60	3 934,56		18 159,99	230,00			1 459,11		2 386,00	38 297,26
Salamony I					44,28			5 500,00			160,00	5 704,28
Salamony II	440,00				165,28						160,00	765,28
ogólne / ZG			8 400,00						2 209,00			10 609,00
	24 514,20	19 923,60	30 057,96	-	50 644,97	2 910,00	6 641,90	8 350,62	9 389,15	413,28	8 565,00	161 410,68

Zwiększone wydatki na wypłatę ekwiwalentów za udział w akcjach oraz zakup sprzętu były spowodowane wystąpieniem poważnego pożaru, do jakiego doszło w trakcie roku na terenie jednego z zakładów produkcyjnych.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 092,06 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2022 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 1 380,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 60,12 zł, tj. 4,36% w stosunku do planu i dotyczyły zakupu usług telekomunikacyjnych. Wydatki poniesione w związku z trwającą epidemią opisano w części dotyczącej skutków finansowych COVID-19.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki na plan 5 395,85 zł zostały zrealizowane w kwocie 4 390,17 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 12 529,80 zł). Kwota zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek na początek roku wynosiła 520 000,00 zł. W trakcie roku dokonywano spłat rat kapitałowych kwartalnie w wysokości 92 500,00 zł. Kwota zadłużenia na koniec roku wynosi 260 000,00 zł. Zmniejszająca się kwota zadłużenia i znacznie niższy poziom stóp procentowych związany z kryzysem epidemicznym spowodowały znaczne obniżenie wydatków na obsługę posiadanego zadłużenia. Dodatkowym czynnikiem było tutaj nie zaciąganie nowych zobowiązań w trakcie roku – zrezygnowano z zaciągnięcia kredytu wskutek wprowadzenia do budżetu kwot otrzymanych tytułem środków na uzupełnienie dochodów.

Dział 758 – Różne rozliczenia – w budżecie na rok 2021 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 101 000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 40 000,00 zł. Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe utworzona w wysokości 35 000,00 zł nie została rozwiązana. Rozwiązano natomiast rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 17 000,00 zł została przeznaczona na wkład własny w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś, zgodnie z wcześniej przyjętymi założeniami na etapie konstruowania budżetu – w odniesieniu do jednego zadania. Ze względu na nieotrzymanie dofinansowania w ramach wspomnianego konkursu środki te przeznaczono w trakcie roku na inny cel. Rozwiązano także rezerwę celową na zadania bieżące w wysokości 9 000,00 zł – utworzoną w celu sfinansowania wkładu własnego w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw – otrzymano dofinansowanie w wysokości 7 000,00 zł. Nierozwiązane rezerwy w wysokości 75 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych. W rozdziale 75814 zaplanowano środki w wysokości 10 000,00 zł na wydatki związane z podatkiem VAT wynikającym z korekty rocznej – po dokonaniu wyliczeń kwota do zapłaty wyniosła 6 682,22 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 7 064 378,28 zł wykonane zostały w kwocie 6 860 581,67 zł, tj. 97,12 % kwoty planowanej, z tego kwota 3 611 539,50 zł dotyczy wydatków bieżących (w roku ubiegłym wydatki w tym dziale wyniosły 3 191 406,47 zł). W okresie wprowadzenia obostrzeń związanych z pandemią wirusa SARS-CoV-2 zajęcia w szkole i przedszkolach były prowadzone w sposób zdalny, w tym czasie ponoszono wydatki na wynagrodzenia w wysokościach takich, jak podczas stacjonarnego trybu prowadzenia zajęć. Podobnie wypłacono wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe – nie dokonywano wypłaty tylko za zajęcia świetlicowe w przypadku, kiedy stanowiły one w arkuszu organizacyjnym godziny nadwymiarowe. W związku z powyższym wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach jest porównywalne do poprzednich okresów.

Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2021 wyniosła 2 250 532,00 zł (więcej o 73 603,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 249 288,80 zł, z tego wpływy z usług w wysokości 5 655,28 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetki od środków na rachunkach bankowych 19,13 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 102 970,00 zł, wpływy z różnych dochodów 42,50 zł, dotacje celowe na wyposażenie

w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 24 420,67 zł, dotacje celowe otrzymane w ramach programów Aktywna tablica, Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa w łącznej wysokości 47 000,00 zł, ponadto wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń 9 181,22 zł oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przekazane w ramach programu „Laboratoria Przyszłości” w wysokości 60 000,00 zł. Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale (z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych) wyniosła **1 111 718,70 zł** (w roku 2020 było to 755 014,67 zł, w roku 2019 - 547 055,23 zł, w roku 2018 – 509 075,94 zł). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą jest wyższa, gdyż część wydatków (świetlice oraz stypendia socjalne) jest ewidencjonowana w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

Pełne zestawienie wydatków ponoszonych na cele oświatowe obrazuje tabela poniżej:

WYDATKI BIEŻĄCE NA CELE OŚWIATOWE PONIESIONE W 2021 ROKU W DZIALE 801 I 854					
WYDATKI			DOHODY		
Zespół Szkół	3 334 202,71		subwencja oświatowa		2 250 532,00
			dotacje przedszkolne		102 970,00
			dotacje na podręczniki		24 420,67
Urząd Gminy, w tym:	395 328,27		dotacje na stypendia		23 397,36
dowozy	214 573,50		Laboratorium Przyszłości		60 000,00
stypendia motywacyjne	300,00		Aktywna tablica		35 000,00
			dotacja Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa		12 000,00
dotacja dla przedszkola	67 844,83		dochody jednostek z wynajmu pomieszczeń		9 181,22
stypendia socjalne	31 574,00		opłaty od innych JST		5 655,28
opłata na rzecz innych JST	81 035,94		razem		2 523 156,53
razem	3 729 530,98				
			ze środków własnych Gminy dołożono:		
					1 206 374,45

W roku 2017 z budżetu dołożono 696 768,96 zł, w roku 2018 z własnych środków wyasygnowano kwotę 585 864,05 zł. W roku 2019 dołożono kwotę 636 397,78 zł środków własnych, w roku 2020 było to już 857 146,98 zł. Dodatkowo od roku 2017 ponoszono wydatki w związku z budową przedszkola. W roku 2021 wydatki inwestycyjne na budowę przedszkola wyniosły 3 242 892,17 zł. Poniesiono również wydatki w wysokości 6 150,00 zł

związane z innym zadaniem majątkowym – wnioskowanym w ramach I naboru Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład – pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. Środki wydatkowano na wykonanie audytu energetycznego obiektów szkolnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Zespołu Szkół w Czajkowie wyniosły 2 623 070,07 zł (bez wydatków na wypłatę dodatku wiejskiego i odpisu na ZFŚS). W roku 2020 wydatki te wynosiły 2 281 161,54 zł.

W roku 2022 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2021 w przypadku nauczycieli dyplomowanych, mianowanych, kontraktowych i stażystów. Kwota różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: stażyści 2 551,06 zł, kontraktowi 3 810,22 zł, mianowani 71 755,48 zł (w roku ubiegłym 26 345,11 zł), dyplomowani 59 483,67 zł (w roku ubiegłym 76 402,99 zł). Średnioroczna liczba etatów w poszczególnych grupach kształtuje się następująco: dyplomowani 13,56 etatu, mianowani 8,66 etatu, kontraktowi 1,33 etatu, stażyści 1,24 etatu.

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w grupie nauczycieli dyplomowanych osiągnięto średniomiesięczną nadwyżkę w wysokości 365,56 zł w przeliczeniu na 1 etat (w ubiegłym roku było to 511,81 zł), czyli nauczyciel dyplomowany średniomiesięcznie zarobił 6 875,11 zł, w grupie nauczycieli mianowanych nadwyżka ta wyniosła 690,49 zł (w roku ubiegłym 213,15 zł), średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 5 784,92 zł. Kwoty średnich wynagrodzeń nauczycieli w 2021 roku wynosiły – n-le mianowani 5 094,43 zł, nauczyciele dyplomowani 6 509,55 zł. Należy pamiętać, że wysokość zarobków nauczyciela jest zależna od ilości godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych, kwoty wskazane powyżej zostały wyliczone jako średnia wartość przypadająca na zatrudnienie w danej grupie. Ilość godzin ponadwymiarowych realizowanych w Zespole Szkół w Czajkowie jest zatem wystarczająca, aby nie było konieczności wypłacania tzw. jednorazowego dodatku uzupełniającego, a kwota wypracowanej nadwyżki, zwłaszcza w grupie mianowanej i dyplomowanej, pokazuje, iż zarobki te są znacznie wyższe od zakładanej średniej. Ponadto, do średnich wynagrodzeń nie są wliczane kwoty dodatku wiejskiego wypłacane comiesięcznie tj. 404,60 zł dla nauczyciela dyplomowanego i 344,50 zł dla nauczyciela mianowanego, a także kwoty świadczeń wypłacanych w ramach ZFŚS. Trwająca pandemia wirusa SARS-CoV-2 i początkowe zamknięcie szkół, a później przejście w tryb zdalnego nauczania nie odbiła się negatywnie na poziomie wynagrodzeń nauczycieli czy pracowników

niepedagogicznych szkoły. Wszystkie, wynikające z angaży i zawartych umów, kwoty zostały wypłacone we właściwych terminach i w należnych wysokościach.

Znacznym wydatkiem pozapłacowym jest zakup opału – na zakup oleju wydatkowano 60 433,20 zł, eko-groszku 9 935,00 zł, eko miału 2 430,00 zł i pelletu 3 750,01 zł. Łącznie daje to kwotę 76 548,21 zł. Dla porównania: w 2020 roku wydatkowano 30 417,90 zł, eko-groszku 13 330,00 zł i węgla 1 720,00 zł, łącznie 45 467,90 zł; w 2019 roku na zakup oleju wydatkowano kwotę 37 256,70 zł, eko – groszku 21 609,20 zł i miału do ogrzania budynku przedszkola 2 866,00 zł – razem 61 731,90 zł. W roku 2018 wydatki te wynosiły: olej 44 480,80 zł, eko – groszek 20 818,00 zł, miał węglowy 5 317,00 zł łącznie 70 615,80 zł.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 2 416 411,86 zł zrealizowano w kwocie 2 390 126,37 zł, tj. 98,91 %. Całość wydatków dotyczy bieżącego funkcjonowania szkoły. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane na plan 1 905 866,00 zł wykonane zostały w kwocie 1 897 536,93 zł, tj. 99,56 %, w tym wydatki na wynagrodzenia osobowe wyniosły 1 455 926,61 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 87 281,43 zł, tj. 97,85 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na ZFŚS w wysokości 61 614,07 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 2 046 432,43 zł, tj. **85,62** % wydatków klasyfikowanych w tym rozdziale i o 205 007,53 zł więcej niż w roku poprzednim. Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 106 842,94 zł (w tym opał 74 118,21 zł; pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów gospodarczych, środków czystości, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych i innych), zakupu środków dydaktycznych i książek 130 754,60 zł (w tym wyposażenie zakupione w ramach programu „Laboratoria przyszłości, Aktywna tablica i Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa), zakupu energii elektrycznej 22 961,25 zł, kosztów remontu 9 800,00 zł, zakupu usług zdrowotnych 3 110,00 zł, zakupu usług pozostałych 51 298,92 zł (w tym usługi sprzątania, pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu nagród konkursowych 2 002,76 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 6 854,14 zł, zakupu leków, wyrobów medycznych i biobójczych 223,44 zł, podatku od nieruchomości 802,00 zł, podróży służbowych 1 422,40 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 2 046,27 zł, szkoleń 873,58 zł, ubezpieczeń 4 656,00 zł oraz spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – telefony spłacane ratalnie 45,64 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 204 616,68 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz energii.

W rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 94 476,21 zł wykonane zostały w kwocie 89 430,40 zł, tj. 94,66%. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 62 025,12 zł, tj. 97,35 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne, PPK i FP wykonano w wysokości 12 499,95 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 5 400,65 zł, odpisy na ZFŚS 3 028,21 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 4 938,00 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 87 891,93 zł, tj. o 6 379,50 zł mniej niż w ubiegłym roku. Od 2017 roku Gmina nie otrzymuje dotacji na dzieci 6 – letnie, zostały one włączone w subwencję oświatową. Kwota subwencji na dzieci 6 – letnie wynosiła 135 208,17 zł, wystarczyła więc na pokrycie wszystkich poniesionych wydatków w rozdziale 80103. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu środków dydaktycznych w wysokości 1 400,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 43,47 zł i zakupu usług zdrowotnych 95,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 8 822,16 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola - wydatki bieżące na plan 521 384,53 zł wykonane zostały w kwocie 510 705,83 zł, tj. 97,95 %. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 200 436,07 zł, tj. 97,99 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne, PPK i FP wykonano w wysokości 59 567,74 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 11 961,25 zł, wynagrodzenia bezosobowe 116 724,14 zł, odpisy na ZFŚS 10 595,53 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 13 895,76 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 413 180,49 zł, tj. 80,9 % wydatków bieżących poniesionych w tym rozdziale. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki związane z zatrudnieniem w tym rozdziale są **wyższe o 176 005,17 zł**, co w pierwszej kolejności było spowodowane funkcjonowaniem przez okres pełnego roku dodatkowego oddziału przedszkolnego – ze względu na obostrzenia pandemiczne dotyczące limitu powierzchni przypadającej na 1 dziecko podzielono grupę 4 – latków na dwie mniejsze, co spowodowało konieczność opłacania dodatkowego etatu nauczycielskiego i pomocy nauczyciela – jak również utworzeniem od 1 września 2021r. oddziału dzieci 3 –

letnich (wcześniej grupa ta uczęszczała do punktu przedszkolnego prowadzonego przez stowarzyszenie).

Nieco niższy niż w poprzednich rozdziałach wskaźnik udziału wydatków związanych z zatrudnieniem w wydatkach ogółem wynika z klasyfikowania w tym rozdziale kwot opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w placówkach spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami Gminy Czajków – w 2021 poniesiono wydatek z tego tytułu w wysokości 81 035,94 zł, w roku 2020 było to 51 628,63 zł. W roku 2021 Gmina ponosiła wydatki za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gmin: Brąszewice, Brzeziny, Kraszewice, Klonowa, Galewice i Grabów nad Prosną. Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 102 970,00 zł. Ze względu na utworzenie oddziału dla dzieci 3-letnich w ramach publicznego przedszkola środki dotacji w całości zostały sklasyfikowane w rozdziale 80104. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 9 606,03 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 300,00 zł, zakupu energii 3 408,08 zł, zakupu usług pozostałych 1 215,70 zł, zakupu usług zdrowotnych 270,00 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 965,88 zł oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 723,71 zł.

W rozdziale tym poniesiono również wydatki majątkowe w wysokości 3 242 892,17 zł w związku z budową przedszkola.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 37 381,77 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych oraz energii.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 68 556,56 zł wykonane zostały w kwocie 67 844,83 zł tj. 98,96% w stosunku do planu. Wydatek stanowią:

- dotacja podmiotowa na dofinansowanie prowadzonego przez stowarzyszenie punktu przedszkolnego ze środków własnych Gminy 43 935,47 zł. Kwota dotacji stanowi 50% kwoty przeznaczonej na dziecko w Publicznym przedszkolu.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 23 909,36 zł.

Dotacje zostały wykorzystane i rozliczone w wysokościach podanych powyżej. W punkcie przedszkolnym opieką w okresie styczeń – sierpień 2021r. objęte było 25 dzieci z terenu Gminy w wieku 3 lat. Od września oddział dla dzieci 3 letnich prowadzony jest już w ramach publicznego przedszkola.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 311 100,00 zł wykonane zostały w kwocie 214 573,50 zł, tj. 68,97 % w stosunku do kwoty planowanej. W stosunku do wydatków zrealizowanych w roku 2020 jest to więcej o 90 071,89 zł. Wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczą dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej, zwrotów kosztów dowozu dzieci rodzicom oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice. Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia już opiekunów dowozów, ale w zamian płaci wyższą stawkę za 1 km przedsiębiorcy świadczącemu usługę. Umowy na świadczenie usługi dowozu zawierane są na okres roku kalendarzowego. W roku 2020 stawka uzyskana w przetargu za 1 km wynosiła 5,23 zł. Na rok 2021 uzyskano stawkę w wysokości 6,06 zł. Konstrukcja umowy zawartej na rok 2020 nie przewidywała żadnych możliwości wypłaty wynagrodzenia za tzw. gotowość do świadczenia usługi – wypłaty można było dokonać jedynie za realnie wykonaną pracę potwierdzoną podpisanymi kartami przewozu. W związku z tym przedsiębiorca nie otrzymywał wynagrodzenia w okresie tzw. przestoju. W umowie zawartej na rok 2021 uwzględniono możliwość wypłaty wynagrodzenia za gotowość w wysokości 25% iloczynu ustalonej w przetargu stawki i ilości kilometrów. W przetargu na rok 2022 wyłoniono ofertę ze stawką w wysokości 7,89 zł za 1 km.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 14 570,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 5 115,00 zł, tj. 35,11% w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 3 115,00 zł oraz zakup usług 2 000,00 zł, w tym dofinansowanie czesnego.

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 – realizowano wydatki związane z zajęciami dodatkowymi i nauczycielem wspomagającym w stosunku do 1 wychowanka przedszkola posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego w najwyższej wadze subwencyjnej (9,5). Dziecko uczęszczało do publicznego przedszkola. Na planowane 63 431,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 38 163,22 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 953,35 zł.

W rozdziale 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji

nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 238 197,93 zł zrealizowane zostały w kwocie 234 397,03 zł, tj. 98,40 % w stosunku do planu. Wysokość wydatków zaplanowanych w tym dziale jest zgodna z wysokością części subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. W szkołach, stosownie do stopnia niepełnosprawności uczniów, zatrudniono dodatkowo osoby, jako pomoc nauczyciela, wyłącznie na potrzebę tych dzieci. Ponadto, uruchomiono dodatkowe zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, korekcyjne, logopedyczne itp. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 151 405,71 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 11 871,44 zł, składki na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy 35 099,51 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 7 191,84 zł, odpisy na ZFŚS 5 359,93 zł, wynagrodzenia bezosobowe 23 373,60 zł, zakup usług zdrowotnych 95,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 25 042,58 zł. Środki niewykorzystane w tym dziale powiększają pulę nadwyżki i mogą zostać przeznaczone w kolejnym roku na dowolne cele.

W rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki poniesione w tym dziale w całości sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 24 420,67 zł, tj. 99,73% planu. Jest to rozdział klasyfikacji budżetowej wprowadzony w 2018r., w którym wyodrębniono wspomniane środki na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych niezależnie od typu szkoły. Kwota dotacji w wysokości 66,87 zł została zwrócona w ustawowych terminach.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - wydatki na plan 56 762,65 zł zostały zrealizowane w kwocie 42 912,65 zł, tj. 75,60%. Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczyły odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół (5% puli emerytów n-li) 30 822,65 zł, a także zakupu wyposażenia do pomieszczeń kuchennych 5 770,00 zł, zakupu usług pozostałych 170,00 zł oraz wykonania audytu energetycznego budynków oświatowych jako wstępu do termomodernizacji.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 107 055,01 zł wykonane zostały w kwocie 80 838,39 zł, tj. 75,51 %. Wydatki bieżące w rozdziale 85154 w wysokości 45 338,38 zł dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zwalczania narkomanii. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i

składki od nich naliczane na plan 18 400,00 zł wykonane zostały w kwocie 17 874,20 zł, tj. 97,14 %. Ponadto środki te wydatkowano m.in. na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, usługi terapeutyczne oraz zakup materiałów biurowych i artykułów spożywczych. W trakcie roku plan wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2020 w wysokości 8 405,00 zł (8 404,55 zł) oraz o środki pochodzące z opłaty za obrót hurtowy alkoholami o pojemności do 300 ml tzw. małpki – 6 150,00 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholi wyniosło 63 369,02 zł (na plan 57 000,00 zł), w zakresie opłat przekazywanych przez urząd skarbowy od tzw. małpek 6 146,79 zł. Różnica pomiędzy wspomnianymi wykonanymi dochodami a wydatkami w roku 2021 wynosi 24 177,43 zł. Do kwoty tej należy dodać nadwyżkę dochodów z 2020 roku, która nie została wydatkowana w 2021 roku, tj. 8 404,55 zł. Środki pozostałe z rozliczenia roku 2021 wynoszą 32 581,98 zł. Plan wydatków roku 2022 zostanie zwiększony o kwotę 32 582,00 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2021. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 432,88 zł.

W rozdziale 85195 klasyfikowano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia koordynatora gminnego ds. szczepień oraz na promocję szczepień. Środki wydatkowane w tym rozdziale wyniosły 35 500,01 zł, z tego kwota 0,01 zł ze środków własnych. Wykonanie dochodów z tyt. organizacji i transportu do punktów szczepień oraz promocji szczepień wyniosło 36 538,00 zł. Kwota 1 038,00 zł została sklasyfikowana w dziale 754 i dotyczyła ekwiwalentu wypłacanego za zrealizowany transport przez jednostki OSP Muchy i Klon, zgodnie z wnioskami składanymi za poszczególne miesiące i według stawki określonej w piśmie Wojewody Wielkopolskiego. Kwota miesięcznego ryczałtu na działalność koordynatora wynosiła: za styczeń 1 500,00 zł, od lutego do września 3 000,00 zł, od października nie otrzymywano już środków na ten cel. Kwota w wysokości 10 000,00 zł, otrzymana tytułem promocji szczepień, została przeznaczona na zakup gadżetów promujących ogólnopolską kampanię #Szczepimy się. Warunki promocji określono zarządzeniem nr 33/2021 Wójta Gminy Czajków z dnia 22 lipca 2021r. Podjęte działania informacyjne i promocyjne skutkowały osiągnięciem 1 miejsca wśród gmin w Powiecie Ostrzeszowskim w ramach konkursu „Rosnąca odporność” (za przyrost liczby osób zaszczepionych) i otrzymaniem kwoty 1 mln zł, która powinna być wydatkowana na cele związane ze zwalczaniem skutków pandemii COVID-19. Pieniądze te zostaną przeznaczone na budowę przedszkola, na które już wcześniej otrzymano z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 kwotę 2 500 256,00 zł. Inwestycja ta ma szczególne znaczenie

pod kątem zapewnienia odpowiednich warunków sanitarnych dla dzieci i zgodnej z przepisami powierzchni przypadającej na 1 dziecko.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki na plan 622 819,35 zł wykonane zostały w kwocie 559 886,82 zł, co stanowi 89,90 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 122 185,27 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 9 840,00 zł finansowane były z dotacji celowych na zadania zlecone, wydatki w wysokości 11 000,00 zł finansowane były środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach programu „Wspieraj seniora”, pozostałe wydatki, tj. 416 861,55 zł zostały poniesione ze środków własnych. Zgodnie z projektem planu finansowego na rok 2021 zakładano udział środków własnych w tym dziale w wysokości 393 975,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 19 132,02 zł.

W 2021 roku nie dokonywano wypłat dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie. W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano środki w wysokości 469,00 zł. Nie poniesiono natomiast wydatków w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej – za podopiecznego umieszczonego w DPS w grudniu dokonano płatności dopiero w styczniu 2022 roku zgodnie z otrzymanym rachunkiem. Nie wydatkowano również środków własnych zaplanowanych w rozdziale 85213 – 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. Całość wydatków poniesiona w tym rozdziale sfinansowana została ze środków dotacji celowej.

W rozdziale 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 36 718,55 zł, tj. 82,33% kwoty planowanej. Wydatki w wysokości 11 599,00 zł finansowane były środkami dotacji celowej. Kwota wydatkowana na zasiłki okresowe wyniosła 12 498,54 zł z tego 11 599,00 zł ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 899,54 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 24 220,01 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 11 643,72 zł, tj. 82,58 % kwoty planowanej. Całość wydatków sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne, nie było potrzeby angażowania środków własnych w realizację tegoż zadania.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki na plan 280 753,35 zł zrealizowane zostały w wysokości 257 376,92 zł, tj. 91,67 % (w roku ubiegłym było to

255 180,73 zł). Część wydatków w tym rozdziale – w związku z funkcjonowaniem OPS i wypłatą dodatków dla pracowników socjalnych - została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w łącznej wysokości 37 881,69 zł. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 175 771,78 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 11 192,96 zł, pochodne od wynagrodzeń 36 009,91 zł, odpis na ZFŚS 5 425,92 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 2 978,36 zł, BHP 1 266,55 zł, zakup materiałów i wyposażenia 3 812,70 zł, zakup energii 7 460,28 zł, usługi pozostałe 6 734,28 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 414,59 zł, zakup usług zdrowotnych 351,00 zł, szkolenia 2 421,15 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 224,61 zł oraz różne opłaty i składki 562,50 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 19 132,02 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, energii, zakupu usług telekomunikacyjnych i usług pozostałych.

W rozdziale 85219 sklasyfikowano również zwrot środków dotacji w wysokości 750,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 0,33 zł. Zwrot dotyczył nienależnie pobranej dotacji na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego – w ostatnich miesiącach roku 2020 jeden z pracowników przebywał na zwolnieniu lekarskim i dotacja za ten okres się nie należała. Kwota odsetek została wyliczona na dzień dokonania zwrotu dotacji po terminie (po 31 stycznia 2021r.).

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 74 311,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 65 535,44 zł, tj. 88,19%. Wydatki w wysokości 55 695,44 zł dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych. Zakup usług pozostałych w kwocie 9 840,00 zł dotyczył specjalistycznych usług opiekuńczych – finansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone. Wydatki poniesione na wynagrodzenia opiekunek wraz ze składkami ZUS w całości dotyczyły środków własnych – zadanie to nie jest finansowane z dotacji. Korzystający z usług opiekuńczych ponoszą częściową odpłatność zgodnie z wielkością ustaloną w uchwale Rady Gminy, wpływy z tego tytułu wyniosły 16 663,98 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 57 716,80 zł, tj. 97,83% kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 40 400,00 zł, wcześniej zadanie to finansowano w proporcji 60/40, w roku 2020 wystąpiono o zwiększenie poziomu dotacji do wysokości 70% i obniżenie wkładu własnego. W 2021 roku minimalny udział środków własnych wynosił 30%.

W rozdziale 85295 – Pozostała działalność – klasyfikowano wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach zadania „Wspieraj seniora” (11 000,00 zł) oraz związane z doposażeniem i funkcjonowaniem Klubu Senior+ w Mielcuchach. Łącznie poniesione wydatki w tym rozdziale wyniosły 130 184,35 zł. Kwota dotacji otrzymana z budżetu państwa na działalność Klubu Senior+ wyniosła 20 418,82 zł. Ze względu na zawieszenie działalności klubów z uwagi na pandemię, zajęcia odbywały się dopiero od końca maja 2021r. Zgodnie z warunkami programu wieloletniego Senior+ na 1 miejsce w klubie można pozyskać kwotę dofinansowania w wysokości 200,00 zł na miesiąc, przy czym kwota ta nie może stanowić więcej niż 50% wydatków. Gmina pozyskuje dotację na 15 takich miejsc. W ramach wydatków związanych z zakupem materiałów i wyposażenia kwota 60 909,03 zł dotyczy zakupu sprzętu sportowego (wyposażenie sali ćwiczeń) oraz kwota 5 069,86 zł dotyczy montażu rolet w oknach.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki w kwocie 127 561,82 zł zrealizowane zostały w wysokości 117 991,48 zł, tj. w 92,50 %. Wydatki realizowano w czterech podziałkach klasyfikacji: Świetlice szkolne, Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym oraz Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli realizujących części etatów na świetlicach oraz godziny nadwymiarowe były rozliczane w tym dziale i wyniosły: wynagrodzenia wraz z pochodnymi 78 604,34 zł, dodatki socjalne 2 848,32 zł, odpis na ZFŚS 2 664,82 zł.

W zakresie finansowania wypoczynku dzieci i młodzieży poniesiono wydatki w wysokości 2 000,00 zł tytułem dofinansowania wycieczek szkolnych.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 31 574,00 zł, tj. 80,55 % kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 23 397,36 zł. Minimalny udział środków własnych w realizację tego zadania wynosi 20,00 %. Kwestia wysokości wykorzystanych środków dotacji została omówiona przy okazji opisywania dochodów z tego tytułu. Ogółem liczba uczniów objętych pomocą w roku 2021 wyniosła: 56 w przypadku stypendium szkolnego (w roku ubiegłym było to 67), 6 w przypadku zasiłku szkolnego. Kwota dotacji wykorzystanej wyniosła 23 397,36 zł, z tego na zasiłki szkolne 1 114,16 zł, kwota własnych środków zaangażowanych w wypłatę stypendiów i zasiłków 8 176,64 zł.

Ponadto w dziale tym wydatkowano kwotę 300,00 zł tytułem nagrody Wójta dla dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen lub wyróżniły się innymi osiągnięciami – kryteria przyznawania nagród określa uchwała Rady Gminy.

Dział 855 – Rodzina – obowiązuje od 1 stycznia 2017r. W dziale tym ewidencjonowana jest część wydatków, które wcześniej ujmowane były w dziale 852 Pomoc społeczna, tj. świadczenie wychowawcze 500+, świadczenia rodzinne, Karta Dużej Rodziny, piecza zastępcza, składki na ubezpieczenia zdrowotne (wcześniej 85213) oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 4 532 389,24 zł zostały wykonane w kwocie 4 506 353,14 zł, tj. 99,43%. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym dziale wynosi 55 441,06 zł.

W rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze – wykonanie planu wydatków wyniosło 2 753 555,72 zł, tj. 99,51% planu. Wydatki wykonane na wypłatę świadczenia 500+ w kwocie 2 725 905,90 zł i koszty obsługi tego zadania – 0,85 % dotacji w kwocie 23 170,20 zł zostały w całości sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Obniżenie kwoty dotacji przeznaczonej na obsługę zadania spowodowało, iż część kosztów zatrudnienia trzeba było pokryć ze środków własnych. Wynagrodzenie pracownika zatrudnionego do obsługi świadczeń rozliczane było w wymiarze 0,5 etatu w rozdziale 85501 i 85502. Kwota środków własnych zaangażowanych w realizację tegoż zadania wyniosła 4 479,62 zł i dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz częściowo składek ZUS i FP. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne wyniosły 25 043,60 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 162,70 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 122,61 zł, szkoleń 250,00 zł oraz usług pozostałych 1 070,91 zł, m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 936,49 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, wypłaconego w styczniu 2022r.

Niższa kwota odpisu na koszty obsługi zadania (0,33%) w 2022 roku, będzie wymagała angażowania większej puli środków własnych w realizację zadania. Zadanie to będzie realizowane przez gminy tylko do połowy roku.

W rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie

planu wydatków wyniosło 1 678 885,94 zł, tj. 99,40 %. Wydatki w wysokości 1 674 480,68 zł zostały zrealizowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami zostały wykonane również po stronie dochodów w wysokości 2 081,62 zł. Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wyniosło 2 323,64 zł. Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczenia było klasyfikowane w tym rozdziale w wymiarze 0,5 etatu, poza tym ujmowane jest tutaj wynagrodzenie osoby zajmującej się obsługą Funduszu Alimentacyjnego. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 493 916,07 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 132 909,59 zł. Rozliczone koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 47 655,02 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 42 070,66 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 2 325,39 zł, szkoleń 250,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 1 962,21 zł, odsetek od dotacji lub płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 76,10 zł (dotyczy odsetek naliczonych od nienależnie pobranych świadczeń przypisanych do zwrotu), zakupu usług telekomunikacyjnych 482,25 zł, usług zdrowotnych 211,00 zł, BHP 318,00 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 2 359,15 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 3 304,89 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2022r.

W rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 57,24 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

W rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – na plan 49 669,86 zł zrealizowano wydatki w wysokości 48 772,04 zł, tj. 98,19 % planu. W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu. Na ten cel w roku 2021 możliwe było pozyskanie wyłącznie środków na wypłatę jednorazowego dodatku z Funduszu Pracy w wysokości 1 500,00 zł. Pozostałe koszty pokryte były ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenie asystenta wraz z pochodnymi wyniosły 44 614,78 zł.

Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 47 272,04 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 3 266,95 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

W rozdziale 85508 – Rodziny zastępcze – na plan 700,00 zł nie zrealizowano wydatków. Od połowy 2019 Gmina Czajków nie ponosi już odpłatności za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej, nie mniej pieniądze na ten cel są corocznie planowane w ramach środków własnych.

W rozdziale 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – poniesiono wydatki w wysokości 25 082,20 zł, w całości finansowane ze środków dotacji celowej na zadania zlecone, w roku ubiegłym było to 15 793,18 zł.

Ogółem wydatki poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej, klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 5 066 239,96 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 4 612 742,76 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **453 497,20** zł środków własnych. Dla porównania w roku 2020, wyłączając z tej puli dochody i wydatki związane z utworzeniem Klubu Seniora+, była to kwota środków własnych w wysokości **354 547,64** zł. Planując budżet na 2021r. założono środki własne w wysokości 458 359 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 1 086 044,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 028 138,32 zł, tj. 94,67 %. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 127 000,00 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 13 900,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 7 626,86 zł, tj. 54,87 %, z tego wydatki bieżące wyniosły 3 626,86 zł - na konserwację, naprawy oraz wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni. Wydatki bieżące dotyczyły obsługi wybudowanych w 2019 roku 27 instalacji w ramach projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” dofinansowanego z PROW 2014- 2020. Zadanie to było realizowane w dwóch etapach w latach 2018 i 2019. W rozdziale tym zaewidencjonowano również wydatki związane z udzielaniem przez Gminę dofinansowania do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 2 000,00 zł na jedną instalację. Wydatki z tego

tytułu poniesiono w wysokości 4 000,00 zł, tj. na 2 wnioski. Dla porównania w roku 2020 wypłacono dofinansowanie na 11 wniosków.

Informacja o wysokości zrealizowanych dochodów oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami - na plan 700 724,00 zł wykonano wydatki w wysokości 671 480,39 zł, tj. 95,83%. W rozdziale tym rozliczane są wydatki na wynagrodzenia pracownika zajmującego się gospodarowaniem odpadami (aktualnie 5/8 etatu), jak również wszelkie inne wydatki ponoszone przez gminę, związane z obsługą zadania. Rok 2020 zakończył się niedoborem środków w systemie zagospodarowania odpadów w wysokości 11 004,11 zł. W nowym roku nie dokonano więc zwiększenia kwot z tytułu niewykorzystanych środków z lat ubiegłych. Plan finansowy w zakresie Gospodarowania odpadami został w trakcie roku zwiększony przy okazji ustalania limitu wydatków w WPF w związku z przetargiem – zmiana planu w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych o 114 764,00 zł. Pod koniec roku podjęto uchwałę w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (uchwała nr XXVIII/189/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.). Dokonano również obniżenia planu dochodów o kwotę 40 000,00 zł. W ten sposób powstała nierównowaga w systemie, która niewiele odbiega od kwoty rzeczywistego niedoboru środków.

W wyniku przeprowadzonego przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na okres 01.07.2020 do 30.06.2021r. wyłoniono ofertę oszacowaną do wysokości 518 238,00 zł, konieczne było aneksowanie umowy z uwagi na jej niedoszacowanie. Ostateczna wartość usługi wyniosła 593 162,51 zł. Wartość umowy określonej na podstawie przetargu za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku wynosi 686 880,00 zł, przy czym wartość brutto za 1 tonę odpadu wynosi 1 144,80 zł (wcześniej 1 tona kosztowała 1 134,00 zł). Podwyżka umowy dotyczy więc w głównej mierze ilości wyprodukowanych odpadów. Nowa wartość umowy wymusiła dokonanie zmiany wysokości stawki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - z 22 zł do 26 zł. Biorąc pod uwagę koszty utrzymania pracownika i całego systemu (program komputerowy, materiały biurowe, płaćności masowe w banku, usługi pocztowe itp.) stawka ta została ustalona na minimalnym poziomie zapewniającym utrzymanie systemu pod warunkiem, iż

liczba zadeklarowanych osób nie ulegnie znaczącej zmianie. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień oraz odsetkami od środków na rachunku bankowym wyniosło 628 740,65 zł. Zgodnie ze zmienionymi przepisami, od dnia 1 października 2019r. utworzono rachunek pomocniczy do rachunku głównego budżetu, na który wpływają wyłącznie środki z wpłat za odpady komunalne. Zgodnie z założeniami, saldo na rachunku winno odzwierciedlać nadwyżkę lub niedobór środków w systemie zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie. Wykonane wydatki wyniosły 671 480,39 zł. Rok zakończono zatem **niedoborem** środków w wysokości **42 739,74** zł. Saldo wykazane na rachunku odpadów na dzień 31.12.2021r. wynosiło 0,00 zł, gdyż brakujące kwoty uzupełniano ze środków budżetowych, w związku z tym wszystkie zgromadzone dochody zostały przekazane z końcem roku do budżetu gminy. Zmiana przepisów spowodowała, iż gmina może dokładać do systemu zagospodarowania odpadami komunalnymi. Z uwagi na rosnące ceny paliw i energii oraz stale zwiększającą się ilość odpadów, należy się spodziewać w kolejnych latach znacznie wyższej kwoty, jaką trzeba będzie wyasygnować ze środków własnych budżetu gminy na utrzymanie systemu. W połowie 2022 roku zostanie przeprowadzony kolejny przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 47 354,32 zł wykonane zostały w kwocie 44 331,07 zł, tj. 93,62 %. Wydatki wynikające z zawartych umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 617 850,34 zł, w tym uregulowane zobowiązanie z roku 2020 w wysokości 40 858,02 zł, kwota zobowiązania za miesiąc grudzień wynosi 39 029,67 zł. Pozostałe wydatki zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły BHP 94,98 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 0,00 zł, kosztów podróży służbowych 953,54 zł, odpisów na ZFŚS 1 069,68 zł, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego 2,05 zł i usług pozostałych (prowizja bankowa oraz utrzymanie systemu informatycznego) 7 178,73 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 43 625,58 zł i dotyczą działalności bieżącej.

W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 345,60 zł, tj. 69,12 %. Źródłem finansowania części wydatków na utrzymanie czystości i porządku w gminie oraz Utrzymania zieleni w miastach i gminach są wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Wykonanie planu dochodów w tym zakresie wyniosło 2 939,88 zł (w klasyfikacji 90019). W ciągu roku plan wydatków w rozdziałach 90003 i 90004 został zwiększony o kwotę 7 587,00 zł – tj. kwotę niezrealizowanych w latach poprzednich wydatków.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 14 465,13 zł, tj. 95,88% kwoty planowanej. Wydatkowanie środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w rozdziale tym wyniosło 9 999,93 zł, pozostałe wydatki dotyczyły bieżącej działalności, głównie wykaszania.

Łącznie ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (w rozdziałach 90003 i 90004) wydatkowano kwotę 10 345,53 zł. Plan wydatków w tym zakresie wynosił 11 087,00 zł. Wykonane dochody z 2021 roku plus nadwyżka z 2020 roku wynoszą 10 526,47 zł. Środki pozostałe z rozliczenia wynoszą 180,94 zł i o tę wielkość zostanie zwiększony plan wydatków roku 2022.

W rozdziale 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki wyniosły 133 590,83 zł, tj. 88,41% kwoty planowanej. W rozdziale tym klasyfikowane są wydatki związane z realizacją porozumienia zawartego z WFOŚiGW na obsługę programu „Czyste powietrze”. Środki zrealizowane po stronie dochodów dotyczące tegoż zadania wyniosły 18 825,89 zł. Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 25 590,83 zł. Wydatek poniesiony w wysokości 1 592,85 zł dotyczył abonamentu oraz zdalnej pomocy technicznej za miernik jakości powietrza, który wskazuje poziom zanieczyszczeń w centrum Czajkowa. W rozdziale tym ewidencjonowane są też wydatki majątkowe związane z udzieleniem dofinansowań do wymiany pieców dla mieszkańców gminy. Maksymalny poziom dofinansowania wynosi 4 000,00 zł. W roku 2020 wypłacono na ten cel 35 900,00 zł na 9 wniosków. W roku 2021 było to już 108 000,00 zł na 27 wniosków.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 8 032,07 zł, tj. 73,21 % kwoty planowanej. Ponadto, za usługi weterynaryjne zapłacono 1 887,00 zł. Łączny wydatek na to zadanie wynosi 9 919,07 zł. Co roku Rada Gminy podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Gminy Czajków na dany rok. Zgodnie z obowiązującymi w 2021 roku warunkami za odłowienie i przyjęcie zwierzęcia do schroniska jednorazowa opłata wynosiła 1 239,00 zł brutto (pierwszy rok), w kolejnych latach za każdą dobę naliczana jest opłata w wysokości 2,46 zł. Na rok 2022 dokonano zmiany wysokości stawek – za odłowienie 1 335 zł, opłata za dobę w kolejnych latach 2,65 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 437,42 zł.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 15 000,00 zł na objęcie udziałów w spółce – w zamian za wkład pieniężny objęto 15 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł. W ramach przekazanych środków przeprowadzono wymianę opraw oświetleniowych w Muchach, Klonie i Czajkowie – zakończono tym samym wymiany istniejących lamp. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 175 710,44 zł (w roku ubiegłym było to 143 861,18 zł). Na koniec okresu zobowiązania nie wystąpiły.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 239 876,00 zł wykonane zostały w kwocie 225 530,32 zł, co stanowi 94,02% w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 134 320,00 zł (kierunki wydatkowania środków dotacji zostały przedstawione w sprawozdaniu o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2021 rok), jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 16 500,00 zł, w tym zakup materiałów i wyposażenia 6 802,50 zł (w tym saksofon sopranowy, altowy i tuba), zakup usług pozostałych – usługi transportowe, hotelarskie i cateringowe łącznie 9 540,00 zł - oraz składka członkowska do Związku chórów i orkiestr 157,50 zł. Ponadto w dziale tym klasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 30 430,41 zł, w całości są to wydatki bieżące: na energię, zakup opału, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 368,24 zł i dotyczą składek ZUS od wynagrodzenia palacza.

W rozdziale 92127 sklasyfikowano wydatki związane z utrzymaniem miejsc pamięci – na zakup okolicznościowych kwiatów i zniczy wydatkowano 385,06 zł.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność klasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 15 233,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 12 894,85 zł. W roku 2021, w związku z trwającą pandemią, zorganizowano wyłącznie festyn z okazji Dnia dziecka i Dożynki Gminno - Parafialne, pozostałe wydarzenia kulturalne zostały odwołane.

Wydatki majątkowe sklasyfikowane w tym dziale dotyczyły zakupu iluminacji świątecznej – choinki za kwotę 31 000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - wydatki na plan 94 320,00 zł wykonane zostały w kwocie 84 546,38 zł, co stanowi 89,64 % w stosunku do planu.

Wydatki związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 13 621,90 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 11 821,90 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tego tytułu wyniosły 196,80 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 69 924,48 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 49 445,00 zł, UKS 11 500,00 zł oraz Stowarzyszenia na rzecz Rozwoju Gminy Czajków prowadzącego sekcję kickboxingu 4 654,40 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 1 954,94 zł oraz usług pozostałych 2 370,14 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen). Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 441,50 zł i dotyczą bieżącej działalności.

W rozdziale 92695 Pozostała działalność poniesiono wydatek w wysokości 1 000,00 zł, w związku z przekazaniem nagrody dla mieszkańca gminy, który osiągnął znaczne wyniki w łyżwiarstwie w skali ogólnopolskiej.

Pracownicze Plany Kapitałowe

W pierwszym kwartale 2021 roku gminne jednostki organizacyjne zawarły umowy na prowadzenie PPK. Uczestnictwo w tej formie oszczędzania na emeryturę jest dobrowolne. Z ogółu pracowników zapisano 10 osób z Urzędu Gminy, 1 z Gminnej Biblioteki Publicznej i 2 z Zespołu Szkół w Czajkowie. Pracodawca ponosi koszt w wysokości 1,5 % wynagrodzenia pracownika. W skali roku na ten cel wydatkowano łącznie 10 446,97 zł i 840,20 zł w ramach budżetu biblioteki.

Informacja na temat skutków finansowych COVID-19

Trwająca od 12 marca 2020 roku pandemia COVID-19 odcisnęła swoje piętno również na finansach Gminy Czajków. Wprowadzane zmiany, regulacje prawne i obostrzenia wymusiły podjęcie działań w celu likwidacji jej gospodarczych konsekwencji. O ile w roku poprzednim wystąpiły zwolnienia w podatku od nieruchomości oraz spadły wpływy z wynajmu lokali, o tyle w roku 2021 najbardziej widoczne były koszty utrzymywania dodatkowego oddziału przedszkolnego z uwagi na konieczność zachowania reżimu sanitarnego.

Zawieszenie zajęć w szkole, a później przejście w tryb nauki zdalnej, nie spowodowało oszczędności płacowych – nauczyciele otrzymują wszystkie należne dodatki wraz z godzinami ponadwymiarowymi, czego wyrazem są wypracowane nadwyżki wynagrodzeń ponad średnią, o których wspomniano przy okazji opisywania wydatków działu 801.

Realizowane były również godziny doraźnych zastępstw w wielu przypadkach tak, jak przy „normalnym” trybie nauki. Również w przypadku wydatków pozapłacowych nie zaobserwowano znacznych oszczędności – budynki były ogrzewane, gdyż młodsze dzieci (klasy 1-3 i oddziały przedszkolne) przez większą część roku miały nauczanie stacjonarne. W roku ubiegłym większe oszczędności odnotowano w przypadku dowozów do szkół – zapłacono mniej o 99 103,91 zł niż w roku 2019 – mimo wyższej stawki za 1 km. W roku 2021 wydatki te były już jednak znacznie wyższe, gdyż świadczone dowóz dla młodszych klas, po drugie umowa z wykonawcą zawierała warunek o płatności za tzw. gotowość do świadczenia usługi.

Pandemia przyniosła również możliwość znacznego rozwoju gminy w ramach wykorzystania środków na zadania inwestycyjne z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W roku 2020 ze wspomnianego funduszu otrzymano łącznie 2 500 256,00 zł – środki te zostały wykorzystane w 2021 roku na budowę przedszkola z oddziałem żłobkowym. W 2021 roku wzięto udział w dwóch naborach: RFIL i Polski Ład. Z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w ramach wsparcia dla gmin popegeerowskich, otrzymano kwotę 600 000,00 zł na budowę ulicy Leśnej w Czajkowie. Środki te zostaną wykorzystane w 2022 roku. W ramach naboru pierwszej edycji Funduszu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład pozyskano łącznie 9 326 000,00 zł – w formie wstępnych promes BGK – na dwa zadania: jedno drogowe z okresem realizacji do 12 m-cy i drugie w zakresie termomodernizacji budynków oświatowych powyżej 12 m-cy. Pierwsze z nich jest już w trakcie realizacji.

W ramach środków bieżących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymano łącznie 107 538,00 zł. Z kwoty tej przypada na: zakup wyposażenia do szkół w ramach programu „Laboratoria przyszłości” 60 000,00 zł; realizację zadań wynikających z programu „Wspieraj seniora” 11 000,00 zł; działania podejmowane przez koordynatora gminnego ds. szczepień i zwrot kosztów transportu do punktów szczepień 26 538,00 zł oraz na promocję szczepień 10 000,00 zł.

Wskutek znacznego zainteresowania szczepieniami, w konkursie „Rosnąca odporność”, gmina zajęła pierwsze miejsce wśród gmin powiatu i otrzymała nagrodę w wysokości 1 mln zł. Środki te pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i winny być wydatkowane na cele związane z likwidacją jego negatywnych skutków. W Gminie Czajków postanowiono je przeznaczyć na trwającą budowę przedszkola.

Dotacje udzielone z budżetu

W budżecie na rok 2021 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 321 952,14 zł, w tym dotacje podmiotowe 202 876,56 zł oraz dotacje celowe w kwocie 119 075,58 zł. Ponadto zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 425 000,00 zł. Wykonanie planu dotacji wyniosło 690 945,25 zł, z tego na zadania bieżące 299 933,36 zł, na zadania majątkowe 391 011,89 zł. Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych wyniosło 411 486,82 zł, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 279 458,43 zł.

Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych przedstawiają poniższe zestawienia:

DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
600	60014	2710	Powiat Ostrzeszowski	2 120,58	2 120,58	100			
600	60014	6300	Powiat Ostrzeszowski	275 000	274 011,89	99,64			
750	75095	2900	Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP	1 035	1 034,35	99,94			
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie				134 320	134 320	100
Razem				278 155,58	277 166,82	99,64	134 320	134 320	100

Dotacje podmiotowe przekazywane były w okresach miesięcznych natomiast celowe w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów.

Wszystkie udzielone na podstawie umów dotacje zostały rozliczone w sposób i w terminach określonych w umowach.

**DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
010	01008	2830	Działalność w zakresie melioracji wodnych	9 500	9 500	100			
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	40 000	19 514,20	48,79			
754	75412	6230	Działalność w zakresie ochrony p.poż	20 000	5 000	25			
801	80106	2540	Zadania w zakresie oświaty				68 556,56	67 844,83	98,96
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	10 000	4 000	40			
900	90005	6230	Działalność w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu	120 000	108 000	90			
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	66 420	65 599,40	98,76			
Razem				265 920	211 613,60	79,58	68 556,56	67 844,83	98,96

Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

Poniższe zestawienie obrazuje wielkość kwot otrzymanych tytułem dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, zarówno na cele bieżące, jak i majątkowe, z pominięciem dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, wynikających z działań realizowanych w każdym roku.

W 2021 roku nie realizowano inwestycji na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Na plan 1 181 306,00 zł pozyskano 2 149 491,00 zł środków zewnętrznych.

Dodatkowo w ramach uzupełnienia subwencji otrzymano 1 282 686,00 zł środków z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie kanalizacji.

**PLAN DOTACJI OTRZYMANYCH Z BUDŻETÓW
INNYCH JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%
010	01095	2710	Województwo Wielkopolskie	7 000	7 000	100
010	01095	6257	Województwo Wielkopolskie	31 815	0	
010	01095	6300	Województwo Wielkopolskie	50 000	50 000	100
600	60016	6350	Skarb Państwa	246 241	246 241	100
600	60016	6300	Województwo Wielkopolskie	246 250	246 250	100
758	75816	6100	Skarb Państwa	600 000	600 000	100
801	80104	6090	Skarb Państwa		1 000 000	
Razem				1 181 306	2 149 491	181,96

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2021 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 5 601 306,00 zł zrealizowano w wysokości **5 452 091,17** zł, tj. 97,34% kwoty planowanej (w 2020r. wykonano 2 743 601,84 zł, tj. 91,69% planu). Procent wykonania pokazuje, iż powzięte zamierzenia zostały zrealizowane mimo kryzysu związanego z pandemią COVID-19.

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2021r. wyniosły 1 795 536,31 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych. Poniesione wydatki majątkowe w wysokości 408 011,89 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne lub wpłat na fundusze celowe przekazane innym podmiotom oraz wydatków na objęcie udziałów w zamian za przekazany wkład pieniężny i wymianę lamp ulicznych.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2021r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 246 250,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki

inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 1 087 432,99 zł z tego 841 182,99 zł ze środków własnych, w ubiegłym roku kwota środków własnych wynosiła 767 004,22 zł;

- środków uzyskanych z państwowego funduszu celowego (RFRD) w wysokości 246 241,00 zł na dofinansowanie przebudowy drogi Czajków - Muchy – wartość zadania 494 883,23 zł
- dofinansowania z programu „Deszczówka” w wysokości 50 000,00 zł,
- środków uzyskanych w 2020 z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 (RFIL) w wysokości 2 500 256,00 zł przeznaczonych na budowę przedszkola.

Łączna wartość środków zewnętrznych wynosi **3 042 747,00 zł, tj. 55,81 %** zrealizowanych wydatków majątkowych, kwota środków własnych wyniosła **2 409 344,17 zł**.

W dziale 010 zaplanowane zostały wydatki na realizację czterech zadań inwestycyjnych. Budowa studni głębinowej w Czajkowie – jest to kontynuacja zadania podjętego w roku 2019 gdzie wydatkowano kwotę 8 690,00 zł na wykonanie próbnego odwiertu oraz wykonanie dokumentacji geologicznej ustalającej warstwy wodonośne, w 2020 roku zrealizowano wydatki w wysokości 52 394,56 zł związane z wykonaniem modernizacji stacji uzdatniania wody i montażem pompy głębinowej. Zadanie to kontynuowano w 2021 roku, gdzie poniesiono wydatki w wysokości 39 291,86 zł związane z wykonaniem studni i montażem niezbędnych urządzeń. Po zakończeniu prac i przeprowadzeniu badań jakości pozyskiwanej wody, dokonano odbioru środka trwałego.

Pozostałe zadania sklasyfikowane w tym dziale:

- w ramach programu Deszczówka „Wykonanie instalacji do gromadzenia i zagospodarowania wody opadowej w celu nawodnienia terenu zielonego w Mielcuchach” poniesione wydatki wyniosły 76 754,23 zł, w roku 2020 wydatkowano kwotę 2 500,00 zł na sporządzenie dokumentacji. Na realizację zadania otrzymano dotację w wysokości 50 000 zł.
- w ramach OLGD skierowano do Urzędu Marszałkowskiego wniosek o dofinansowanie ze środków PROW 2014-2020 zadania pn. „Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu sportowego polegająca na wykonaniu składanej podłogi plenerowej” – uzyskano dofinansowanie w wysokości 31 815,00 zł (wpływ na rachunek w 2022 roku), wartość zadania 60 024,00 zł.
- dodatkowe ujęcie wody w Muchach – w roku 2021 rozpoczęto prace zmierzające do pozyskania kolejnego punktu poboru wód w celu zagwarantowania odpowiedniej ilości wody w okresie jej nadmiernego zużycia, na ten cel wydatkowano 5 650,80 zł na dokumentację (kopie map, wypisy z rejestrów, projekt geologiczny), w roku 2022 zadanie będzie kontynuowane.

W dziale 600 zaplanowane zostały wydatki na zadania inwestycyjne w dwóch obszarach na łączną wartość 1 923 491,00 zł. Wykonano wydatki w wysokości 1 856 328,11 zł, tj. 96,51 % planu (w roku ubiegłym 1 999 040,41 zł, tj. 99,92 %), które dotyczyły przekazania dotacji do Powiatu Ostrzeszowskiego na budowę chodnika oraz na modernizację dróg powiatowych w łącznej kwocie 274 011,89 zł oraz inwestycji w drogi gminne o łącznej wartości 1 582 316,22 zł, z tego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wydatkowano 494 883,23 zł.

W dziale 754 zrealizowano wydatki w wysokości 7 000 zł, tj. 31,82% kwoty planowanej. Na dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie przekazano 2 000,00 zł. W rozdziale 75412 zrealizowano dotacje na cele inwestycyjne w wysokości 5 000,00 zł – kwota dotyczy jednostki OSP Klon, która realizowała przedsięwzięcie związane z wymianą źródła ciepła w budynku strażnicy.

W dziale 801 w ramach zadania „Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie” poniesiono wydatki w wysokości 3 242 892,17 zł wynikające z podstępu prac budowlanych, w roku 2020 poniesiono wydatki związane z gromadzeniem dokumentacji pod pozwolenie na budowę przedszkola w wysokości 14 006,76 zł, wcześniej z opracowaniem dokumentacji projektowej. Łącznie poniesione w związku z budową przedszkola nakłady do końca 2021 roku wyniosły 3 389 348,97 zł. Prace budowlane są kontynuowane w 2022 roku – ostateczny termin realizacji upływa 30 czerwca 2022r.

W dziale 801 poniesiono również wydatki majątkowe w wysokości 6 150,00 zł związane z zadaniem wnioskowanym o dofinansowanie w ramach naboru do Funduszu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków” – na przeprowadzenie audytu energetycznego. Na zadanie to wstępnie otrzymano kwotę 6 555 000,00 zł (w formie promesy wstępnej BGK), ze środków własnych będzie trzeba dołożyć 345 000,00 zł. Realizację zaplanowano na lata 2022 - 2023.

W dziale 900 zaplanowane zostały wydatki na zadania w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 90001 sklasyfikowano wydatki związane z dofinansowaniem budowy przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy. Od roku 2019 obowiązują nowe warunki w zakresie dofinansowania przydomowych oczyszczalni (uchwała nr III/26/18 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 grudnia 2018r.) – maksymalna kwota

wynosi 2 000,00 zł, nie więcej niż 40 % poniesionych kosztów. Kwota poniesionych w 2021 roku wydatków na ten cel wyniosła 4 000,00 zł. Dofinansowanie wypłacono na 2 wnioski. Dla porównania w 2020 roku wsparcia udzielono na 11 wniosków.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 120 000,00 zł związane z udzielanym dofinansowaniem do wymiany pieców na mocy uchwały nr XIV/93/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 25 marca 2020r. – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 4 000,00 zł i nie więcej niż 50% kosztów zakupu i montażu. Dofinansowanie w łącznej wysokości 108 000,00 wypłacono na 27 wniosków. W roku 2020 było to 35 900,00 zł na 9 wniosków. Program ten stanowi uzupełnienie przedsięwzięć termomodernizacyjnych realizowanych w ramach dofinansowań uzyskanych z programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatek w wysokości 15 000,00 zł tytułem wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z/s w Kaliszu – w zamian otrzymano 15 udziałów i dokonano wymiany opraw oświetleniowych.

W dziale 921 zaplanowano i zrealizowano wydatek majątkowy w wysokości 31 000,00 zł. Za wspomnianą kwotę zakupiono iluminacje z okazji Świąt Bożego Narodzenia – choinkę o wysokości około 7m.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Jako przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032 po zmianach przyjęto:

1. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

- (-)

2. Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania:

- Czyste Powietrze – punkt konsultacyjno – informacyjny – obsługa wniosków o dofinansowanie z WFOŚiGW – dotyczy zawartego porozumienia na funkcjonowanie w gminie stanowiska świadczącego usługi informacyjne, promocyjne i doradcze w zakresie pozyskiwania dofinansowania do przedsięwzięć termomodernizacyjnych, na rok 2021 określono limit wydatków w wysokości 26 400,00 zł, który wykonano w kwocie 23 000,00 zł (kwota wydatków rozliczonych

z WFOŚiGW za okres 01.07. – 30.09.2021 14 975,89 zł i 01.10. – 31.12.2021r. 8 024,11 zł;

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa na 2020/2021 (od 1 lipca 2020r. do 30 czerwca 2021r.) – utrzymanie czystości i porządku w gminie, realizacja wymogów ustawowych – pierwotna wartość umowy wynosiła 518 238,00 zł, wydatki poniesione w związku z umową w roku 2020 wyniosły 219 994,86 zł i zobowiązanie z grudnia w wysokości 40 858,02 zł, w roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 332 309,63 zł; z uwagi na niedoszacowanie umowy pod kątem ilości odebranych odpadów konieczne było jej aneksowanie - ostatecznie umowa zamknęła się w kwocie 593 162,51 zł, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego było to więcej o 96 285,50 zł przy niewielkim wzroście ceny za 1 tonę odpadów (wartość wynikająca z umowy wynosiła 1 134,00 zł za 1 tonę);
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa na 2021/2022 – wartość umowy zawartej na okres od 1 lipca 2021r. do 30 czerwca 2022r. określono w wysokości 686 880,00 zł z limitem wydatków w roku 2021 w wysokości 286 200,00 zł zrealizowanym w kwocie 244 682,69 zł, kwota zobowiązań z roku 2021 za m-c XII 39 029,67 zł; zgodnie ze złożoną ofertą cena za 1 tonę odpadów wynosi 1 144,80 zł;

3. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty i zadania:

- Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie – zapewnienie dogodnych warunków wychowania i opieki dla dzieci w wieku 3-5 lat i młodszych – okres realizacji 2019 – 2022, łączne nakłady 7 523 456,15 zł; limit wydatków na rok 2021 w wysokości 3 255 000,00 zł został zrealizowany w kwocie 3 242 892,17 zł; łącznie poniesione od początku realizacji do końca 2021 roku wydatki wyniosły 3 389 348,32 zł; zakończenie inwestycji planowane jest na 30 czerwca 2022r. W budowę przedszkola dotychczas zaangażowano kwotę 2 500 256,00 zł środków zewnętrznych (z RFIL)
- Budowa studni głębinowej w Czajkowie – kwota planowanych łącznych nakładów w wysokości 117 084,56 zł z limitem wydatków na rok 2021 w wysokości 56 000,00 zł zrealizowanym w kwocie 39 291,86 zł; od początku realizacji do końca 2021 roku łączne nakłady wyniosły 100 376,42 zł, zadanie to zostało rozliczone w 2021 roku i przyjęto na stan środków trwałe o wartości 100 376,42 zł; w roku 2022 do poniesienia

zostały jeszcze wydatki związane z dokumentacją powykonawczą – zostanie to wykazane w WPF i zostanie zwiększona wartość środka trwałego;

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE – efektywność energetyczna, zastosowanie nowoczesnych technologii – zadanie przewidziane do realizacji na lata 2021-2023 wnioskowane w ramach pierwszego naboru w Polskim Ładzie – uzyskano dofinansowanie w wysokości 6 555 000,00 zł, kwota wkładu własnego 345 000,00 zł, gmina ma obowiązek ogłosić przetarg na realizację najpóźniej do 16 maja 2022r.; wydatki zrealizowane w 2021 roku w wysokości 6 150,00 zł dotyczyły przeprowadzenia audytu energetycznego budynku pod kątem określenia zakresu prac wskazanych później we wniosku o dofinansowanie.
- Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy – uzyskanie dodatkowego ujęcia wody – zadanie przewidziano do realizacji w latach 2021 – 2022, w roku 2021 limit wydatków w kwocie 10 000,00 zł zrealizowano w wysokości 5 650,80 zł, na rok 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 100 000,00 zł.

Zmiana planu finansowego w zakresie przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków z unii europejskiej

W budżecie roku 2021 nie przewidywano do realizacji zadań z udziałem środków europejskich. W toku wykonywania budżetu, w związku z przyznaniem gminie dofinansowania z PROW 2014-2020 na podstawie umowy nr 01803-6935-UM1512951/20 z dnia 24 maja 2021r. z EFRROW w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, wprowadzono do budżetu kwotę środków z czwartą cyfrą paragrafu „7”, zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i wydatków, w wysokości 31 815,00 zł – uchwała nr XXIV/158/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 17 czerwca 2021r. Środki te miały być przeznaczone na realizację zadania pn. „Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu polegająca na wykonywaniu składanej podłogi plenerowej”. W ramach środków własnych już na etapie uchwały budżetowej zabezpieczono na to zadanie kwotę 20 000,00 zł. We wspomnianej uchwale z dnia 17 czerwca 2021r. dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej środków stanowiących wkład własny w wysokości 20 000,00 zł (ostatnia cyfra paragrafu „9”) i dodano środki w wysokości 10 000,00 zł na tzw. wydatki niekwalifikowalne (z czwartą cyfrą paragrafu „0”). W uchwale nr XXIX/194/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021r. dokonano kolejnej zmiany planu wskutek zawartego aneksu do umowy o dofinansowanie, kwotę

środków własnych z czwartą cyfrą paragrafu „9” zwiększono o 8 209,00 zł, o tę samą wielkość zmniejszono kwotę środków własnych z czwartą cyfrą paragrafu „0”. Zadanie zostało zakończone w 2021r. Kwotę należnego dofinansowania już po rozliczeniu otrzymano w 2022 roku.

ZADANIA ZLECONE

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawiają załącznik nr 5 i nr 6 do sprawozdania. Realizacja dochodów na plan 4 808 754,54 zł wynosi **4 800 194,51 zł** co stanowi 99,82 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na plan 4 808 754,54 zł wynosi **4 800 194,51 zł** co stanowi 99,82%.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 273 853,76 zł
- Administracja publiczna
 - dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 27 309,00 zł,
 - dotacja na przeprowadzenie spisu ludności i mieszkań w wysokości 14 835,00 zł
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
 - dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w wysokości 524,00 zł,
- Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 24 420,67 zł
- Pomoc społeczna (specjalistyczne usługi opiekuńcze) 9 840,00 zł
- Rodzina 4 449 412,08 zł
 - W tym dotacje na 500+, świadczenia rodzinne, alimentacyjne, rodzicielskie, składki ubezpieczenia społeczne i zdrowotne opłacane za świadczeniobiorców, Karta Dużej Rodziny, obsługa programów do świadczenia 300+.

Kwoty dotacji na realizację zadań zleconych są zgodne z kwotami określonymi w informacji dysponenta środków.

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone i własne na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 20 788,57 zł zwrócono w dniu 05.01.2022r., kwotę 941,18 zł w dniu 12.01.2022r.

WYDATKI NA REALIZACJE PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Plan wydatków budżetowych na rok 2021 nie przewidywał wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w zakresie zadań inwestycyjnych.

Wśród zadań inwestycyjnych, które nie były ujmowane w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, a realizowane były z udziałem środków europejskich, wymienić należy wydatki na zadanie pn. „Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu polegająca na wykonywaniu składanej podłogi plenerowej”. Wartość całkowita zadania 60 024,00 zł, z tego środki unijne 31 815,00 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 3 320 000,00 zł który miał być pokryty planowanymi przychodami z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 819 744,00 zł i planowanych przychodów z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 500 256,00 zł. Planowane rozchody wg uchwały budżetowej wynosiły 260 000,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2021r. to deficyt w wysokości 1 946 572,00 zł. Plan przychodów został określony w wysokości 4 089 258,00 zł, a plan rozchodów został zwiększony do wysokości 2 142 686,00 zł. Źródło przychodów stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 469 995,00 zł, nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w wysokości 1 103 015,00 zł oraz przychody z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 516 248,00 zł. Realizacja przychodów z powyższych tytułów zgodnie ze sprawozdaniem RB NDS wynosi: wolne środki budżetowe 469 995,000 zł, nadwyżki 1 510 858,65 zł i środki pozostałe na rachunku 2 516 248,00 zł.

Kwota rozchodów w wysokości 260 000,00 zł, przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK, była spłacana w ratach kwartalnych,

zgodnie z harmonogramem. W roku 2021 nie podjęto decyzji o wcześniejszej spłacie posiadanych zobowiązań z tyt. kredytów inwestycyjnych. Kwota planowanych rozchodów została powiększona o środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz o środki subwencji przeznaczone na inwestycje kanalizacyjne w łącznej wysokości 1 882 686,00 zł, które zostały przekazane na lokatę, z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne planowane do poniesienia w roku 2022.

Wójt Gminy w roku 2021 nie skorzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu do wysokości 800 000,00 zł, bowiem nie zachodziła taka potrzeba. Rok zakończono zadłużeniem z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 260 000,00 zł. Gmina nie posiada zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, których spłata dokona się z wydatków budżetu.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **544 866,97 zł**. Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 1 256,46 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 28 333,40 zł zakup energii, 2 364,45 zł zakup usług pozostałych, 140,00 zł zakup usług zdrowotnych, 112,00 zł podróże służbowe, 423,44 zł zakup materiałów i wyposażenia, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 7,24 zł, pozostała kwota tj. 512 229,98 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych, wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, PPK oraz podatku od wynagrodzeń.

Rada gminy upoważniła Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 10 pkt 3 uchwały nr XXI/136/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2020 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2022.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE

Należności z tytułu udzielonych przez Gminę Czajków pożyczek wynoszą **50 000,00 zł**, w tym:

- Długoterminowe:
 - Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania – 50 000,00 zł, ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 20 grudnia 2023 roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **260 000,00 zł** i w całości stanowią je kredyty bankowe zaciągnięte w banku BGK na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 1,40 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku ubiegłym zobowiązania finansowe stanowiły 2,80% zrealizowanych dochodów. W roku 2021 dokonano spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 260 000,00 zł. Koszt obsługi kredytów i pożyczek wyniósł 4 390,17 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 264 390,17 zł i stanowią 1,43 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 1 946 572,00 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2021 zakończył się z **nadwyżką w wysokości 358 368,43 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim ujęcie po stronie planowanych i wykonanych dochodów środków uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach RFIL w wysokości 600 000,00 zł oraz dodatkowych środków z subwencji w wysokości 1 282 686,00 zł, które nie zostały wydane w roku 2021, jak również ujęcie po stronie dochodów wykonanych kwoty 1 mln zł uzyskanej w ramach konkursu „Rosnąca odporność”. Wpływ na ten stan rzeczy miało też wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim podatki i opłaty od osób fizycznych więcej o 163 404,09 zł, wpływy z PIT więcej o 214 206,00 zł, wpływy z CIT więcej o 74 113,13 zł, wpływy z opłaty eksploatacyjnej więcej o 22 194,40 zł, wpływy z pozostałych źródeł zrealizowano blisko oczekiwanych wielkości. Nie wprowadzono również do planu całej kwoty skumulowanych nadwyżek, które pozostały

po rozliczeniu roku 2020 (z kwoty 4 027 104,63 zł wprowadzono do planu 3 619 263,00 zł). Ponadto, kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 843 841,60 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 75 000,00 zł. Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych oraz skumulowanej nadwyżki budżetowej. Kwota niezrealizowanych wydatków jest niższa niż w roku ubiegłym o 483 945,85 zł. W Urzędzie Gminy kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 680 313,29 zł, z tego rezerwy 75 000,00 zł oraz kwota środków o jakie będzie zwiększony plan wydatków roku 2021 wynikających z odrębnych przepisów 32 762,92 zł (alkohole i opłaty i kary za korzystanie ze środowiska). W Zespole Szkół w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wyniosła 80 880,83 zł. Środki subwencji oświatowej na dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego klasyfikowane w rozdziale 80149 i 80150 zostały wykonane w pełnej wysokości. Ze środków własnych dołożono 10 823,95 zł. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wynosi 82 647,48 zł, z tego kwota dotacji do zwrotu ujętych w planie wydatków 12 918,24 zł.

W niektórych przypadkach (poza paragrafami wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) suma wykonanych wydatków i zobowiązań przekracza kwoty planowane:

w dz.750 roz. 75023 p. 4260 o kwotę 434,40 zł

w dz. 801 roz. 80101 p. 4260 o kwotę 4 643,20 zł

w dz. 852 roz. 85219 p. 4300 o kwotę 149,18 zł

w dz. 900 roz. 90002 p. 4300 o kwotę 15 358,74 zł

Kwoty te dotyczą bieżącej działalności i mieszczą się w zakresie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej w związku z zaciąganiem zobowiązań, które są niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (energia, wywóz odpadów, usługi pocztowe).

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 4 877 337,23 zł (w roku 2020 była to wielkość 4 835 808,04 zł). Główny wzrost wartości jest determinowany poziomem wykonania dochodów z PIT i CIT. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 657 409,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 9 408,22 zł, skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy 19 734,00 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2023. Wskutek wysokiego poziomu wykonania dochodów za rok 2021 w roku 2022 Gmina Czajków nie otrzymała części wyrównawczej subwencji ogólnej, podobnie jako to miało miejsce w 2021 roku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 2 776 490,70 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 21 729,75 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2022 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2022 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2021r. – 177 482,00 zł. Dodatkowo, otrzymaną z RFIL kwotę w wysokości 600 000,00 zł oraz subwencję uzupełniającą przeznaczoną na inwestycje w zakresie kanalizacji, ulokowano na lokacie krótkoterminowej. W związku z tym stan wszystkich posiadanych środków pieniężnych wynosił 4 659 176,70 zł.

Rok 2021 był kolejnym rokiem, w którym trwająca pandemia COVID-19 wymusiła szereg działań, zarówno pod względem finansowym, jak i organizacyjnym, odbiegających nieco od standardowo podejmowanych. Pozytywnie należy ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, a także pozyskanych dofinansowań z zewnątrz. Realizowane zadania nie przekroczyły możliwości finansowych Gminy, nie było konieczności rezygnacji z jakiegokolwiek inwestycji na skutek kryzysu wywołanego pandemią, posiadane zobowiązania zostały spłacone w terminach, a poziom zadłużenia wykazywanego na koniec roku i wielkość środków zgromadzonych na rachunku pozwalają na podjęcie ambitnych planów na kolejne lata. Rok 2021 upłynął również pod znakiem pojawiających się szans na rozwój gminy z uwagi na wielość źródeł pozyskania dochodów. Wnioski składano we wszystkich pojawiających się naborach z programów rządowych. W ramach Funduszu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład w roku 2021 pozyskano środki w łącznej wysokości 9 326 000,00 zł na inwestycje, które będą realizowane w 2022 roku – na termomodernizację szkoły 6 555 000,00 zł i na modernizację drogi w Klonie 2 771 000,00 zł. Wcześniej, w ramach RFIL w naborze dla gmin PPGR, uzyskano kwotę 600 000,00 zł na budowę drogi na ul. Leśnej w Czajkowie. Środki te również będą wydatkowane w 2022 roku. Na rachunek budżetu wpłynęły również środki subwencji w wysokości 1 282 686,00 zł z przeznaczeniem na inwestycje kanalizacyjne w latach 2021 – 2024. Otrzymano również środki na uzupełnienie dochodów w wysokości 437 930,00 zł mające stanowić rekompensatę zmniejszonych wpływów z PIT w kolejnych latach.

Czynniki wspomniane powyżej przekładają się na pulę tzw. wolnych środków budżetowych i skumulowanej nadwyżki, które zostaną rozdysponowane na cele związane z realizacją zadań zapisanych w budżecie roku 2022 i lat kolejnych.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ

§	Treść	Plan	Wykonanie	%	Struktura
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 598 548,00	2 812 754,00	108,24	15,18
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	12 000,00	86 113,13	717,61	0,46
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 150,00	6 146,79	99,95	0,03
0310	Podatek od nieruchomości	1 264 183,00	1 332 185,70	105,38	7,19
0320	Podatek rolny	7 821,00	8 038,00	102,77	0,04
0330	Podatek leśny	83 877,00	86 222,00	102,80	0,47
0340	Podatek od środków transportowych	364 000,00	397 302,00	109,15	2,14
0360	Podatek od spadków i darowizn	8 000,00	33 458,00	418,23	0,18
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	8 832,00	17 182,00	194,54	0,09
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	57 194,40	163,41	0,31
0480	Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu	57 000,00	63 369,02	111,17	0,34
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	663 924,00	637 519,48	96,02	3,44
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	80 346,00	160,69	0,43
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	457,20	152,40	0,00
0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	2 939,88	84,00	0,02
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	66 000,00	82 604,72	125,16	0,45
0830	Wpływy z usług	269 608,00	317 628,01	117,81	1,71
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	3 030,00	4 862,69	160,48	0,03
0920	Pozostałe odsetki	620,00	3 998,10	644,85	0,02
0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	8 000,00	2 613,70	32,67	0,01
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		1 131,67	0,00	0,01
0970	Wpływy z różnych dochodów		44,35	0,00	0,00
2010	Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	2 053 078,54	2 051 118,41	99,90	11,07
2030	Dotacje celowe na bieżące zadania własne	308 722,35	295 552,63	95,73	1,60
2060	Dotacje celowe na bieżące zadania własne związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 755 676,00	2 749 076,10	99,76	14,84
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	107 538,00	107 538,00	100,00	0,58
2360	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	3 500,00	5 499,85	157,14	0,03
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	29 900,00	18 825,89	62,96	0,10
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	1 500,00	1 500,00	100,00	0,01
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 000,00	7 000,00	100,00	0,04
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	437 930,00	437 930,00	100,00	2,36
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 390 840,00	3 390 840,00	100,00	18,30
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		1 000 000,00	0,00	5,40
6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	600 000,00	600 000,00	100,00	3,24
6257	Dotacje celowe 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	31 815,00		0,00	0,00
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 282 686,00	1 282 686,00	100,00	6,92
6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	296 250,00	296 250,00	100,00	1,60
6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	246 241,00	246 241,00	100,00	1,33
OGÓŁEM		17 063 069,89	18 524 168,72	108,56	100,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	362 668,76	330 853,76	91,23%
	01095		Pozostała działalność	362 668,76	330 853,76	91,23%
		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	273 853,76	273 853,76	100,00%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 000,00	7 000,00	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	31 815,00	0,00	0,00%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00	50 000,00	100,00%
020			Leśnictwo	3 000,00	3 439,56	114,65%
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00	3 439,56	114,65%
		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	3 000,00	3 439,56	114,65%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	250 400,00	291 339,31	116,35%
	40002		Dostarczanie wody	250 400,00	291 339,31	116,35%
		0830	Wpływy z usług	250 000,00	290 422,38	116,17%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00	916,93	229,23%
600			Transport i łączność	492 491,00	493 622,67	100,23%
	60016		Drogi publiczne gminne	492 491,00	493 622,67	100,23%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 131,67	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	246 250,00	246 250,00	100,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	246 241,00	246 241,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	58 000,00	69 984,45	120,66%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	58 000,00	69 984,45	120,66%
		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	58 000,00	69 983,94	120,66%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		0,51	
750			Administracja publiczna	42 144,00	42 565,55	101,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	27 309,00	27 310,55	100,01%
		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	27 309,00	27 309,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1,55	
		75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		420,00	
		0830	Wpływy z usług		420,00	
		75056	Spis powszechny i inne	14 835,00	14 835,00	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	14 835,00	14 835,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00	524,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00	524,00	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	524,00	524,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		39,96	
	75412		Ochotnicze straże pożarne		39,96	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		39,96	
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 501 941,00	4 994 450,05	110,94%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	756 881,00	754 125,00	99,64%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	696 173,00	687 146,00	98,70%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	67,00	67,00	100,00%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	26 641,00	26 906,00	100,99%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	34 000,00	40 006,00	117,66%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	

	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	1 023 030,00	1 186 434,09	115,97%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	568 010,00	645 039,70	113,56%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	7 754,00	7 971,00	102,80%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	57 236,00	59 316,00	103,63%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	330 000,00	357 296,00	108,27%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	8 000,00	33 458,00	418,23%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	80 346,00	160,69%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		81,20	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 030,00	2 926,19	144,15%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	105 332,00	148 877,04	141,34%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	8 832,00	17 182,00	194,54%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	57 194,40	163,41%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	57 000,00	63 369,02	111,17%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 500,00	11 131,62	247,37%
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	6 150,00	6 146,79	99,95%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 150,00	6 146,79	99,95%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 610 548,00	2 898 867,13	111,04%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 598 548,00	2 812 754,00	108,24%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	12 000,00	86 113,13	717,61%
758			Różne rozliczenia	5 711 456,00	5 714 348,02	100,05%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 250 532,00	2 250 532,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 250 532,00	2 250 532,00	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 720 616,00	1 720 616,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	437 930,00	437 930,00	100,00%
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 282 686,00	1 282 686,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 140 308,00	1 140 308,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 140 308,00	1 140 308,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe		2 892,02	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		2 887,46	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		2,71	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		1,85	
	75816		Wpływy do rozliczenia	600 000,00	600 000,00	100,00%
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	600 000,00	600 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	242 399,54	1 249 288,80	515,38%
	80101		Szkoły podstawowe	112 000,00	116 242,85	103,79%
		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	5 000,00	9 181,22	183,62%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		19,13	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		42,50	
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	47 000,00	47 000,00	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	60 000,00	60 000,00	100,00%
	80104		Przedszkola	105 912,00	1 108 625,28	1046,74%
		0830	Wpływy z usług		5 655,28	
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	105 912,00	102 970,00	97,22%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		1 000 000,00	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	24 487,54	24 420,67	99,73%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	24 487,54	24 420,67	99,73%
851			Ochrona zdrowia	36 538,00	36 538,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność	36 538,00	36 538,00	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	36 538,00	36 538,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	162 788,35	159 749,06	98,13%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	323,00	242,04	74,93%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	323,00	242,04	74,93%

	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	11 599,00	11 599,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 599,00	11 599,00	100,00%
	85216		Zasiłki stałe	14 100,00	11 643,72	82,58%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 100,00	11 643,72	82,58%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	53 776,35	54 596,52	101,53%
		0830	Wpływy z usług	14 748,00	16 663,98	112,99%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	50,85	25,43%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	38 828,35	37 881,69	97,56%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 230,00	9 848,96	96,28%
		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	10 230,00	9 840,00	96,19%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		8,96	
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	40 400,00	40 400,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	40 400,00	40 400,00	100,00%
	85295		Pozostała działalność	32 360,00	31 418,82	97,09%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 360,00	20 418,82	95,59%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	11 000,00	11 000,00	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	29 200,00	23 397,36	80,13%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	29 200,00	23 397,36	80,13%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 200,00	23 397,36	80,13%
855			Rodzina	4 470 515,24	4 458 483,04	99,73%
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 757 676,00	2 749 076,10	99,69%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00		0,00%
		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	2 755 676,00	2 749 076,10	99,76%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 685 324,00	1 682 049,34	99,81%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		76,10	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	2 005,52	33,43%
		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	1 675 824,00	1 674 480,68	99,92%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 500,00	5 487,04	156,77%
	85503		Karta Dużej Rodziny	165,38	59,54	36,00%
		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	165,38	57,24	34,61%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2,30	
	85504		Wspieranie rodziny	2 215,86	2 215,86	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	715,86	715,86	100,00%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	1 500,00	1 500,00	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 134,00	25 082,20	99,79%
		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	25 134,00	25 082,20	99,79%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	699 004,00	654 979,62	93,70%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 880,00	4 473,20	91,66%
		0830	Wpływy z usług	4 860,00	4 466,37	91,90%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	6,83	34,15%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	660 724,00	628 740,65	95,16%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	659 424,00	626 387,86	94,99%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	376,00	125,33%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	1 936,50	193,65%

	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		40,29	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	29 900,00	18 825,89	62,96%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	29 900,00	18 825,89	62,96%
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 500,00	2 939,88	84,00%
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	2 939,88	84,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		565,51	
	92116	Biblioteki		565,51	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		565,51	
Razem:			17 063 069,89	18 524 168,72	108,56%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2021 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	551 328,76	523 314,73	94,92%
	01008		Melioracje wodne	56 450,00	54 447,10	96,45%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 500,00	9 500,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	44 950,00	44 947,10	99,99%
	01030		Izby rolnicze	210,00	181,48	86,42%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	210,00	181,48	86,42%
	01095		Pozostała działalność	494 668,76	468 686,15	94,75%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 850,00	2 850,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	487,35	487,35	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 975,47	13 125,47	82,16%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 056,87	2 018,37	98,13%
		4430	Różne opłaty i składki	268 484,07	268 484,07	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 791,00	121 696,89	84,05%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 815,00	31 815,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 209,00	28 209,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	248 300,00	195 763,08	78,84%
	40002		Dostarczanie wody	248 300,00	195 763,08	78,84%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	550,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 200,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	10 251,94	46,60%
		4260	Zakup energii	153 000,00	138 391,03	90,45%
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	23 988,98	68,54%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	450,00	120,06	26,68%
		4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	23 011,07	65,75%
600			Transport i łączność	2 067 711,58	1 976 462,34	95,59%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	282 120,58	278 970,07	98,88%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2 120,58	2 120,58	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	2 837,60	56,75%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	275 000,00	274 011,89	99,64%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 785 591,00	1 697 492,27	95,07%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 800,00	1 782,95	46,92%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 300,00	14 982,95	61,66%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	31 912,30	79,78%
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	22 994,85	91,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00	43 503,00	98,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 648 491,00	1 582 316,22	95,99%
700			Gospodarka mieszkaniowa	45 600,00	32 869,48	72,08%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	45 600,00	32 869,48	72,08%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 759,00	7 605,98	59,61%
		4260	Zakup energii	7 000,00	5 084,68	72,64%
		4270	Zakup usług remontowych	8 241,00	8 241,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	17 600,00	11 937,82	67,83%
710			Działalność usługowa	29 000,00	22 540,00	77,72%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	26 000,00	22 540,00	86,69%
		4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	22 540,00	86,69%
	71095		Pozostała działalność	3 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	1 881 670,00	1 774 878,95	94,32%
	75011		Urzędy wojewódzkie	27 309,00	27 309,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 582,00	23 582,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 727,00	1 727,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	79 512,00	72 753,76	91,50%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	67 430,00	64 090,00	95,05%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 472,00	1 395,10	94,78%
		4220	Zakup środków żywności	665,00	251,09	37,76%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 245,00	375,57	11,57%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 700,00	6 642,00	99,13%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 688 949,00	1 609 108,88	95,27%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 100,00	4 097,58	99,94%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 073 205,00	1 052 638,88	98,08%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 835,00	75 811,81	99,97%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 000,00	20 383,00	81,53%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	198 462,00	194 437,07	97,97%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 864,00	18 781,51	65,07%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51 500,00	51 300,00	99,61%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 458,42	47 843,46	84,74%
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	70,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	10 500,00	9 406,84	89,59%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 652,00	41,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00	59 634,73	76,45%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	13 249,01	88,33%
	4410	Podróże służbowe krajowe	14 000,00	11 071,70	79,08%
	4430	Różne opłaty i składki	11 000,00	10 387,00	94,43%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 204,58	26 204,58	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 550,00	686,24	26,91%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	3 619,93	72,40%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 000,00	7 903,54	87,82%
75056		Spis powszechny i inne	14 835,00	14 835,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 788,51	11 788,51	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 015,84	2 015,84	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	288,80	288,80	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	565,00	565,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	176,85	176,85	100,00%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	25 430,00	20 493,21	80,59%
	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	4 616,41	57,71%
	4300	Zakup usług pozostałych	16 930,00	15 876,80	93,78%
75095		Pozostała działalność	45 635,00	30 379,10	66,57%
	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	1 035,00	1 034,35	99,94%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 000,00	7 650,00	51,00%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	11 200,00	11 163,00	99,67%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	701,00	70,10%
	4430	Różne opłaty i składki	17 000,00	9 830,75	57,83%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00	524,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00	524,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	438,31	438,31	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74,95	74,95	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,74	10,74	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	220 668,00	164 508,80	74,55%
	75405	Komendy powiatowe Policji	2 000,00	2 000,00	100,00%
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	217 288,00	162 448,68	74,76%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	19 514,20	48,79%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 688,75	20 562,35	99,39%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 700,00	574,56	33,80%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 600,00	29 483,40	99,61%
	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 249,25	51 044,22	90,75%
	4260	Zakup energii	12 150,00	6 641,90	54,67%
	4270	Zakup usług remontowych	11 000,00	8 350,62	75,91%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 950,00	2 910,00	98,64%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 850,00	9 389,15	73,07%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	413,28	41,33%
	4430	Różne opłaty i składki	8 600,00	8 565,00	99,59%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	5 000,00	25,00%
	75421	Zarządzanie kryzysowe	1 380,00	60,12	4,36%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	180,00	60,12	33,40%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00%
757		Obsługa długu publicznego	5 395,85	4 390,17	81,36%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	5 395,85	4 390,17	81,36%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	5 395,85	4 390,17	81,36%
758		Różne rozliczenia	85 000,00	6 682,22	7,86%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	6 682,22	66,82%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00	6 682,22	66,82%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	75 000,00	0,00	0,00%

		4810	Rezerwy	75 000,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	7 064 378,28	6 860 581,67	97,12%
	80101		Szkoły podstawowe	2 416 411,86	2 390 126,37	98,91%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	89 201,00	87 281,43	97,85%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 458 953,00	1 455 926,61	99,79%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	109 000,00	108 788,93	99,81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275 513,00	273 219,67	99,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 200,00	29 883,92	98,95%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 000,00	28 089,69	96,86%
		4190	Nagrody konkursowe	2 997,02	2 002,76	66,83%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 061,99	106 842,94	97,08%
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	500,00	223,44	44,69%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	133 000,99	130 754,60	98,31%
		4260	Zakup energii	25 420,79	22 961,25	90,32%
		4270	Zakup usług remontowych	10 010,00	9 800,00	97,90%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 600,00	3 110,00	86,39%
		4300	Zakup usług pozostałych	56 494,00	51 298,92	90,80%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 944,36	6 854,14	98,70%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 900,00	1 422,40	74,86%
		4430	Różne opłaty i składki	4 656,00	4 656,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61 614,07	61 614,07	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	900,00	802,00	89,11%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 200,00	2 046,27	93,01%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	873,58	87,36%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 200,00	1 628,11	50,88%
		4920	Splata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	45,64	45,64	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	94 476,21	89 430,40	94,66%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 938,00	4 938,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 716,00	62 025,12	97,35%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 416,00	5 400,65	99,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 884,00	11 734,72	98,74%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 694,00	764,71	45,14%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	43,47	86,94%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 650,00	1 400,00	84,85%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	95,00	95,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 028,21	3 028,21	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,52	0,03%
	80104		Przedszkola	3 776 384,53	3 753 598,00	99,40%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	13 895,76	99,26%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	204 539,00	200 436,07	97,99%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 985,00	11 961,25	99,80%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	56 265,00	54 550,03	96,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 010,00	5 003,45	99,87%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	118 600,00	116 724,14	98,42%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 300,00	9 606,03	93,26%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	300,00	300,00	100,00%
		4260	Zakup energii	3 990,00	3 408,08	85,42%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	270,00	90,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00	1 215,70	67,54%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	81 500,00	81 035,94	99,43%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	965,88	96,59%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 595,53	10 595,53	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	725,00	723,71	99,82%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	475,00	14,26	3,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 255 000,00	3 242 892,17	99,63%
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	68 556,56	67 844,83	98,96%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	68 556,56	67 844,83	98,96%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	311 100,00	214 573,50	68,97%
		4300	Zakup usług pozostałych	311 100,00	214 573,50	68,97%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14 570,00	5 115,00	35,11%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 570,00	2 000,00	18,92%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	3 115,00	89,00%
	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	63 431,00	38 163,22	60,16%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 800,00	7 805,67	66,15%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	200,00	182,75	91,38%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 250,00	4 874,21	52,69%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 131,00	250,48	6,06%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	22 034,75	62,96%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	2 995,26	99,84%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50,00	20,10	40,20%

80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	238 197,93	234 397,03	98,40%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 669,00	7 191,84	93,78%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	151 538,00	151 405,71	99,91%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 907,00	11 871,44	99,70%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 406,00	32 715,49	97,93%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 368,00	2 245,64	94,83%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	23 373,60	93,49%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	95,00	38,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 359,93	5 359,93	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	138,38	69,19%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	24 487,54	24 420,67	99,73%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	242,44	242,44	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	24 245,10	24 178,23	99,72%
80195		Pozostała działalność	56 762,65	42 912,65	75,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 770,00	5 770,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	170,00	170,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 822,65	30 822,65	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	6 150,00	30,75%
851		Ochrona zdrowia	107 055,01	80 838,39	75,51%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	69 555,00	45 338,38	65,18%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	600,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00	705,42	58,79%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 200,00	17 168,78	99,82%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 605,00	11 392,72	90,38%
	4220	Zakup środków żywności	5 800,00	1 664,57	28,70%
	4300	Zakup usług pozostałych	32 150,00	14 406,89	44,81%
	85195	Pozostała działalność	35 500,01	35 500,01	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 682,49	18 682,49	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 349,78	3 349,78	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	457,73	457,73	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 762,46	12 762,46	100,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	247,55	247,55	100,00%
852		Pomoc społeczna	622 819,35	559 886,82	89,90%
	85202	Domy pomocy społecznej	5 000,00	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00	0,00	0,00%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 030,00	469,00	23,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 310,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	570,00	469,00	82,28%
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	1 323,00	242,04	18,29%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 323,00	242,04	18,29%
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	44 599,00	36 718,55	82,33%
	3110	Świadczenia społeczne	44 599,00	36 718,55	82,33%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	1 500,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	1 500,00	0,00	0,00%
	85216	Zasiłki stałe	14 100,00	11 643,72	82,58%
	3110	Świadczenia społeczne	14 100,00	11 643,72	82,58%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	280 753,35	257 376,92	91,67%
	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	750,00	750,00	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	1 266,55	84,44%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	183 873,43	175 771,78	95,59%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 674,00	11 192,96	95,88%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 973,00	32 554,55	95,82%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 726,00	3 455,36	92,74%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	3 812,70	58,66%
	4260	Zakup energii	12 000,00	7 460,28	62,17%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	351,00	87,75%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	6 734,28	96,20%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 414,59	80,49%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 850,00	2 978,36	61,41%
	4430	Różne opłaty i składki	850,00	562,50	66,18%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 425,92	5 425,92	100,00%
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	30,00	0,00	0,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00	224,61	28,08%

	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1,00	0,33	33,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	2 421,15	96,85%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 800,00	0,00	0,00%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	74 311,00	65 535,44	88,19%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 581,00	8 386,66	97,74%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	540,00	533,98	98,89%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 160,00	46 774,80	99,18%
	4300	Zakup usług pozostałych	18 030,00	9 840,00	54,58%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	59 000,00	57 716,80	97,83%
	3110	Świadczenia społeczne	59 000,00	57 716,80	97,83%
85295		Pozostała działalność	140 203,00	130 184,35	92,85%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 380,00	6 380,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 743,93	4 640,27	97,81%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	577,42	159,74	27,66%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	22 220,00	92,58%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 113,97	75 513,96	99,21%
	4220	Zakup środków żywności	2 400,00	2 396,20	99,84%
	4260	Zakup energii	3 129,00	842,00	26,91%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 336,00	16 706,24	82,15%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	240,00	70,11	29,21%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 082,68	1 082,68	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 200,00	173,15	14,43%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	127 561,82	117 991,48	92,50%
	85401	Świetlice szkolne	84 861,82	84 117,48	99,12%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 915,00	2 848,32	97,71%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 910,00	59 742,68	99,72%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 470,00	5 454,37	99,71%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 117,00	11 823,16	97,57%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 585,00	1 583,32	99,89%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 664,82	2 664,82	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,81	0,41%
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 000,00	2 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	39 200,00	31 574,00	80,55%
	3240	Stypendia dla uczniów	39 200,00	31 574,00	80,55%
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 500,00	300,00	20,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	1 500,00	300,00	20,00%
855		Rodzina	4 532 389,24	4 506 353,14	99,43%
	85501	Świadczenie wychowawcze	2 767 226,00	2 753 555,72	99,51%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	2 730 601,30	2 725 905,90	99,83%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 000,00	19 561,09	88,91%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 518,00	1 348,67	88,85%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 303,00	3 636,90	68,58%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	511,00	496,94	97,25%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	122,61	61,31%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 070,91	71,39%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 162,70	1 162,70	100,00%
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	250,00	83,33%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 930,00	0,00	0,00%
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 688 994,00	1 678 885,94	99,40%
	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	6 000,00	2 005,52	33,43%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	318,00	318,00	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	1 493 917,00	1 493 916,07	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 890,00	32 882,10	99,98%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 624,00	2 415,70	92,06%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	141 028,00	139 185,50	98,69%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	661,00	496,95	75,18%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 200,00	1 962,21	61,32%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	211,00	211,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 352,61	2 359,15	54,20%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	517,00	482,25	93,28%

	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 325,39	2 325,39	100,00%
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	300,00	76,10	25,37%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	450,00	250,00	55,56%
85503		Karta Dużej Rodziny	165,38	57,24	34,61%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	165,38	57,24	34,61%
85504		Wspieranie rodziny	49 669,86	48 772,04	98,19%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	479,50	95,90%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 650,30	34 529,09	99,65%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 995,00	2 622,42	87,56%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 594,00	6 566,05	99,58%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	900,00	897,22	99,69%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	715,86	715,86	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 980,00	1 799,20	90,87%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 162,70	1 162,70	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	72,00	0,00	0,00%
85508		Rodziny zastępcze	700,00	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	700,00	0,00	0,00%
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 634,00	25 082,20	97,85%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 434,00	25 082,20	98,62%
	4580	Pozostałe odsetki	200,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 086 044,00	1 028 138,32	94,67%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	13 900,00	7 626,86	54,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 263,86	93,25%
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	363,00	90,75%
	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	4 000,00	40,00%
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	700 724,00	671 480,39	95,83%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00	94,98	94,98%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 794,32	34 017,74	97,77%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 020,00	2 954,43	97,83%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 819,00	6 124,60	78,33%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 121,00	877,50	78,28%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	648 700,00	625 029,07	96,35%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	953,54	95,35%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 069,68	1 069,68	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	2,05	1,03%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	356,80	59,47%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	500,00	345,60	69,12%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	345,60	69,12%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	15 087,00	14 465,13	95,88%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 200,00	4 177,20	99,46%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 887,00	10 287,93	94,50%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	151 100,00	133 590,83	88,41%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 474,26	13 608,09	82,60%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 790,14	2 208,01	79,14%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	394,60	316,36	80,17%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 395,22	91,36%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 200,00	2 855,55	67,99%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	241,00	207,60	86,14%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	120 000,00	108 000,00	90,00%
90013		Schroniska dla zwierząt	14 021,00	9 919,07	70,74%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 971,00	8 032,07	73,21%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 550,00	1 887,00	74,00%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	190 712,00	190 710,44	100,00%
	4260	Zakup energii	86 955,00	86 954,40	100,00%
	4270	Zakup usług remontowych	88 757,00	88 756,04	100,00%
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	15 000,00	15 000,00	100,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	239 876,00	225 530,32	94,02%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	31 000,00	31 000,00	100,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 000,00	31 000,00	100,00%
92108		Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	16 500,00	16 500,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 802,50	6 802,50	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 540,00	9 540,00	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	157,50	157,50	100,00%

	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	42 323,00	30 430,41	71,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 223,00	310,37	13,96%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	44,47	22,24%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	10 222,43	78,63%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 600,00	17 123,15	92,06%
		4260	Zakup energii	3 000,00	1 649,26	54,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 080,73	21,61%
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	0,00	0,00%
	92116		Biblioteki	134 320,00	134 320,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	134 320,00	134 320,00	100,00%
	92127		Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	500,00	385,06	77,01%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	385,06	77,01%
	92195		Pozostała działalność	15 233,00	12 894,85	84,65%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 417,00	504,39	20,87%
		4300	Zakup usług pozostałych	12 816,00	12 390,46	96,68%
926			Kultura fizyczna	94 320,00	84 546,38	89,64%
	92601		Obiekty sportowe	17 900,00	13 621,90	76,10%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	11 821,90	90,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 800,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 100,00	1 800,00	58,06%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	75 420,00	69 924,48	92,71%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	66 420,00	65 599,40	98,76%
		4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	3 000,00	1 954,94	65,16%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 370,14	47,40%
	92695		Pozostała działalność	1 000,00	1 000,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	1 000,00	100,00%
			Razem:	19 009 641,89	18 165 800,29	95,56%

Przychody i rozchody budżetu w 2021r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem:			4 089 258,00	4 497 101,65	109,97%
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w <u>odrebnym ustawach</u>	905	2 516 248,00	2 516 248,00	100,00%
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	469 995,00	469 995,00	100,00%
3	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	1 103 015,00	1 510 858,65	136,98%
Rozchody ogółem:			2 142 686,00	2 142 686,00	100,00%
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	260 000,00	260 000,00	100,00%
2	Przelewy na rachunki lokat	994	1 882 686,00	1 882 686,00	100,00%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	273 853,76	273 853,76	100,00%
	01095		Pozostała działalność	273 853,76	273 853,76	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	273 853,76	273 853,76	100,00%
750			Administracja publiczna	42 144,00	42 144,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	27 309,00	27 309,00	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	27 309,00	27 309,00	100,00%
	75056		Spis powszechny i inne	14 835,00	14 835,00	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	14 835,00	14 835,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00	524,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00	524,00	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	524,00	524,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	24 487,54	24 420,67	99,73%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	24 487,54	24 420,67	99,73%
		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	24 487,54	24 420,67	99,73%
852			Pomoc społeczna	10 230,00	9 840,00	96,19%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 230,00	9 840,00	96,19%
		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	10 230,00	9 840,00	96,19%
855			Rodzina	4 457 515,24	4 449 412,08	99,82%
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 755 676,00	2 749 076,10	99,76%
		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	2 755 676,00	2 749 076,10	99,76%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 675 824,00	1 674 480,68	99,92%
		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	1 675 824,00	1 674 480,68	99,92%
	85503		Karta Dużej Rodziny	165,38	57,24	34,61%
		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	165,38	57,24	34,61%
	85504		Wspieranie rodziny	715,86	715,86	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	715,86	715,86	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 134,00	25 082,20	99,79%
		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	25 134,00	25 082,20	99,79%
Razem:				4 808 754,54	4 800 194,51	99,82%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	273 853,76	273 853,76	100,00%
	01095		Pozostała działalność	273 853,76	273 853,76	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 850,00	2 850,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	487,35	487,35	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	225,47	225,47	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 806,87	1 806,87	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	268 484,07	268 484,07	100,00%
750			Administracja publiczna	42 144,00	42 144,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	27 309,00	27 309,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 582,00	23 582,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 727,00	1 727,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75056		Spis powszechny i inne	14 835,00	14 835,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 788,51	11 788,51	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 015,84	2 015,84	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	288,80	288,80	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	565,00	565,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	176,85	176,85	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00	524,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00	524,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	438,31	438,31	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74,95	74,95	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,74	10,74	100,00%
801			Oświata i wychowanie	24 487,54	24 420,67	99,73%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	24 487,54	24 420,67	99,73%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	242,44	242,44	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	24 245,10	24 178,23	99,72%
852			Pomoc społeczna	10 230,00	9 840,00	96,19%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 230,00	9 840,00	96,19%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 230,00	9 840,00	96,19%
855			Rodzina	4 457 515,24	4 449 412,08	99,82%
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 755 676,00	2 749 076,10	99,76%
		3110	Świadczenia społeczne	2 730 601,30	2 725 905,90	99,83%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	18 541,50	92,71%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 412,00	3 395,08	99,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	70,92	14,18%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 162,70	1 162,70	100,00%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 675 824,00	1 674 480,68	99,92%
		3110	Świadczenia społeczne	1 493 917,00	1 493 916,07	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 890,00	32 882,10	99,98%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 124,00	1 067,02	94,93%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	139 976,00	139 049,34	99,34%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	561,00	463,90	82,69%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	1 962,21	89,19%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	211,00	211,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 369,61	2 353,65	99,33%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 325,39	2 325,39	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	250,00	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	165,38	57,24	34,61%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	165,38	57,24	34,61%
	85504		Wspieranie rodziny	715,86	715,86	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	715,86	715,86	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 134,00	25 082,20	99,79%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 134,00	25 082,20	99,79%
Razem:				4 808 754,54	4 800 194,51	99,82%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA 2021 ROK

Załącznik nr 7

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	204 815,00	181 720,89	88,72%
	01095		Pozostała działalność	204 815,00	181 720,89	88,72%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 791,00	121 696,89	84,05%
			Budowa studni głębinowej w Czajkowie	56 000,00	39 291,86	70,16%
			Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu sportowego polegająca na wykonaniu składanej podłogi plenerowej	1 791,00	0,00	0,00%
			Wykonanie instalacji do gromadzenia i zagospodarowania wody opadowej w celu nawodnienia terenu zielonego w Mielcuchach	77 000,00	76 754,23	99,68%
			Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy	10 000,00	5 650,80	56,51%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 815,00	31 815,00	100,00%
			Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu sportowego polegająca na wykonaniu składanej podłogi plenerowej	31 815,00	31 815,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 209,00	28 209,00	100,00%
			Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu sportowego polegająca na wykonaniu składanej podłogi plenerowej	28 209,00	28 209,00	100,00%
600			Transport i łączność	1 923 491,00	1 856 328,11	96,51%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	275 000,00	274 011,89	99,64%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	275 000,00	274 011,89	99,64%
			Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 5590P w m. Czajków	50 000,00	49 011,89	98,02%
			Przebudowa dróg powiatowych nr 5585P Czajków Klonowa i 5590P Czajków Biadaszki	225 000,00	225 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 648 491,00	1 582 316,22	95,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 648 491,00	1 582 316,22	95,99%
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	1 153 250,00	1 087 432,99	94,29%
			Zadanie inwestycyjne w ramach RFRD "Remont drogi gminnej Czajków - Muchy"	495 241,00	494 883,23	99,93%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	22 000,00	7 000,00	31,82%
	75405		Komendy powiatowe Policji	2 000,00	2 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%
			Dofinansowanie zadań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	20 000,00	5 000,00	25,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	5 000,00	25,00%
			Dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP w zakresie modernizacji budynków strażnic	20 000,00	5 000,00	25,00%
801			Oświata i wychowanie	3 275 000,00	3 249 042,17	99,21%
	80104		Przedszkola	3 255 000,00	3 242 892,17	99,63%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 255 000,00	3 242 892,17	99,63%
			Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie	3 255 000,00	3 242 892,17	99,63%
	80195		Pozostała działalność	20 000,00	6 150,00	30,75%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	6 150,00	30,75%
			Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków	20 000,00	6 150,00	30,75%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	145 000,00	127 000,00	87,59%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 000,00	4 000,00	40,00%
		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	4 000,00	40,00%
			Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	10 000,00	4 000,00	40,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	120 000,00	108 000,00	90,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	120 000,00	108 000,00	90,00%

			Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców	120 000,00	108 000,00	90,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	15 000,00	15 000,00	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	15 000,00	15 000,00	100,00%
			Przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z.o.o. z/s w Kaliszu	15 000,00	15 000,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	31 000,00	31 000,00	100,00%
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	31 000,00	31 000,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 000,00	31 000,00	100,00%
			Zakup iluminacji świątecznych - choinki	31 000,00	31 000,00	100,00%
Razem				5 601 306,00	5 452 091,17	97,34%